

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合政府政策，以投資、融資及補助款方式，提供資金於產業升級、改善產業結構及促進社會發展等有關之重要事業或計畫。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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	%		
各 項 投 資	千 元	8,500,000	2,532,514	- 5,967,485	70.21	主要係民間申請投資較預期減少。	
一 般 貸 款	千 元	11,465,220	7,247,315	- 4,217,905	36.79	主要係民間自有資金充裕，申請貸款減少。	
補 助 款	千 元	157,430	207,379	+ 49,949	31.73	主要係配合政策需要，補助計畫增加。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 93 億 7 千餘萬元，業務外賸餘 4 億 9 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 98 億 6 千 9 百餘萬元，較預算減少 11 億 1 千 4 百餘萬元，約 10.14%，主要係開發分基金長期股權投資認列之評價損失較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘紹概況表。

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 9,919,925,718 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 50,000,000 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 9,869,925,718 元。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 9,869,925,718 元，連同前期未分配賸餘 1,427,314,827 元 09 分，合計賸餘 11,297,240,545 元 09 分，經解繳國庫 10,647,891,264 元後，尚有未分配賸餘 649,349,281 元 09 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 198 億 7 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 3 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 213 億 1 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 147 億 9 千餘萬元，相距 162 億 2 千 8 百餘萬元，主要係投資民間事業較預計減少、收回長期貸款較預計增加，投資活動產生淨現金流入所致。

5. 轉投資公私合營事業概況

本年度轉投資公私合營事業計有 44 家，營運結果，發生虧損者計有台灣高速鐵路公司、統寶光電公司、月眉國際開發公司、華揚史威靈飛機公司、銳寶科技公司、高雄捷運公司、太景生物科技公司、中加生物科技發展基金、藥華醫藥公司、宏圖開發公司、宏達科技公司、晶心科技公司、智擎生技製藥公司、理想大地公司、華擎機械工業公司、達輝光電公司、永昕生物醫藥公司、國光生物科技公司、波若威科技公司、太極影音科技公司、聯亞生技開發公司、慧聚開發投資公司、會宇多媒體公司、宇昌生技公司、保利銳光電公司、台灣花卉生物技術公司、得藝國際媒體公司、普生公司等 28 家，係因同業競爭，或產品尚處研發階段，或未正式營運，或受市場萎縮、變動及天災影響，或認列兌換及投資損失等所致。另活躍動感科技公司民國 95 年 11 月 22 日經財政部臺灣省北區國稅局認定「他遷不明」，無營業事實，行政院國家發展基金管理會已對公司相關人員提起刑事訴訟。餘健亞生物科技公司等 15 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，暨所屬分預算收支餘紓概況及各轉投資公私合營事業盈虧情形，分別列表如次：

行政院國家發展基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	11,417,510,000.00	11,354,439,967.00	-	11,354,439,967.00	- 63,070,033.00	0.55
投融資業務收入	11,417,510,000.00	11,354,439,967.00	-	11,354,439,967.00	- 63,070,033.00	0.55
業務成本與費用	1,007,479,000.00	1,934,346,215.00	+ 50,000,000.00	1,984,346,215.00	+ 976,867,215.00	96.96
投融資業務成本	690,860,000.00	1,464,655,672.00	+ 50,000,000.00	1,514,655,672.00	+ 823,795,672.00	119.24
行銷及業務費用	267,195,000.00	425,726,710.00	-	425,726,710.00	+ 158,531,710.00	59.33
管理及總務費用	48,924,000.00	43,634,737.00	-	43,634,737.00	- 5,289,263.00	10.81
研究發展及訓練費用	500,000.00	329,096.00	-	329,096.00	- 170,904.00	34.18
業務賸餘(短鈔一)	10,410,031,000.00	9,420,093,752.00	- 50,000,000.00	9,370,093,752.00	- 1,039,937,248.00	9.99
業務外收入	574,088,000.00	499,857,245.00	-	499,857,245.00	- 74,230,755.00	12.93
財務收入	223,432,000.00	458,781,598.00	-	458,781,598.00	+ 235,349,598.00	105.33
其他業務外收入	350,656,000.00	41,075,647.00	-	41,075,647.00	- 309,580,353.00	88.29
業務外費用	1,000.00	25,279.00	-	25,279.00	+ 24,279.00	2,427.90
其他業務外費用	1,000.00	25,279.00	-	25,279.00	+ 24,279.00	2,427.90
業務外賸餘(短鈔一)	574,087,000.00	499,831,966.00	-	499,831,966.00	- 74,255,034.00	12.93
本期賸餘(短鈔一)	10,984,118,000.00	9,919,925,718.00	- 50,000,000.00	9,869,925,718.00	- 1,114,192,282.00	10.14

行政院國家發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	11,602,438,000.00	11,347,240,545.09	- 50,000,000.00	11,297,240,545.09	- 305,197,454.91	2.63
本 期 賸 餘	10,984,118,000.00	9,919,925,718.00	- 50,000,000.00	9,869,925,718.00	- 1,114,192,282.00	10.14
前 期 未 分 配 賸 餘	618,320,000.00	1,427,314,827.09	-	1,427,314,827.09	+ 808,994,827.09	130.84
分 配 之 部	11,396,615,000.00	10,697,891,264.00	- 50,000,000.00	10,647,891,264.00	- 748,723,736.00	6.57
解 繳 國 庫 淨 額	11,396,615,000.00	10,697,891,264.00	- 50,000,000.00	10,647,891,264.00	- 748,723,736.00	6.57
未 分 配 賸 餘	205,823,000.00	649,349,281.09	-	649,349,281.09	+ 443,526,281.09	215.49

行政院國家發展基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 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 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
中美經濟社會 發 展 基 金	27,541	45,123	- 17,581	19,785	0.03	19,785	38,630	2,203	- 36,426	94.30
開 發 基 金	1,107,902	153,311	954,591	30,200	2	30,197	1,059,781	984,789	- 74,992	7.08
合 計	1,135,443	198,434	937,009	49,985	2	49,983	1,098,411	986,992	- 111,419	10.14

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

行政院國家發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	10,984,118,000.00	9,869,925,718.00	- 1,114,192,282.00	10.14
調整非現金項目	- 6,601,304,000.00	- 2,346,423,497.00	+ 4,254,880,503.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	4,382,814,000.00	7,523,502,221.00	+ 3,140,688,221.00	71.66
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	14,385,410,000.00	16,909,410,255.00	+ 2,524,000,255.00	17.55
減少無形資產、遞延借項及其他資產	568,974,000.00	11,865,073.00	- 557,108,927.00	97.91
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 19,965,220,000.00	- 9,779,948,068.00	+ 10,185,271,932.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 26,389,000.00	- 23,890,747.00	+ 2,498,253.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 6,981,000.00	- 308,961.00	+ 6,672,039.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 5,044,206,000.00	7,117,127,552.00	+ 12,161,333,552.00	—
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	—	6,200,601.00	+ 6,200,601.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 2,301,437.00	- 2,301,437.00	—
減少長期負債	- 15,428,000.00	- 15,498,814.00	- 70,814.00	0.46
減少基金及公積	- 2,717,111,000.00	- 2,301,828,027.00	+ 415,282,973.00	—
賸餘分配款	- 11,396,615,000.00	- 10,889,168,397.00	+ 507,446,603.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 14,129,154,000.00	- 13,202,596,074.00	+ 926,557,926.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 14,790,546,000.00	1,438,033,699.00	+ 16,228,579,699.00	—
期初現金及約當現金	18,554,481,000.00	19,878,171,754.49	+ 1,323,690,754.49	7.13
期末現金及約當現金	3,763,935,000.00	21,316,205,453.49	+ 17,552,270,453.49	466.33

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	214,733,585,563.24	100.00	226,475,700,041.24	100.00	- 11,742,114,478.00	5.18
流動資產	23,644,519,735.49	11.01	22,335,386,509.49	9.86	+ 1,309,133,226.00	5.86
現金	21,316,205,453.49	9.93	19,878,171,754.49	8.78	+ 1,438,033,699.00	7.23
應收款項	175,269,209.00	0.08	128,421,344.00	0.06	+ 46,847,865.00	36.48
預付款項	8,434,155.00	0.00	41,733,203.00	0.02	- 33,299,048.00	79.79
短期貸墊款	2,144,610,918.00	1.00	2,287,060,208.00	1.01	- 142,449,290.00	6.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	186,588,387,937.75	86.89	199,919,510,776.75	88.27	- 13,331,122,839.00	6.67
長期投資	147,541,411,588.00	68.71	159,288,737,028.00	70.33	- 11,747,325,440.00	7.37
長期應收款	2,161,634.00	0.00	2,161,634.00	0.00	—	—
長期貸款	36,825,817,264.75	17.15	38,376,063,250.75	16.94	- 1,550,245,986.00	4.04
準備金	2,218,997,451.00	1.03	2,252,548,864.00	0.99	- 33,551,413.00	1.49
固定資產	4,129,637,243.00	1.92	3,845,376,190.00	1.70	+ 284,261,053.00	7.39
土地	3,212,321,022.00	1.50	2,910,783,371.00	1.29	+ 301,537,651.00	10.36
土地改良物	1,539,120.00	0.00	1,611,632.00	0.00	- 72,512.00	4.50
房屋及建築	908,683,417.00	0.42	923,719,869.00	0.41	- 15,036,452.00	1.63
機械及設備	2,156,655.00	0.00	1,819,087.00	0.00	+ 337,568.00	18.56
交通及運輸設備	1,160,313.00	0.00	1,239,700.00	0.00	- 79,387.00	6.40
什項設備	3,776,716.00	0.00	6,202,531.00	0.00	- 2,425,815.00	39.11
無形資產	242,014.00	0.00	—	—	+ 242,014.00	—
無形資產	242,014.00	0.00	—	—	+ 242,014.00	—
其他資產	370,798,633.00	0.17	375,426,565.00	0.17	- 4,627,932.00	1.23
非業務資產	285,814,539.00	0.13	290,463,754.00	0.13	- 4,649,215.00	1.60
什項資產	84,984,094.00	0.04	84,962,811.00	0.04	+ 21,283.00	0.03
合計	214,733,585,563.24	100.00	226,475,700,041.24	100.00	- 11,742,114,478.00	5.18

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 3 千 3 百餘萬元及 5 億 4 千 2 百餘萬元。

行政院國家發展基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流動負債	1,511,683,536.55	0.70		1,167,432,970.55	0.52	+ 344,250,566.00	29.49	
短期債務	1,267,621,008.00	0.59		1,048,237,091.00	0.46	+ 219,383,917.00	20.93	
應付款項	15,420,016.00	0.01		15,498,814.00	0.01	- 78,798.00	0.51	
預收款項	1,252,200,992.00	0.58		1,029,860,632.00	0.45	+ 222,340,360.00	21.59	
長期債務	46,260,065.00	0.02		61,995,282.00	0.03	- 15,735,217.00	25.38	
長期債務	46,260,065.00	0.02		61,995,282.00	0.03	- 15,735,217.00	25.38	
其他負債	197,802,463.55	0.09		57,200,597.55	0.03	+ 140,601,866.00	245.80	
什項負債	197,802,463.55	0.09		57,200,597.55	0.03	+ 140,601,866.00	245.80	
淨 值								
基 金	213,221,902,026.69	99.30		225,308,267,070.69	99.48	- 12,086,365,044.00	5.36	
基 金	96,975,887,264.29	45.16		99,692,998,264.29	44.02	- 2,717,111,000.00	2.73	
公 積	5,049,794,184.31	2.35		5,049,794,184.31	2.23			
資本公積	5,049,794,184.31	2.35		5,049,794,184.31	2.23			
累積餘紓(-)	649,349,281.09	0.30		1,427,314,827.09	0.63	- 777,965,546.00	54.51	
累積賸餘	649,349,281.09	0.30		1,427,314,827.09	0.63	- 777,965,546.00	54.51	
淨值其他項目	110,546,871,297.00	51.48		119,138,159,795.00	52.61	- 8,591,288,498.00	7.21	
金融商品未實現餘紓	110,003,493,343.00	51.23		118,875,925,566.00	52.49	- 8,872,432,223.00	7.46	
未實現重估增值	543,377,954.00	0.25		262,234,229.00	0.12	+ 281,143,725.00	107.21	
合 計	214,733,585,563.24	100.00		226,475,700,041.24	100.00	- 11,742,114,478.00	5.18	

行政院國家發展基金轉投資公私合營事業概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形				基 金 持 股 情 形		
投 資 事 業 名 稱			稅 前 盈 餘 (虧損—)	每 股 盈 餘 (元/股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司			- 29,398	- 6.10	3,000	5.29
2. 統 寶 光 電 公 司			- 5,380	- 1.27	345	0.82
3. 月 眉 國 際 開 發 公 司			- 1,630	- 2.97	400	7.27
4. 華 揚 史 威 靈 飛 機 公 司			- 1,261	- 16.88	0.8	3.34
5. 錸 寶 科 技 公 司			- 1,171	- 9.11	22	1.02
6. 高 雄 捷 運 公 司			- 525	- 0.53	1,000	10.00
7. 太 景 生 物 科 技 公 司			- 466	- 2.04	286	註 3
8. 中 加 生 物 科 技 發 展 基 金			- 222	—	註 2	—
9. 藥 華 醫 藥 公 司			- 170	- 1.73	218	22.05
10. 宏 圖 開 發 公 司			- 141	- 3.93	150	註 3
11. 宏 達 科 技 公 司			- 117	- 0.71	377	15.87
12. 晶 心 科 技 公 司			- 114	- 1.82	280	44.44
13. 智 擊 生 技 製 藥 公 司			- 113	- 1.79	130	20.63
14. 理 想 大 地 公 司			- 110	- 0.14	800	10.26
15. 華 擊 機 械 工 業 公 司			- 109	- 0.65	320	18.95
16. 達 輝 光 電 公 司			- 109	- 0.72	1,000	33.33
17. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司			- 60	- 1.62	44	8.89
18. 國 光 生 物 科 技 公 司			- 58	- 0.74	150	15.96
19. 波 若 威 科 技 公 司			- 56	- 1.03	29	5.45
20. 太 極 影 音 科 技 公 司			- 51	- 1.09	133	26.49
21. 聯 亞 生 技 開 發 公 司			- 43	- 0.52	169	19.98
22. 慧 聚 開 發 投 資 公 司			- 36	- 1.64	45	20.00

註：1. 華揚史威靈飛機公司數據係以美元對新臺幣匯率 1：32.4840 折算。

2. 中加生物科技發展基金係取得受益憑證 1 億餘元（以加幣對新臺幣匯率 1：33.1639 折算），占有率 30%。

3. 太景生物科技公司、宏圖開發公司均係投資特別股。

行政院國家發展基金轉投資公私合營事業概況表 (續)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 程 態 情 形	基 金 持 股 情 形			
	投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧 損 -)	每 股 盈 餘 (元 / 股)	持 股 面 額
23. 會 宇 多 媒 體 公 司	- 36	- 1.21	50	16.67
24. 宇 昌 生 技 公 司	- 33	- 0.99	264	40.00
25. 保 利 錸 光 電 公 司	- 20	- 0.19	162	14.56
26. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 15	- 0.16	100	10.00
27. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 11	- 0.23	150	29.75
28. 普 生 公 司	- 7	- 0.43	4	2.63
29. 活 躍 動 感 科 技 公 司	—	—	50	14.08
30. 緯 華 航 太 公 司	0.5	0.02	18	8.93
31. 健 亞 生 物 科 技 公 司	2	0.04	267	31.98
32. 台 安 生 物 科 技 公 司	6	1.54	13	30.00
33. 信 東 生 技 公 司	39	0.32	138	10.76
34. 全 球 創 業 投 資 公 司	121	1.01	280	23.26
35. 台 翔 航 太 工 業 公 司	166	1.23	394	29.00
36. 利 翔 航 太 電 子 公 司	168	3.88	48	15.11
37. 漢 通 創 業 投 資 公 司	196	1.19	243	18.41
38. 台 灣 神 隆 公 司	413	0.75	874	15.86
39. 中 龍 鋼 鐵 公 司	2,140	0.79	337	1.32
40. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	5,360	3.16	2,726	16.03
41. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	12,257	2.41	1,707	3.55
42. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	20,032	1.81	6,758	6.11
43. 中 華 電 信 公 司	61,096	5.78	153	0.16
44. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	120,751	4.58	16,365	6.19

4. 緯華航太公司、華揚史威靈飛機公司、藥華醫藥公司、智擎生技製藥公司、活躍動感科技公司、會宇多媒體公司等公司數據尚未經會計師查核簽證。

5. 宇昌生技公司係民國 96 年 9 月 5 日設立。

二、內政部主管

營建建設基金

政府為因應國民住宅興建、共同管道建設、新市鎮開發與建設及國家公園遊憩服務品質確保之需要，依據國民住宅條例、共同管道法、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（含中央國民住宅基金、共同管道建設基金、新市鎮開發基金、國家公園基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理協助人民自購國民住宅及共同管道建設等貸款計畫，辦理淡海及高雄新市鎮土地開發，暨維護各國家公園園區之環境與公共設施。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
貸 款 目 標	千 元	4,524,150	727,732	- 3,796,417	83.91	主要係為促銷國宅放寬承購資格，因承購戶多未辦理國宅貸款，實際核貸金額較預計遽減。	
補助人民自購國宅 貸 款 利 息 差 額	千 元	382,502	318,474	- 64,027	16.74	主要係部分輔購戶提前償還貸款，致補貼人民貸款自購房屋貸款利息隨之減少。	
土 地 開 發	千 元	776,995	614,290	- 162,704	20.94	主要係部分工程細部設計多次修正，影響發包時程。	
國 家 公 園 服 務	千 元	41,916	47,406	+ 5,490	13.10	主要係為維護環境品質，增加園區設施修護工程。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 58 億 8 百餘萬元，業務外賸餘 57 億 4 百餘萬元，審定本期賸餘 115 億 1 千 2 百餘萬元，與預算短絀相距 139 億 2 百餘萬元，主要係新市鎮開發分基金

積極促銷土地，實際售出土地較預計鉅幅增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘額概況表。

3. 餘額及撥補之審定

(1) 餘額審定 本年度決算經行政院核定賸餘 11,512,727,587 元 45 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘額撥補 本年度決算審定賸餘 11,512,727,587 元 45 分，其中：

共同管道建設分基金、國家公園分基金等 2 個分基金賸餘 49,591,847 元，連同前期未分配賸餘 7,740,508 元，合計賸餘 57,332,355 元，經解繳國庫 15,150,847 元後，尚有未分配賸餘 42,181,508 元。

中央國民住宅分基金賸餘 2,177,955,675 元 45 分，全數用以填補前期累積短額後，尚有待填補之短額 11,276,745,834 元 60 分，悉數折減基金。

新市鎮開發分基金賸餘 9,285,180,065 元，經撥用賸餘 1,340,927,462 元，填補前期累積短額 1,287,634,079 元（詳餘額撥補審定表註之說明；未銷除內部往來前為 1,340,927,462 元）後，尚有未分配賸餘 7,944,252,603 元、待填補之短額為負 53,293,383 元（詳餘額撥補審定表註之說明；未銷除內部往來前為零元）。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 22 億 9 千 3 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 32 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3,077 萬餘元，相距 10 億 3 千 4 百餘萬元，主要係新市鎮開發分基金積極促銷土地，實際售出土地較預計鉅幅增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘額與餘額撥補之審定，餘額審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘額概況，分別列表如次：

營建建設基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	8,374,348,000.00	24,572,234,837.00	-	24,572,234,837.00	+ 16,197,886,837.00	193.42
勞務收入	18,008,000.00	17,871,696.00	-	17,871,696.00	- 136,304.00	0.76
銷貨收入	5,798,345,000.00	22,336,991,745.00	-	22,336,991,745.00	+ 16,538,646,745.00	285.23
租金及權利金收入	27,456,000.00	32,737,275.00	-	32,737,275.00	+ 5,281,275.00	19.24
投融資業務收入	2,474,021,000.00	2,113,280,421.00	-	2,113,280,421.00	- 360,740,579.00	14.58
其他業務收入	56,518,000.00	71,353,700.00	-	71,353,700.00	+ 14,835,700.00	26.25
業務成本與費用	10,395,647,000.00	18,764,177,927.90	-	18,764,177,927.90	+ 8,368,530,927.90	80.50
勞務成本	113,791,000.00	122,175,917.00	-	122,175,917.00	+ 8,384,917.00	7.37
銷貨成本	6,861,530,000.00	15,181,725,328.90	-	15,181,725,328.90	+ 8,320,195,328.90	121.26
投融資業務成本	2,301,634,000.00	2,026,022,718.00	-	2,026,022,718.00	- 275,611,282.00	11.97
其他業務成本	569,256,000.00	1,022,043,987.00	-	1,022,043,987.00	+ 452,787,987.00	79.54
行銷及業務費用	126,248,000.00	52,130,391.00	-	52,130,391.00	- 74,117,609.00	58.71
管理及總務費用	40,686,000.00	41,605,221.00	-	41,605,221.00	+ 919,221.00	2.26
其他業務費用	382,502,000.00	318,474,365.00	-	318,474,365.00	- 64,027,635.00	16.74
業務賸餘(短鈔一)	- 2,021,299,000.00	5,808,056,909.10	-	5,808,056,909.10	+ 7,829,355,909.10	-
業務外收入	313,227,000.00	6,130,305,246.67	-	6,130,305,246.67	+ 5,817,078,246.67	1,857.14
財務收入	29,877,000.00	852,991,328.00	-	852,991,328.00	+ 823,114,328.00	2,755.01
其他業務外收入	283,350,000.00	5,277,313,918.67	-	5,277,313,918.67	+ 4,993,963,918.67	1,762.47
業務外費用	681,381,000.00	425,634,568.32	-	425,634,568.32	- 255,746,431.68	37.53
財務費用	555,781,000.00	239,928,853.00	-	239,928,853.00	- 315,852,147.00	56.83
其他業務外費用	125,600,000.00	185,705,715.32	-	185,705,715.32	+ 60,105,715.32	47.85
業務外賸餘(短鈔一)	- 368,154,000.00	5,704,670,678.35	-	5,704,670,678.35	+ 6,072,824,678.35	-
本期賸餘(短鈔一)	- 2,389,453,000.00	11,512,727,587.45	-	11,512,727,587.45	+ 13,902,180,587.45	-

營建建設基金餘紓撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	95,474,000.00	11,520,468,095.45	—	11,520,468,095.45	+ 11,424,994,095.45	11,966.60
本 期 賸 餘	34,441,000.00	11,512,727,587.45	—	11,512,727,587.45	+ 11,478,286,587.45	33,327.39
前期未分配賸餘	61,033,000.00	7,740,508.00	—	7,740,508.00	- 53,292,492.00	87.32
分 配 之 部	—	3,534,033,984.45	—	3,534,033,984.45	+ 3,534,033,984.45	—
填補累積短紓	—	3,518,883,137.45	—	3,518,883,137.45	+ 3,518,883,137.45	—
解繳國庫淨額	—	15,150,847.00	—	15,150,847.00	+ 15,150,847.00	—
未 分 配 賸 餘	95,474,000.00	7,986,434,111.00	—	7,986,434,111.00	+ 7,890,960,111.00	8,265.04
短 紓 之 部	16,237,262,000.00	14,742,335,589.05	—	14,742,335,589.05	- 1,494,926,410.95	9.21
本 期 短 紓	2,423,894,000.00	—	—	—	- 2,423,894,000.00	100.00
前期待填補之短紓	13,813,368,000.00	14,742,335,589.05	—	14,742,335,589.05	+ 928,967,589.05	6.73
填 補 之 部	13,859,108,000.00	14,795,628,972.05	—	14,795,628,972.05	+ 936,520,972.05	6.76
撥用賸餘	—	3,518,883,137.45	—	3,518,883,137.45	+ 3,518,883,137.45	—
撥用公積	206,450,000.00	—	—	—	- 206,450,000.00	100.00
折減基金	13,652,658,000.00	11,276,745,834.60	—	11,276,745,834.60	- 2,375,912,165.40	17.40
待 填 补 之 短 紓	2,378,154,000.00	- 53,293,383.00	—	- 53,293,383.00	- 2,431,447,383.00	102.24

註：新市鎮開發分基金民國 96 年度餘紓撥補表「短紓之部」原列前期待填補之短紓 13 億 4 千餘萬元，惟原彙編營建建設基金餘紓撥補表時，將共同管道建設分基金民國 91 至 93 年度貸放新市鎮開發分基金之財務收入與新市鎮開發分基金相關財務費用各 5,329 萬餘元予以內部沖銷，致彙編之營建建設基金「短紓之部」項下前期待填補之短紓因而減少，嗣新市鎮開發分基金依其個別賸餘情況填補前期待填補短紓後，肇致營建建設基金「待填補之短紓」為負 5,329 萬餘元。

營建建設基金所屬分預算收支餘紓概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短紓—)	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 數	審 定 數	比 較 增 減	
預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	金 額	%						
中央國民住宅基金	617,233	988,653	- 371,420	607,786	18,570	589,215	- 198,299	217,795	+ 416,095	—
共同管道建設基金	—	2	- 2	4,508	—	4,508	3,018	4,506	+ 1,488	49.30
新市鎮開發基金	1,834,928	883,021	951,906	604	23,992	- 23,388	- 44,089	928,518	+ 972,607	—
國家公園基金	5,061	4,740	321	131	—	131	425	452	+ 27	6.36
合 計	2,457,223	1,876,417	580,805	613,030	42,563	570,467	- 238,945	1,151,272	+ 1,390,218	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

營建建設基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	- 2,389,453,000.00	11,512,727,587.45	+ 13,902,180,587.45	—
調整非現金項目	6,779,906,000.00	34,097,262,705.83	+ 27,317,356,705.83	402.92
業務活動之淨現金流入（流出一）	4,390,453,000.00	45,609,990,293.28	+ 41,219,537,293.28	938.84
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	200,000.00	+ 200,000.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	9,667,854,000.00	8,466,310,836.72	- 1,201,543,163.28	12.43
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,476,206,000.00	1,484,446,199.00	+ 8,240,199.00	0.56
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,251,000.00	—	+ 1,251,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,609,375,000.00	- 854,845,888.00	+ 3,754,529,112.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 323,000.00	- 4,757,573.00	- 4,434,573.00	1,372.93
投資活動之淨現金流入（流出一）	6,533,111,000.00	9,091,353,574.72	+ 2,558,242,574.72	39.16
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	9,051,000.00	45,446,640,537.68	+ 45,437,589,537.68	502,017.34
增加長期負債	6,895,173,000.00	933,052,241.00	- 5,962,120,759.00	86.47
增加基金、公積及填補短絀	2,101,000,000.00	2,101,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 409,737,000.00	- 45,649,652,870.20	- 45,239,915,870.20	11,041.21
減少長期負債	- 19,549,830,000.00	- 56,508,129,826.00	- 36,958,299,826.00	189.05
賸餘分配款	—	- 20,999,298.00	- 20,999,298.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 10,954,343,000.00	- 53,698,089,215.52	- 42,743,746,215.52	390.20
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 30,779,000.00	1,003,254,652.48	+ 1,034,033,652.48	—
期初現金及約當現金	2,571,040,000.00	2,293,140,911.00	- 277,899,089.00	10.81
期末現金及約當現金	2,540,261,000.00	3,296,395,563.48	+ 756,134,563.48	29.77

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘一）、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）。

營建建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	123,089,866,238.48	100.00	166,592,533,143.62	100.00	- 43,502,666,905.14	26.11
流 動 資 產	37,756,387,774.48	30.67	70,538,042,543.90	42.34	- 32,781,654,769.42	46.47
現 金	3,296,395,563.48	2.68	2,293,140,911.00	1.38	+ 1,003,254,652.48	43.75
應 收 款 項	7,724,581,617.00	6.28	30,065,960,219.00	18.05	- 22,341,378,602.00	74.31
存 貨	26,152,163,062.00	21.25	37,212,231,234.90	22.34	- 11,060,068,172.90	29.72
預 付 款 項	582,557,176.00	0.47	415,819,823.00	0.25	+ 166,737,353.00	40.10
短 期 貸 墊 款	690,356.00	0.00	550,890,356.00	0.33	- 550,200,000.00	99.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	65,220,016,979.00	52.99	72,203,572,365.72	43.34	- 6,983,555,386.72	9.67
長 期 投 資	3,727,408,362.00	3.03	3,683,736,229.72	2.21	+ 43,672,132.28	1.19
長 期 貸 款	61,484,705,564.00	49.95	68,507,164,197.00	41.12	- 7,022,458,633.00	10.25
長 期 垫 款	5,736,748.00	0.00	10,895,562.00	0.01	- 5,158,814.00	47.35
準 備 金	2,166,305.00	0.00	1,776,377.00	0.00	+ 389,928.00	21.95
固 定 資 產	6,086,384,081.00	4.94	6,743,514,917.00	4.05	- 657,130,836.00	9.74
土 地	6,085,860,734.00	4.94	6,742,828,214.00	4.05	- 656,967,480.00	9.74
機 械 及 設 備	378,393.00	0.00	482,489.00	0.00	- 104,096.00	21.57
交 通 及 運 輸 設 備	33,901.00	0.00	51,837.00	0.00	- 17,936.00	34.60
什 項 設 備	111,053.00	0.00	152,377.00	0.00	- 41,324.00	27.12
其 他 資 產	14,027,077,404.00	11.40	17,107,403,317.00	10.27	- 3,080,325,913.00	18.01
非 業 務 資 產	1,995,054,640.00	1.62	3,595,646,927.00	2.16	- 1,600,592,287.00	44.51
什 項 資 產	12,032,022,764.00	9.77	13,511,756,390.00	8.11	- 1,479,733,626.00	10.95
合 計	123,089,866,238.48	100.00	166,592,533,143.62	100.00	- 43,502,666,905.14	26.11

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 2 千餘萬元及 1 億 3 千 6 百餘萬元。
 2.依據行政院民國 96 年 3 月 23 日院授主孝二字第 0960001706 號函及民國 96 年 8 月 6 日院授主孝二字第 0960004447 號函核定，本基金所屬國家公園分基金及共同管道建設分基金自民國 97 年度起裁撤，其餘存權益依營建建設基金收支保管及運用辦法規定解繳國庫。

營建建設基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
流 動 負 債	60,507,503,290.00	49.16	116,951,779,455.59	70.20	- 56,444,276,165.59	48.26
短 期 債 務	1,419,893,678.00	1.15	2,944,433,041.59	1.77	- 1,524,539,363.59	51.78
應 付 款 項	—	—	858,008,187.52	0.52	- 858,008,187.52	100.00
預 收 款 項	1,415,082,892.00	1.15	2,081,190,647.07	1.25	- 666,107,755.07	32.01
長 期 負 債	4,810,786.00	0.00	5,234,207.00	0.00	- 423,421.00	8.09
長 期 債 務	56,340,244,844.00	45.77	111,915,322,429.00	67.18	- 55,575,077,585.00	49.66
其 他 負 債	2,747,364,768.00	2.23	2,092,023,985.00	1.26	+ 655,340,783.00	31.33
什 項 負 債	2,747,364,768.00	2.23	2,092,023,985.00	1.26	+ 655,340,783.00	31.33
淨 值	62,582,362,948.48	50.84	49,640,753,688.03	29.80	+ 12,941,609,260.45	26.07
基 金	47,737,712,832.64	38.78	56,913,458,667.24	34.16	- 9,175,745,834.60	16.12
基 金	47,737,712,832.64	38.78	56,913,458,667.24	34.16	- 9,175,745,834.60	16.12
公 積	6,804,922,621.84	5.53	7,461,890,101.84	4.48	- 656,967,480.00	8.80
資 本 公 積	6,085,860,734.00	4.94	6,742,828,214.00	4.05	- 656,967,480.00	9.74
特 別 公 積	719,061,887.84	0.58	719,061,887.84	0.43	—	—
累 積 餘 額 (-)	8,039,727,494.00	6.53	- 14,734,595,081.05	- 8.84	+ 22,774,322,575.05	—
累 積 賸 餘	8,039,727,494.00	6.53	—	—	+ 8,039,727,494.00	—
累 積 短 純	—	—	- 14,734,595,081.05	- 8.84	+ 14,734,595,081.05	100.00
合 計	123,089,866,238.48	100.00	166,592,533,143.62	100.00	- 43,502,666,905.14	26.11

三、國防部主管

(一) 國軍生產及服務作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供政府機關與公、民營事業機構運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技之發展，建立軍事武器裝備生產體系，發展自立自主國防工業，辦理各種醫療服務，提昇醫學技術及品質，提供官兵餐飲、客房、娛樂等休閒服務，訓練軍事監所收容人之謀生技能，供應國軍官兵、榮民、眷屬之生活必需品，執行文宣工作，及代辦軍人儲蓄存款等。本年度主要營運項目 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 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	
門診病患醫療	千人次	4,003	4,953	+ 949	23.73	主要係就診人次較預計增加。	
住院病患醫療	千人日	1,461	1,560	+ 98	6.76		
一般手工產品	千件	14,263	8,547	- 5,716	40.08	主要係作業人數減少，影響訂單承接量。	
研究發展	項	107	262	+ 155	144.86	主要係公民營單位委託研製計畫增加。	
兵工類產品	項	868	1,011	+ 143	16.47	主要係承接軍種委託計畫增加。	
國軍休閒設施服務	千人次	874	726	- 148	16.98	主要係具同質性業務之相關產業競爭激烈，加以國軍人員精簡方案之實施，客源減少。	
報刊發行	千份	18,447	10,799	- 7,648	41.46	主要係報刊內容以國軍政令宣導為主，普及率偏低，復因國軍人員精簡，影響報刊訂閱份數。	
代辦軍人儲蓄業務	百萬元	103	93	- 10	9.64		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 6 億 1 千 8 百餘萬元，業務外賸餘 7 億 1 百餘萬元，審定本期賸餘 13 億 1 千 9 百餘萬元，較預算增加 3 億 8 千 1 百餘萬元，約 40.70%，主要係醫療作業就診人次較預計增加，及經中央健康保險局辦理以前年度醫療總額支付點值結算補列醫療收入所致。至所屬作業單位營運情形，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 1,319,643,591 元 73 分，本部依法審核修正增列業務外收入 715,496 元、減列業務收入 130,188,697 元、業務成本與費用 129,309,268 元，綜計減列賸餘 163,933 元，審定本期賸餘 1,319,479,658 元 73 分。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定賸餘 1,319,479,658 元 73 分，經提存公積 119,869,067 元，撥充基金 10,189,257 元，依預算解繳國庫 800,000,000 元，提列其他依法分配數 4,366,825 元（監獄行刑法第 33 條規定）及填補部分前期累積短绌 385,054,509 元 73 分後，尚有累積短绌 1,831,344,770 元 34 分，全數撥用公積填補。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 324 億 6 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 48 億 9 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 373 億 5 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 7 千 7 百餘萬元，增加 44 億 1 千 7 百餘萬元，主要係受委託研製計畫增加，委託單位依付款期程付款，惟受委託單位未及於年度終了前執行完成，所收款項轉列預收款項；或因應付帳款及退休離職金尚未支付，業務活動之淨現金流入增加。

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：

國軍生產及服務作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	33,335,147,000.00	35,394,420,899.50	- 130,188,697.00	35,264,232,202.50	+ 1,929,085,202.50	5.79
勞 務 收 入	13,542,126,000.00	14,058,780,350.98	- 142,606,279.00	13,916,174,071.98	+ 374,048,071.98	2.76
銷 貨 收 入	7,055,491,000.00	7,181,954,172.78	-	7,181,954,172.78	+ 126,463,172.78	1.79
租 金 及 權 利 金 收 入	278,210,000.00	226,849,906.00	-	226,849,906.00	- 51,360,094.00	18.46
醫 療 收 入	12,012,906,000.00	13,554,522,733.00	+ 12,417,582.00	13,566,940,315.00	+ 1,554,034,315.00	12.94
其 他 業 務 收 入	446,414,000.00	372,313,736.74	-	372,313,736.74	- 74,100,263.26	16.60
業 務 成 本 與 費 用	32,780,687,000.00	34,775,165,096.23	- 129,309,268.00	34,645,855,828.23	+ 1,865,168,828.23	5.69
勞 務 成 本	11,269,477,000.00	10,401,463,094.11	- 64,948,420.00	10,336,514,674.11	- 932,962,325.89	8.28
銷 貨 成 本	6,579,407,000.00	7,108,191,676.13	- 50,000.00	7,108,141,676.13	+ 528,734,676.13	8.04
出 租 資 產 成 本	34,734,000.00	26,630,266.36	-	26,630,266.36	- 8,103,733.64	23.33
醫 療 成 本	10,277,449,000.00	11,810,818,048.00	- 78,959.00	11,810,739,089.00	+ 1,533,290,089.00	14.92
行 銷 及 業 務 費 用	145,864,000.00	423,482,090.96	- 69,616,493.00	353,865,597.96	+ 208,001,597.96	142.60
管 理 及 總 務 費 用	3,317,353,000.00	3,696,654,666.46	+ 5,384,604.00	3,702,039,270.46	+ 384,686,270.46	11.60
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	748,092,000.00	849,766,295.21	-	849,766,295.21	+ 101,674,295.21	13.59
其 他 業 務 費 用	408,311,000.00	458,158,959.00	-	458,158,959.00	+ 49,847,959.00	12.21
業 務 賸 餘 (短 紬 -)	554,460,000.00	619,255,803.27	- 879,429.00	618,376,374.27	+ 63,916,374.27	11.53
業 務 外 收 入	523,134,000.00	1,038,079,637.01	+ 715,496.00	1,038,795,133.01	+ 515,661,133.01	98.57
財 務 收 入	396,107,000.00	589,746,265.00	+ 3,985.00	589,750,250.00	+ 193,643,250.00	48.89
其 他 業 務 外 收 入	127,027,000.00	448,333,372.01	+ 711,511.00	449,044,883.01	+ 322,017,883.01	253.50
業 務 外 費 用	139,801,000.00	337,691,848.55	-	337,691,848.55	+ 197,890,848.55	141.55
財 務 費 用	-	8,960.00	-	8,960.00	+ 8,960.00	-
其 他 業 務 外 費 用	139,801,000.00	337,682,888.55	-	337,682,888.55	+ 197,881,888.55	141.55
業 務 外 賸 餘 (短 紌 -)	383,333,000.00	700,387,788.46	+ 715,496.00	701,103,284.46	+ 317,770,284.46	82.90
本 期 賸 餘 (短 紌 -)	937,793,000.00	1,319,643,591.73	- 163,933.00	1,319,479,658.73	+ 381,686,658.73	40.70

國軍生產及服務作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,020,445,000.00	1,319,643,591.73	- 163,933.00	1,319,479,658.73	+ 299,034,658.73	29.30
本 期 賸 餘	937,793,000.00	1,319,643,591.73	- 163,933.00	1,319,479,658.73	+ 381,686,658.73	40.70
前 期 未 分 配 賸 餘	82,652,000.00	—	—	—	- 82,652,000.00	100.00
分 配 之 部	937,793,000.00	1,319,643,591.73	- 163,933.00	1,319,479,658.73	+ 381,686,658.73	40.70
填 補 累 積 短 紋	—	385,054,509.73	—	385,054,509.73	+ 385,054,509.73	—
提 存 公 積	120,033,000.00	120,033,000.00	- 163,933.00	119,869,067.00	- 163,933.00	0.14
賸 餘 撥 充 基 金 數	12,432,000.00	10,189,257.00	—	10,189,257.00	- 2,242,743.00	18.04
解 繳 國 庫 淨 額	800,000,000.00	800,000,000.00	—	800,000,000.00	—	—
其 他 依 法 分 配 數	5,328,000.00	4,366,825.00	—	4,366,825.00	- 961,175.00	18.04
未 分 配 賸 餘	82,652,000.00	—	—	—	- 82,652,000.00	100.00
短 紏 之 部	—	2,216,399,280.07	—	2,216,399,280.07	+ 2,216,399,280.07	—
前 期 待 填 補 之 短 紋	—	2,216,399,280.07	—	2,216,399,280.07	+ 2,216,399,280.07	—
填 補 之 部	—	2,216,399,280.07	—	2,216,399,280.07	+ 2,216,399,280.07	—
撥 用 賸 餘	—	385,054,509.73	—	385,054,509.73	+ 385,054,509.73	—
撥 用 公 積	—	1,831,344,770.34	—	1,831,344,770.34	+ 1,831,344,770.34	—
待 填 补 之 短 紅	—	—	—	—	—	—

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 96 年度

單位：新臺幣萬元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短紅—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短紅—)	本期賸餘 (短紅—)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
醫 療 作 業	1,381,311	1,359,690	21,621	30,602	20,559	10,043	24,000	31,664	+ 7,664	31.93
軍 事 監 所 作 業	2,397	1,425	971	992	508	483	1,776	1,455	- 320	18.04
軍 民 通 用 科 技	1,311,524	1,299,315	12,209	14,290	7,064	7,225	20,272	19,434	- 837	4.13
發 展 作 業	607,034	587,048	19,986	30,677	4,817	25,860	25,004	45,846	+ 20,841	83.35
服 務 作 業	27,267	25,024	2,243	1,743	44	1,698	2,705	3,941	+ 1,236	45.73
福 利 及 文 教 作 業	263,117	256,918	6,199	14,927	430	14,496	14,736	20,695	+ 5,959	40.44
軍 人 儲 蓄 作 業	444	11,261	- 10,816	8,829	310	8,518	204	- 2,297	- 2,502	1,222.98
副 食 供 應 作 業	25,937	16,514	9,423	1,815	32	1,783	5,080	11,206	+ 6,126	120.61
合 計	3,619,035	3,557,198	61,837	103,879	33,769	70,110	93,779	131,947	+ 38,168	40.70

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 361 億 9 千餘萬元，銷除內部往來 9 億 2 千 6 百餘萬元後，決算審定業務收入 352 億 6 千 4 百餘萬元。
2. 業務成本與費用 355 億 7 千 1 百餘萬元，銷除內部往來 9 億 2 千 6 百餘萬元後，決算審定業務成本與費用 346 億 4 千 5 百餘萬元。

國軍生產及服務作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	937,793,000.00	1,319,479,658.73	+ 381,686,658.73	40.70
調整非現金項目	1,401,253,000.00	5,353,114,936.25	+ 3,951,861,936.25	282.02
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,339,046,000.00	6,672,594,594.98	+ 4,333,548,594.98	185.27
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	981,000.00	394,596,508.00	+ 393,615,508.00	40,123.90
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,807,000.00	459,641.00	- 11,347,359.00	96.11
減少固定資產及遞耗資產	3,583,000.00	19,129.00	- 3,563,871.00	99.47
減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,771,000.00	20,873,466.00	+ 16,102,466.00	337.51
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,812,000.00	- 382,829,969.00	- 380,017,969.00	13,514.15
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 86,843,000.00	- 536,365,249.00	- 449,522,249.00	517.63
增加固定資產及遞耗資產	- 925,966,000.00	- 429,395,420.00	+ 496,570,580.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 29,367,000.00	- 62,174,463.00	- 32,807,463.00	111.72
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,023,846,000.00	- 994,816,357.00	+ 29,029,643.00	-
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,583,000.00	565,914,099.00	+ 563,331,099.00	21,809.18
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 34,841,000.00	- 544,231,865.83	- 509,390,865.83	1,462.04
賸餘分配款	- 805,328,000.00	- 804,366,825.00	+ 961,175.00	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 837,586,000.00	- 782,684,591.83	+ 54,901,408.17	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	477,614,000.00	4,895,093,646.15	+ 4,417,479,646.15	924.91
期初現金及約當現金	32,402,454,000.00	32,462,404,982.75	+ 59,950,982.75	0.19
期末現金及約當現金	32,880,068,000.00	37,357,498,628.90	+ 4,477,430,628.90	13.62

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）。

國軍生產及服務作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	62,780,765,311.47	100.00	58,176,908,267.45	100.00	+ 4,603,857,044.02	7.91
流動資產	49,467,446,270.76	78.79	44,047,233,886.60	75.71	+ 5,420,212,384.16	12.31
現金	37,357,498,628.90	59.50	32,462,404,982.75	55.80	+ 4,895,093,646.15	15.08
應收款項	6,167,370,108.70	9.82	4,743,786,474.03	8.15	+ 1,423,583,634.67	30.01
存貨	5,338,868,034.04	8.50	5,360,461,321.54	9.21	- 21,593,287.50	0.40
預付款項	556,033,297.12	0.89	1,436,873,367.28	2.47	- 880,840,070.16	61.30
短期貸墊款	47,676,202.00	0.08	43,707,741.00	0.08	+ 3,968,461.00	9.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,213,429,059.00	3.53	1,998,645,678.00	3.44	+ 214,783,381.00	10.75
準備金	2,213,429,059.00	3.53	1,998,645,678.00	3.44	+ 214,783,381.00	10.75
固定資產	8,830,677,251.65	14.07	9,499,485,176.92	16.33	- 668,807,925.27	7.04
土地改良物	709,290,888.38	1.13	719,414,275.07	1.24	- 10,123,386.69	1.41
房屋及建築	3,985,917,125.26	6.35	4,287,999,164.76	7.37	- 302,082,039.50	7.04
機械及設備	3,742,086,515.43	5.96	4,048,785,148.46	6.96	- 306,698,633.03	7.58
交通及運輸設備	129,321,822.67	0.21	138,350,666.83	0.24	- 9,028,844.16	6.53
什項設備	222,032,948.91	0.35	249,039,364.80	0.43	- 27,006,415.89	10.84
購建中固定資產	42,027,951.00	0.07	55,896,557.00	0.10	- 13,868,606.00	24.81
無形資產	67,147,536.00	0.11	58,871,327.00	0.10	+ 8,276,209.00	14.06
無形資產	67,147,536.00	0.11	58,871,327.00	0.10	+ 8,276,209.00	14.06
遞延借項	3,423,957.00	0.01	—	—	+ 3,423,957.00	—
遞延費用	3,423,957.00	0.01	—	—	+ 3,423,957.00	—
其他資產	2,198,641,237.06	3.50	2,572,672,198.93	4.42	- 374,030,961.87	14.54
非業務資產	—	—	92,449.00	0.00	- 92,449.00	100.00
什項資產	2,198,641,237.06	3.50	2,572,579,749.93	4.42	- 373,938,512.87	14.54
合計	62,780,765,311.47	100.00	58,176,908,267.45	100.00	+ 4,603,857,044.02	7.91

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 750 億 7 千 6 百餘萬元及 802 億 8 千餘萬元。

國軍生產及服務作業基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流動負債	16,486,504,812.15	26.26		12,355,462,042.59	21.24	+ 4,131,042,769.56		33.43
應付款項	10,900,319,031.64	17.36		8,092,406,064.31	13.91	+ 2,807,912,967.33		34.70
預收款項	6,351,635,009.48	10.12		4,248,964,937.98	7.30	+ 2,102,670,071.50		49.49
其他負債	4,548,684,022.16	7.25		3,843,441,126.33	6.61	+ 705,242,895.83		18.35
什項負債	5,586,185,780.51	8.90		4,263,055,978.28	7.33	+ 1,323,129,802.23		31.04
淨 值								
基金	46,294,260,499.32	73.74		45,821,446,224.86	78.76	+ 472,814,274.46		1.03
基 金	35,819,766,465.72	57.06		35,660,888,638.44	61.30	+ 158,877,827.28		0.45
公 積	10,474,494,033.60	16.68		12,376,956,866.49	21.27	- 1,902,462,832.89		15.37
資本公積	4,395,650,135.42	7.00		5,981,344,604.76	10.28	- 1,585,694,469.34		26.51
特別公積	6,078,843,898.18	9.68		6,395,612,261.73	10.99	- 316,768,363.55		4.95
累積餘純(-)				- 2,216,399,280.07	- 3.81	+ 2,216,399,280.07		-
累積短純	-	-		- 2,216,399,280.07	- 3.81	+ 2,216,399,280.07		-
合 計	62,780,765,311.47	100.00		58,176,908,267.45	100.00	+ 4,603,857,044.02		7.91

(二)國軍官兵購置住宅貸款基金

政府為配合國軍官兵貸款購宅需要，依據行政院民國 58 年 9 月 1 日台 58 院住輔字第 620 號令核定之「輔導有眷官兵購置住宅方案」，設立國軍官兵貸款購宅基金，並於民國 70 年更名為國軍官兵購置住宅貸款基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理墊付老舊眷村重建之工程款、土地購置款等。本年度預計辦理 306 戶，實際辦理 190 戶，較預計減少 116 戶，約 37.91%，主要係「木柵營區」基地之違建戶尚未排除，延宕未開工所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 4 千 8 百餘萬元，業務外短絀 6 億 3 千 4 百餘萬元，審定本期短絀 1 億 8 千 5 百餘萬元，與預算賸餘相距 12 億 6 千 1 百餘萬元，主要係與內政部營建署合建之大道新城國宅，因建材價格上漲，房價偏高，影響銷售狀況，經行政院同意以成本 8 折銷售，其差額由該基金與國民住宅基金各半負擔所致。

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 185,470,162 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 185,470,162 元，經撥用前期未分配賸餘 172,144,691 元填補後，尚有待填補之短絀 13,325,471 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 148 億 9 千 8 百餘萬元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 3 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 159 億 3 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 49 億 8 千 7 百餘萬元，減少 39 億 4 千 9 百餘萬元，主要係支付與內政部營建署合建之大道新城國宅，經行政院同意以成本 8 折銷售之差額款，業務活動之淨現金流出增加，暨餘宅銷售不佳，墊款未能如期收回，投資活動之淨現金流入減少所致。

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

國軍官兵購置住宅貸款基金收支餘绌審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	611,727,000	516,351,809	—	516,351,809	- 95,375,191	15.59
投融資業務收入	611,727,000	516,351,809	—	516,351,809	- 95,375,191	15.59
業務成本與費用	46,837,000	67,651,173	—	67,651,173	+ 20,814,173	44.44
投融資業務成本	46,231,000	67,581,806	—	67,581,806	+ 21,350,806	46.18
管理及總務費用	606,000	69,367	—	69,367	- 536,633	88.55
業務賸餘(短绌一)	564,890,000	448,700,636	—	448,700,636	- 116,189,364	20.57
業務外收入	511,450,000	488,562,183	—	488,562,183	- 22,887,817	4.48
財務收入	511,450,000	487,838,571	—	487,838,571	- 23,611,429	4.62
其他業務外收入	—	723,612	—	723,612	+ 723,612	—
業務外費用	—	1,122,732,981	—	1,122,732,981	+ 1,122,732,981	—
其他業務外費用	—	1,122,732,981	—	1,122,732,981	+ 1,122,732,981	—
業務外賸餘(短绌一)	511,450,000	- 634,170,798	—	- 634,170,798	- 1,145,620,798	223.99
本期賸餘(短绌一)	1,076,340,000	- 185,470,162	—	- 185,470,162	- 1,261,810,162	117.23

國軍官兵購置住宅貸款基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,365,883,000	172,144,691	—	172,144,691	- 1,193,738,309	87.40
本 期 賸 餘	1,076,340,000	—	—	—	- 1,076,340,000	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	289,543,000	172,144,691	—	172,144,691	- 117,398,309	40.55
分 配 之 部	1,076,340,000	172,144,691	—	172,144,691	- 904,195,309	84.01
填補累積短绌	—	172,144,691	—	172,144,691	+ 172,144,691	—
解繳國庫淨額	1,076,340,000	—	—	—	- 1,076,340,000	100.00
未 分 配 賸 餘	289,543,000	—	—	—	- 289,543,000	100.00
短 绌 之 部	—	185,470,162	—	185,470,162	+ 185,470,162	—
本 期 短 绌	—	185,470,162	—	185,470,162	+ 185,470,162	—
填 補 之 部	—	172,144,691	—	172,144,691	+ 172,144,691	—
撥 用 賸 餘	—	172,144,691	—	172,144,691	+ 172,144,691	—
待 填 補 之 短 绌	—	13,325,471	—	13,325,471	+ 13,325,471	—

國軍官兵購置住宅貸款基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	1,076,340,000	- 185,470,162	- 1,261,810,162	117.23
調整非現金項目	2,250,000	- 428,688,093	- 430,938,093	19,152.80
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,078,590,000	- 614,158,255	- 1,692,748,255	156.94
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	5,749,804,000	3,004,354,027	- 2,745,449,973	47.75
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 764,325,000	- 1,351,645,148	- 587,320,148	76.84
投資活動之淨現金流入（流出一）	4,985,479,000	1,652,708,879	- 3,332,770,121	66.85
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	- 1,076,340,000	-	+ 1,076,340,000	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,076,340,000	-	+ 1,076,340,000	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	4,987,729,000	1,038,550,624	- 3,949,178,376	79.18
期初現金及約當現金	15,493,926,000	14,898,685,978	- 595,240,022	3.84
期末現金及約當現金	20,481,655,000	15,937,236,602	- 4,544,418,398	22.19

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

國軍官兵購置住宅貸款基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	50,955,556,480	100.00		51,175,762,440	100.00	- 220,205,960	0.43	
流 動 資 產	16,672,502,653	32.72		15,188,398,427	29.68	+ 1,484,104,226	9.77	
現 金	15,937,236,602	31.28		14,898,685,978	29.11	+ 1,038,550,624	6.97	
應 收 款 項	735,222,785	1.44		289,669,183	0.57	+ 445,553,602	153.81	
短 期 貸 款	43,266	0.00		43,266	0.00	-	-	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,962,852,502	66.65		35,571,130,041	69.51	- 1,608,277,539	4.52	
長 期 貸 款	26,882,342,044	52.76		29,530,398,265	57.70	- 2,648,056,221	8.97	
長 期 貸 款	7,080,510,458	13.90		6,040,731,776	11.80	+ 1,039,778,682	17.21	
其 他 資 產	320,201,325	0.63		416,233,972	0.81	- 96,032,647	23.07	
什 項 資 產	320,201,325	0.63		416,233,972	0.81	- 96,032,647	23.07	
合 計	50,955,556,480	100.00		51,175,762,440	100.00	- 220,205,960	0.43	

註：依據行政院民國 96 年 5 月 29 日院臺建字第 0960023977 號函核定，本基金自民國 97 年 1 月 1 日起併入內政部營建建設基金項下住宅基金，帳列資產、負債及基金移由住宅基金概括承受。

國軍官兵購置住宅貸款基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	—	—	34,735,798	0.07	- 34,735,798	100.00
流 動 負 債	—	—	34,735,798	0.07	- 34,735,798	100.00
應 付 款 項	—	—	34,735,798	0.07	- 34,735,798	100.00
淨 值	50,955,556,480	100.00	51,141,026,642	99.93	- 185,470,162	0.36
基 金	50,968,881,951	100.03	50,968,881,951	99.60	—	—
基 金	50,968,881,951	100.03	50,968,881,951	99.60	—	—
累 積 餘 紓 (-)	- 13,325,471	- 0.03	172,144,691	0.34	- 185,470,162	107.74
累 積 賸 餘	—	—	172,144,691	0.34	- 172,144,691	100.00
累 積 短 紓	- 13,325,471	- 0.03	—	—	- 13,325,471	—
合 計	50,955,556,480	100.00	51,175,762,440	100.00	- 220,205,960	0.43

(三)國軍老舊眷村改建基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫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 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，相符者 1 項，其增加原因分析如次：

(1) 眷村改建工程 預計興建 14,023 戶，實際與預計相符。

(2) 安置眷戶遷購已完工改建基地 預計辦理 2,140 戶，實際為 2,908 戶，較預計增加 768 戶，約 35.89%，係民國 94、95 年度完工之高雄縣勵志村等 5 處改建基地，於本年度辦理交屋所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 11 億 6 千 4 百餘萬元，業務外短絀 32 億 9 百餘萬元，審定本期短絀 43 億 7 千 4 百餘萬元，較預算增加短絀 1 億 2 千 2 百餘萬元，約 2.89%，主要係補助臺北市千城一村改建基地於民國 95 年度交屋之原眷戶購宅款，業務外費用較預算增加所致。該基金因餘屋及店鋪標售戶數未如預期，銷貨成本較預算減少，使業務短絀較預算減少，惟上述業務外費用較預算增加，使業務外短絀較預算增加，復因業務外短絀增加金額逾業務短絀減少金額，致本期短絀較預算增加。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 4,379,373,791 元，本部依法審核修正增列業務收入 25,735,222 元、業務成本與費用 22,290,367 元、業務外收入 21,136,343 元、業務外費用 19,334,419 元，綜計減少短絀 5,246,779 元，審定本期短絀 4,374,127,012 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 4,374,127,012 元，連同前期待填補之短絀 19,125,346,115 元，合計短絀 23,499,473,127 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 68 億 4 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 65 億 4 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 9 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,802 萬元，相距 65 億 6 千 4 百餘萬元，主要係支付未編列預算之原眷戶遷購國宅房價款，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	12,945,924,000	12,066,644,128	+ 25,735,222	12,092,379,350	- 853,544,650	6.59
銷貨收入	12,848,980,000	12,001,098,636	+ 25,735,222	12,026,833,858	- 822,146,142	6.40
投融資業務收入	96,804,000	65,345,063	-	65,345,063	- 31,458,937	32.50
其他業務收入	140,000	200,429	-	200,429	+ 60,429	43.16
業務成本與費用	15,173,421,000	13,234,584,300	+ 22,290,367	13,256,874,667	- 1,916,546,333	12.63
銷貨成本	12,773,005,000	11,286,557,835	+ 26,493,222	11,313,051,057	- 1,459,953,943	11.43
投融資業務成本	8,359,000	7,432,160	-	7,432,160	- 926,840	11.09
行銷及業務費用	2,384,530,000	1,934,299,133	- 4,202,855	1,930,096,278	- 454,433,722	19.06
管理及總務費用	7,327,000	6,295,172	-	6,295,172	- 1,031,828	14.08
研究發展及訓練費用	200,000	-	-	-	- 200,000	100.00
業務賸餘(短紓一)	- 2,227,497,000	- 1,167,940,172	+ 3,444,855	- 1,164,495,317	+ 1,063,001,683	-
業務外收入	224,965,000	46,048,713	+ 21,136,343	67,185,056	- 157,779,944	70.14
財務收入	18,650,000	31,219,899	-	31,219,899	+ 12,569,899	67.40
其他業務外收入	206,315,000	14,828,814	+ 21,136,343	35,965,157	- 170,349,843	82.57
業務外費用	2,248,723,000	3,257,482,332	+ 19,334,419	3,276,816,751	+ 1,028,093,751	45.72
財務費用	940,955,000	929,012,448	-	929,012,448	- 11,942,552	1.27
其他業務外費用	1,307,768,000	2,328,469,884	+ 19,334,419	2,347,804,303	+ 1,040,036,303	79.53
業務外賸餘(短紓一)	- 2,023,758,000	- 3,211,433,619	+ 1,801,924	- 3,209,631,695	- 1,185,873,695	58.60
本期賸餘(短紓一)	- 4,251,255,000	- 4,379,373,791	+ 5,246,779	- 4,374,127,012	- 122,872,012	2.89

國軍老舊眷村改建基金餘紓撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
短紓之部	33,317,907,000	23,504,719,906	- 5,246,779	23,499,473,127	- 9,818,433,873	29.47
本期短紓	4,251,255,000	4,379,373,791	- 5,246,779	4,374,127,012	+ 122,872,012	2.89
前期待填補之短紓	29,066,652,000	19,125,346,115	-	19,125,346,115	- 9,941,305,885	34.20
待填補之短紓	33,317,907,000	23,504,719,906	- 5,246,779	23,499,473,127	- 9,818,433,873	29.47

國軍老舊眷村改建基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 4,251,255,000	- 4,374,127,012	- 122,872,012	2.89
調整非現金項目	1,442,925,000	- 20,713,403,083	- 22,156,328,083	1,535.51
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 2,808,330,000	- 25,087,530,095	- 22,279,200,095	793.33
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	12,782,000	136,820,904	+ 124,038,904	970.42
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	302,548,000	278,511,735	- 24,036,265	7.94
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	7,273,671	+ 7,273,671	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 137,819,734	- 137,819,734	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 7,716,506,000	- 5,772,744,369	+ 1,943,761,631	-
增加固定資產及遞耗資產	- 3,680,000	- 18,500	+ 3,661,500	-
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 7,404,856,000	- 5,487,976,293	+ 1,916,879,707	-
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	16,534,636,000	7,654,112,961	- 8,880,523,039	53.71
增加長期負債	-	9,800,000,000	+ 9,800,000,000	-
增加基金、公積及填補短紓	-	7,184,736,982	+ 7,184,736,982	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 6,303,430,000	- 56,129,473	+ 6,247,300,527	-
減少基金及公積	-	- 553,398,133	- 553,398,133	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	10,231,206,000	24,029,322,337	+ 13,798,116,337	134.86
現金及約當現金之淨增（淨減一）	18,020,000	- 6,546,184,051	- 6,564,204,051	36,427.33
期初現金及約當現金	500,155,000	6,845,142,306	+ 6,344,987,306	1,268.60
期末現金及約當現金	518,175,000	298,958,255	- 219,216,745	42.31

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、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）。

國軍老舊眷村改建基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流 動 資 產	153,331,359,318	100.00	152,130,547,194	100.00	+ 1,200,812,124	0.79
現 金	26,404,240,859	17.22	40,117,513,266	26.37	- 13,713,272,407	34.18
應 收 款 項	298,958,255	0.19	6,845,142,306	4.50	- 6,546,184,051	95.63
存 貨	3,026,225,372	1.97	4,893,141,283	3.22	- 1,866,915,911	38.15
預 付 款 項	22,477,165,188	14.66	27,962,074,276	18.38	- 5,484,909,088	19.62
短 期 貸 塹 款	592,607,461	0.39	408,935,648	0.27	+ 183,671,813	44.91
投 資、長 期 應 收 款、貸 塹 款 及 準 備 金	9,284,583	0.01	8,219,753	0.01	+ 1,064,830	12.95
長 期 應 收 款	125,546,143,662	81.88	111,972,001,237	73.60	+ 13,574,142,425	12.12
長 期 貸 款	4,805,457	0.00	—	—	+ 4,805,457	—
長 期 墊 款	2,383,599,531	1.55	2,349,002,854	1.54	+ 34,596,677	1.47
固 定 資 產	123,157,738,674	80.32	109,622,998,383	72.06	+ 13,534,740,291	12.35
機 械 及 設 備	344,197	0.00	752,116	0.00	- 407,919	54.24
交 通 及 運 輸 設 備	319,777	0.00	552,274	0.00	- 232,497	42.10
什 項 設 備	17,535	0.00	164,333	0.00	- 146,798	89.33
其 他 資 產	6,885	0.00	35,509	0.00	- 28,624	80.61
其 他 資 產	1,380,630,600	0.90	40,280,575	0.03	+ 1,340,350,025	3,327.53
合 计	1,380,630,600	0.90	40,280,575	0.03	+ 1,340,350,025	3,327.53
	153,331,359,318	100.00	152,130,547,194	100.00	+ 1,200,812,124	0.79

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 48 億 6 千 4 百餘萬元及 43 億 7 千餘萬元。

國軍老舊眷村改建基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流動負債	131,443,991,231	85.73		132,500,390,944	87.10	- 1,056,399,713	0.80	
短期債務	37,868,173,203	24.70		52,353,598,044	34.41	- 14,485,424,841	27.67	
應付款項	30,966,768,445	20.20		26,997,810,085	17.75	+ 3,968,958,360	14.70	
預收款項	6,879,947,096	4.49		25,051,499,199	16.47	- 18,171,552,103	72.54	
長期債務	32,500,000,000	21.20		22,700,000,000	14.92	+ 9,800,000,000	43.17	
長期債務	32,500,000,000	21.20		22,700,000,000	14.92	+ 9,800,000,000	43.17	
其他負債	61,075,818,028	39.83		57,446,792,900	37.76	+ 3,629,025,128	6.32	
什項負債	61,075,818,028	39.83		57,446,792,900	37.76	+ 3,629,025,128	6.32	
淨 值								
基金	21,887,368,087	14.27		19,630,156,250	12.90	+ 2,257,211,837	11.50	
基 金	45,386,841,214	29.60		38,755,502,365	25.48	+ 6,631,338,849	17.11	
累積餘紓(一)	- 23,499,473,127	- 15.33		- 19,125,346,115	- 12.57	- 4,374,127,012	22.87	
累積短紓	- 23,499,473,127	- 15.33		- 19,125,346,115	- 12.57	- 4,374,127,012	22.87	
合 計	153,331,359,318	100.00		152,130,547,194	100.00	+ 1,200,812,124	0.79	

四、財政部主管

地方建設基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式提供資金予相關單位從事具有生產性及效益性之投資建設，以彌補地方政府建設財源之不足。本年度預計貸出 100 億元，實際核貸 100 億 9 千 8 百餘萬元，較預計增加 9,899 萬元，約 0.99%，主要係貸款利率較一般銀行利率為低，並簡化貸款作業流程，各地方政府申貸案件較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 8 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 6 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 4 億 4 千 7 百餘萬元，較預算增加 2,772 萬餘元，約 6.60%，主要係貸款核撥數增加及利率調昇，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 447,693,828 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 447,693,828 元，連同前期未分配賸餘 1,592,909,215 元 83 分，合計賸餘 2,040,603,043 元 83 分，經依預算解繳國庫 419,968,000 元後，尚有未分配賸餘 1,620,635,043 元 83 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 135 億 9 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 48 億 9 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 86 億 9 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 20 億 6 百餘萬元，增加 28 億 8 千 9 百餘萬元，主要係貸款收回數較預計減少及貸款核撥數較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	251,695,000.00	292,714,149.00	—	292,714,149.00	+ 41,019,149.00	16.30
投融資業務收入	251,695,000.00	292,714,149.00	—	292,714,149.00	+ 41,019,149.00	16.30
業務成本與費用	11,737,000.00	7,873,303.00	—	7,873,303.00	- 3,863,697.00	32.92
行銷及業務費用	7,388,000.00	4,196,108.00	—	4,196,108.00	- 3,191,892.00	43.20
管理及總務費用	4,349,000.00	3,677,195.00	—	3,677,195.00	- 671,805.00	15.45
業務賸餘(短鈔一)	239,958,000.00	284,840,846.00	—	284,840,846.00	+ 44,882,846.00	18.70
業務外收入	180,010,000.00	162,852,982.00	—	162,852,982.00	- 17,157,018.00	9.53
財務收入	180,010,000.00	160,903,886.00	—	160,903,886.00	- 19,106,114.00	10.61
其他業務外收入	—	1,949,096.00	—	1,949,096.00	+ 1,949,096.00	—
業務外賸餘(短鈔一)	180,010,000.00	162,852,982.00	—	162,852,982.00	- 17,157,018.00	9.53
本期賸餘(短鈔一)	419,968,000.00	447,693,828.00	—	447,693,828.00	+ 27,725,828.00	6.60

地方建設基金餘額撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,974,801,000.00	2,040,603,043.83	—	2,040,603,043.83	+ 65,802,043.83	3.33
本 期 賸 餘	419,968,000.00	447,693,828.00	—	447,693,828.00	+ 27,725,828.00	6.60
前期未分配賸餘	1,554,833,000.00	1,592,909,215.83	—	1,592,909,215.83	+ 38,076,215.83	2.45
分 配 之 部	419,968,000.00	419,968,000.00	—	419,968,000.00	—	—
解繳國庫淨額	419,968,000.00	419,968,000.00	—	419,968,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,554,833,000.00	1,620,635,043.83	—	1,620,635,043.83	+ 65,802,043.83	4.23

地方建設基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	419,968,000.00	447,693,828.00	+ 27,725,828.00	6.60
調整非現金項目	- 34,263,000.00	- 73,714,565.00	- 39,451,565.00	115.14
業務活動之淨現金流入（流出一）	385,705,000.00	373,979,263.00	- 11,725,737.00	3.04
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	5,028,602,000.00	3,329,805,591.00	- 1,698,796,409.00	33.78
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 7,000,000,000.00	- 8,179,481,744.00	- 1,179,481,744.00	16.85
增加固定資產及遞耗資產	- 130,000.00	- 128,674.00	+ 1,326.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 250,000.00	- 141,595.00	+ 108,405.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,971,778,000.00	- 4,849,946,422.00	- 2,878,168,422.00	145.97
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	- 419,968,000.00	- 419,968,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 419,968,000.00	- 419,968,000.00	—	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 2,006,041,000.00	- 4,895,935,159.00	- 2,889,894,159.00	144.06
期初現金及約當現金	12,843,290,000.00	13,594,119,810.87	+ 750,829,810.87	5.85
期末現金及約當現金	10,837,249,000.00	8,698,184,651.87	- 2,139,064,348.13	19.74

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

地方建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	31,646,463,423.87	100.00		31,618,904,698.87	100.00		+ 27,558,725.00	0.09
流 動 資 產	14,600,801,671.87	46.14		16,807,283,234.87	53.16	- 2,206,481,563.00	13.13	
現 金	8,698,184,651.87	27.49		13,594,119,810.87	42.99	- 4,895,935,159.00	36.02	
應 收 款 項	214,210,531.00	0.68		139,335,496.00	0.44	+ 74,875,035.00	53.74	
短 期 貸 墊 款	5,688,406,489.00	17.97		3,073,827,928.00	9.72	+ 2,614,578,561.00	85.06	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,043,544,936.00	53.86		14,808,457,994.00	46.83	+ 2,235,086,942.00	15.09	
長 期 貸 款	17,040,623,763.00	53.85		14,805,526,171.00	46.82	+ 2,235,097,592.00	15.10	
準 備 金	2,921,173.00	0.01		2,931,823.00	0.01	- 10,650.00	0.36	
固 定 資 產	2,008,169.00	0.01		2,840,220.00	0.01	- 832,051.00	29.30	
機 械 及 設 備	1,674,165.00	0.01		2,480,757.00	0.01	- 806,592.00	32.51	
交 通 及 運 輸 設 備	116,417.00	0.00		150,936.00	0.00	- 34,519.00	22.87	
什 項 設 備	217,587.00	0.00		208,527.00	0.00	+ 9,060.00	4.34	
無 形 資 產	108,647.00	0.00		323,250.00	0.00	- 214,603.00	66.39	
無 形 資 產	108,647.00	0.00		323,250.00	0.00	- 214,603.00	66.39	
合 計	31,646,463,423.87	100.00		31,618,904,698.87	100.00	+ 27,558,725.00	0.09	

地方建設基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,928,793.00	0.01	3,095,896.00	0.01	- 167,103.00	5.40
流动负债	7,620.00	0.00	164,073.00	0.00	- 156,453.00	95.36
应付款項	7,620.00	0.00	164,073.00	0.00	- 156,453.00	95.36
其他負債	2,921,173.00	0.01	2,931,823.00	0.01	- 10,650.00	0.36
什項負債	2,921,173.00	0.01	2,931,823.00	0.01	- 10,650.00	0.36
淨值	31,643,534,630.87	99.99	31,615,808,802.87	99.99	+ 27,725,828.00	0.09
基金	28,828,946,648.02	91.10	28,828,946,648.02	91.18	-	-
基金	28,828,946,648.02	91.10	28,828,946,648.02	91.18	-	-
公積	1,193,952,939.02	3.77	1,193,952,939.02	3.78	-	-
特別公積	1,193,952,939.02	3.77	1,193,952,939.02	3.78	-	-
累積餘額(一)	1,620,635,043.83	5.12	1,592,909,215.83	5.04	+ 27,725,828.00	1.74
累積賸餘	1,620,635,043.83	5.12	1,592,909,215.83	5.04	+ 27,725,828.00	1.74
合計	31,646,463,423.87	100.00	31,618,904,698.87	100.00	+ 27,558,725.00	0.09

五、教育部主管

(一) 國立大學院校務基金（彙總）

政府為促進國立大學院校財務有效運作，提高營運績效，以因應高等教育發展趨勢，提昇教育品質，將 54 所國立大學院校依據國立大學院校務基金設置條例規定，分別設立校務基金。各大學校院本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

國立 54 所大學院校務基金，主要營運計畫係執行國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識及生活水準。各校務基金本年度營運項目均僅有教學訓練計畫 1 項，預計培育學生 445,355 人，實際培育 444,756 人，較預計減少 599 人，約 0.13%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立臺灣大學等 34 個基金，合計增加人數 9,435 人；減少者，計有國立清華大學等 20 個基金，合計減少人數 10,034 人。各基金營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓練計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 51 億 2 千 8 百餘萬元，業務外短绌 1,422 萬餘元，審定本期短绌 51 億 4 千 2 百餘萬元，與預算賸餘相距 51 億 8 千 8 百餘萬元。各基金中，國立臺南大學、臺北教育大學、臺中教育大學、臺北護理學院、臺北商業技術學院、臺中技術學院、屏東商業技術學院、臺南護理專科學校及臺東專科學校等 9 個校務基金賸餘合計 1 億 9 千 5 百餘萬元外，其餘 45 個校務基金，計短绌 53 億 3 千 7 百餘萬元，主要係本年度依實際固定資產及遞延費用提列折舊及攤銷數較預計增加所致。至各基金營運情形，請參閱後附收支餘绌審定簡表。

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 5,169,200,904 元 70 分，本部依法審核剔除減列未符規定之人事費及旅運費等支出 368,400 元，並修正增列業務外收入 669,325 元、減列業務成本與費用 25,914,309 元，綜計減列短绌 26,952,034 元，審定本期短绌 5,142,248,870 元 70 分。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 5,142,248,870 元 70 分，其中：

國立臺南大學等 8 個基金賸餘 195,047,591 元，連同前期未分配賸餘 604,910,085 元 24 分，合計賸餘 799,957,676 元 24 分，經提存公積 135,563,000 元，尚有未分配賸餘 664,394,676 元 24 分。

國立臺北護理學院賸餘 460,042 元，全數用以填補前期累積短绌後，尚有待填補之短绌 13,915,707 元，悉數依預算折減基金。

國立臺北大學等 7 個基金，決算短绌 153,685,598 元，其前期未分配賸餘 909,513,638 元，用以填補及依預算撥充基金 44,509,000 元後，尚有未分配賸餘 711,319,040 元。

□國立臺灣大學等 31 個基金短绌 4,830,587,268 元 70 分，連同前期待填補之短绌 9,773,437,231 元 35 分，合計短绌 14,604,024,500 元 05 分，經撥用公積 2,660,242,626 元，折減基金 2,376,839,000 元填補後，尚有待填補之短绌 9,566,942,874 元 05 分。

□國立嘉義大學等 7 個基金短绌 353,483,637 元，經撥用前期未分配賸餘 125,339,233 元填補後，尚有待填補之短绌 228,144,404 元。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 1,375,713,716 元 24 分及待填補之短绌 9,795,087,278 元 05 分。至各基金餘绌及撥補情形，請參閱後附餘绌撥補審定簡表。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 499 億 1 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 11 億 7 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 510 億 8 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 2 百餘萬元，相距 13 億 7 千 5 百餘萬元，主要係非現金項目之折舊及折耗費用較預算增加，經調整後業務活動之淨現金流入增加所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘绌審定後現金流量簡表。

5. 其他事項

本年度國立大學校院校務基金有關捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等，收支執行結果，綜計收入 278 億 7 千 7 百餘萬元，綜計成本與費用 254 億 9 千 2 百餘萬元，實際賸餘 23 億 8 千 4 百餘萬元。依民國 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」第 10 條：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及相關法令規定辦理。但捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及第 7 條之 1 之投資取得有關收益者不在此限，惟應由各校自行訂定收支管理辦法，並受教育部之監督。」之規定，上述收支未列入「中央政府總預算附屬單位預算及綜計表」及「中央政府總決算附屬單位決算及綜計表」，本部亦未審定。

茲將國立大學校院校務基金收支餘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彙總，暨各基金收支餘绌、餘绌撥補之審定、餘绌審定後現金流量、資產負債狀況，分別列表如次：

國立大學院校務基金各基金教學訓練計畫實施情形彙總表

中華民國 96 年度

單位：學生人數

基 金 (學 校) 名 稱	預 計 數	實 實 數	比 較			增	減
			增 減 數	%	原		
國 立 臺 灣 大 學	31,552	32,233	+ 681	2.16			
國 立 政 治 大 學	15,568	15,684	+ 116	0.75			
國 立 清 華 大 學	11,581	10,936	- 645	5.57			
國 立 中 興 大 學	16,113	16,496	+ 383	2.38			
國 立 成 功 大 學	21,289	22,223	+ 934	4.39			
國 立 交 通 大 學	13,084	13,634	+ 550	4.20			
國 立 中 央 大 學	10,856	11,299	+ 443	4.08			
國 立 中 山 大 學	9,135	9,830	+ 695	7.61			
國 立 中 正 大 學	12,522	11,849	- 673	5.37			
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	8,677	8,410	- 267	3.08			
國 立 陽 明 大 學	3,906	3,868	- 38	0.97			
國 立 東 華 大 學	6,331	6,412	+ 81	1.28			
國 立 暨 南 國 際 大 學	4,442	4,541	+ 99	2.23			
國 立 臺 北 大 學	9,739	9,884	+ 145	1.49			
國 立 嘉 義 大 學	11,648	11,653	+ 5	0.04			
國 立 高 雄 大 學	5,101	5,003	- 98	1.92			
國 立 臺 東 大 學	4,260	4,096	- 164	3.85			
國 立 宜 蘭 大 學	5,394	5,621	+ 227	4.21			
國 立 聯 合 大 學	6,900	6,709	- 191	2.77			
國 立 臺 南 大 學	5,808	5,194	- 614	10.57	主要係新生報到未如預期及休學人數較預計增加。		
國 立 臺 灣 師 範 大 學	16,254	14,727	- 1,527	9.39			
國 立 彰 化 師 範 大 學	7,699	7,758	+ 59	0.77			
國 立 高 雄 師 範 大 學	6,437	6,830	+ 393	6.11			
國 立 臺 北 教 育 大 學	5,171	5,384	+ 213	4.12			
國 立 新 竹 教 育 大 學	3,742	3,543	- 199	5.32			
國 立 臺 中 教 育 大 學	4,322	4,030	- 292	6.76			
國 立 屏 東 教 育 大 學	3,762	3,906	+ 144	3.83			
國 立 花 蓮 教 育 大 學	3,209	3,424	+ 215	6.70			
國 立 臺 北 藝 術 大 學	2,116	1,974	- 142	6.71			

國立大學校院校務基金各基金教學訓練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 96 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比 較 增 減		
			增減數	%	原因
國立臺灣藝術大學	4,444	4,957	+ 513	11.54	主要係延長修業年限學生增加。
國立臺南藝術大學	1,492	1,489	- 3	0.20	
國立空中大學	22,350	18,167	- 4,183	18.72	主要係選課學生人數未如預期。
國立臺灣科技大學	8,502	9,201	+ 699	8.22	
國立臺北科技大學	11,386	11,383	- 3	0.03	
國立雲林科技大學	8,495	9,062	+ 567	6.67	
國立虎尾科技大學	10,812	11,013	+ 201	1.86	
國立高雄第一科技大學	6,501	6,664	+ 163	2.51	
國立高雄應用科技大學	11,114	11,217	+ 103	0.93	
國立高雄海洋科技大學	7,024	7,349	+ 325	4.63	
國立屏東科技大學	10,089	10,296	+ 207	2.05	
國立澎湖科技大學	2,450	2,702	+ 252	10.29	主要係學生休（退）學及轉學較預計減少。
國立勤益技術學院 (國立勤益科技大學)	11,021	11,000	- 21	0.19	
國立臺北護理學院	3,154	3,267	+ 113	3.58	
國立體育學院	1,979	2,086	+ 107	5.41	
國立臺灣體育學院	2,868	2,718	- 150	5.23	
國立臺北商業技術學院	17,863	17,197	- 666	3.73	
國立臺中技術學院	22,329	22,570	+ 241	1.08	
國立高雄餐旅學院	4,090	4,338	+ 248	6.06	
國立屏東商業技術學院	3,642	3,707	+ 65	1.78	
國立金門技術學院	1,548	1,687	+ 139	8.98	
國立臺灣戲曲學院	1,205	1,211	+ 6	0.50	
國立臺中護理專科學校	1,372	1,319	- 53	3.86	
國立臺南護理專科學校	1,357	1,252	- 105	7.74	
國立臺東專科學校	1,650	1,753	+ 103	6.24	
合計	445,355	444,756	- 599	0.13	

國立大學校院校務基金收支餘額審定彙總表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	64,698,886,000.00	66,016,331,923.43	—	66,016,331,923.43	+ 1,317,445,923.43	2.04
勞 務 收 入	206,225,000.00	175,765,667.00	—	175,765,667.00	- 30,459,333.00	14.77
銷 貨 收 入	106,904,000.00	252,905,492.00	—	252,905,492.00	+ 146,001,492.00	136.57
教 學 收 入	19,425,422,000.00	19,812,545,079.00	—	19,812,545,079.00	+ 387,123,079.00	1.99
租 金 及 權 利 金 收 入	28,169,000.00	35,352,217.00	—	35,352,217.00	+ 7,183,217.00	25.50
醫 療 收 入	86,960,000.00	102,161,062.00	—	102,161,062.00	+ 15,201,062.00	17.48
其 他 業 務 收 入	44,845,206,000.00	45,637,602,406.43	—	45,637,602,406.43	+ 792,396,406.43	1.77
業 務 成 本 與 費 用	64,798,787,000.00	71,170,637,644.13	- 26,282,709.00	71,144,354,935.13	+ 6,345,567,935.13	9.79
勞 務 成 本	167,038,000.00	213,870,902.00	—	213,870,902.00	+ 46,832,902.00	28.04
銷 貨 成 本	112,590,000.00	250,558,474.00	—	250,558,474.00	+ 137,968,474.00	122.54
教 學 成 本	47,099,092,000.00	53,355,067,548.00	- 5,898,781.00	53,349,168,767.00	+ 6,250,076,767.00	13.27
醫 療 成 本	63,500,000.00	80,098,581.00	—	80,098,581.00	+ 16,598,581.00	26.14
其 他 業 務 成 本	2,974,178,000.00	3,514,157,469.00	—	3,514,157,469.00	+ 539,979,469.00	18.16
行 銷 及 業 務 費 用	1,459,000.00	6,101,195.00	—	6,101,195.00	+ 4,642,195.00	318.18
管 理 及 總 務 費 用	12,168,572,000.00	11,996,347,582.13	- 20,348,928.00	11,975,998,654.13	- 192,573,345.87	1.58
研究發展及訓練費用	1,640,077,000.00	1,201,195,906.00	- 35,000.00	1,201,160,906.00	- 438,916,094.00	26.76
其 他 業 務 費 用	572,281,000.00	553,239,987.00	—	553,239,987.00	- 19,041,013.00	3.33
業 務 賸 余 (短 紕 -)	- 99,901,000.00	- 5,154,305,720.70	+ 26,282,709.00	- 5,128,023,011.70	- 5,028,122,011.70	5,033.10
業 務 外 收 入	497,896,000.00	905,906,311.00	+ 669,325.00	906,575,636.00	+ 408,679,636.00	82.08
財 務 收 入	—	9,807.00	—	9,807.00	+ 9,807.00	—
其 他 業 務 外 收 入	497,896,000.00	905,896,504.00	+ 669,325.00	906,565,829.00	+ 408,669,829.00	82.08
業 務 外 費 用	352,139,000.00	920,801,495.00	—	920,801,495.00	+ 568,662,495.00	161.49
財 務 費 用	300,000.00	314,492.00	—	314,492.00	+ 14,492.00	4.83
其 他 業 務 外 費 用	351,839,000.00	920,487,003.00	—	920,487,003.00	+ 568,648,003.00	161.62
業 務 外 賸 余 (短 紺 -)	145,757,000.00	- 14,895,184.00	+ 669,325.00	- 14,225,859.00	- 159,982,859.00	109.76
本期 賸 余 (短 紺 -)	45,856,000.00	- 5,169,200,904.70	+ 26,952,034.00	- 5,142,248,870.70	- 5,188,104,870.70	11,313.91

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 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數
國 立 臺 灣 大 學	842,680	818,035	843,225	888,086	- 544	- 70,050
國 立 政 治 大 學	266,171	263,363	267,023	275,287	- 851	- 11,923
國 立 清 華 大 學	248,587	255,069	248,822	283,542	- 235	- 28,473
國 立 中 興 大 學	259,688	268,239	259,956	302,317	- 268	- 34,077
國 立 成 功 大 學	458,082	443,264	458,075	502,367	6	- 59,102
國 立 交 通 大 學	259,167	269,084	259,453	288,534	- 286	- 19,450
國 立 中 央 大 學	210,185	210,283	210,185	232,284	-	- 22,001
國 立 中 山 大 學	196,773	194,635	196,795	206,574	- 22	- 11,938
國 立 中 正 大 學	171,141	169,622	171,373	184,308	- 232	- 14,686
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	128,404	131,072	128,846	141,039	- 441	- 9,967
國 立 陽 明 大 學	130,251	134,002	131,246	156,690	- 994	- 22,687
國 立 東 華 大 學	93,525	91,619	93,663	108,616	- 137	- 16,996
國 立 暨 南 國 際 大 學	77,794	80,391	77,794	95,358	-	- 14,966
國 立 臺 北 大 學	110,797	111,766	110,287	119,381	509	- 7,615
國 立 嘉 義 大 學	155,598	156,267	155,598	170,493	-	- 14,225
國 立 高 雄 大 學	61,737	69,525	61,538	75,902	198	- 6,376
國 立 臺 東 大 學	59,245	59,167	59,275	59,891	- 30	- 724
國 立 宜 蘭 大 學	72,682	74,776	72,855	77,423	- 172	- 2,646
國 立 聯 合 大 學	75,204	77,890	75,254	85,436	- 49	- 7,545
國 立 臺 南 大 學	72,823	76,578	72,815	76,085	8	492
國 立 臺 灣 師 範 大 學	244,075	259,286	245,892	287,086	- 1,816	- 27,800
國 立 彰 化 師 範 大 學	100,552	111,978	100,553	120,703	- 1	- 8,724
國 立 高 雄 師 範 大 學	95,888	100,575	96,436	109,111	- 547	- 8,535
國 立 臺 北 教 育 大 學	72,071	75,624	72,087	75,781	- 16	- 156
國 立 新 竹 教 育 大 學	57,195	61,261	57,129	63,311	65	- 2,050
國 立 臺 中 教 育 大 學	62,281	65,738	62,511	64,712	- 230	1,026
國 立 屏 東 教 育 大 學	60,359	64,092	60,451	66,220	- 91	- 2,128

基金收支餘額審定簡表

96 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短 紹 一)		本 期 賸 餘 (短 紹 一)		比 較 增 減	
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	金 額	%
10,607	18,255	9,174	12,917	1,433	5,338	888	- 64,711	- 65,600	7,383.25
1,686	2,137	807	1,206	879	931	27	- 10,992	- 11,019	40,661.39
863	3,742	519	2,535	344	1,207	109	- 27,266	- 27,375	25,114.99
676	1,369	220	2,137	456	- 768	188	- 34,846	- 35,034	18,586.05
3,171	5,636	3,072	8,210	99	- 2,573	105	- 61,676	- 61,781	58,672.34
2,060	5,136	1,600	6,870	460	- 1,733	173	- 21,184	- 21,358	12,310.13
584	4,961	574	4,531	10	430	10	- 21,571	- 21,581	215,818.24
1,016	2,850	872	4,894	144	- 2,044	122	- 13,982	- 14,104	11,542.30
233	400	—	91	233	308	0.6	- 14,377	- 14,377	2,396,307.98
505	729	63	487	441	241	—	- 9,725	- 9,725	—
2,150	1,545	1,155	2,817	995	- 1,271	0.5	- 23,958	- 23,959	4,791,896.58
567	623	430	449	137	174	—	- 16,822	- 16,822	—
110	290	61	1,669	49	- 1,378	49	- 16,344	- 16,393	33,456.90
416	538	303	1,680	112	- 1,142	622	- 8,757	- 9,379	1,507.31
2,873	2,374	2,856	3,072	17	- 698	17	- 14,923	- 14,940	87,888.19
529	618	463	348	66	269	265	- 6,107	- 6,372	2,404.74
50	710	20	0.4	30	710	—	- 13	- 13	—
329	1,405	156	643	172	761	—	- 1,884	- 1,884	—
412	561	362	485	50	75	0.1	- 7,469	- 7,469	7,469,900.00
140	288	115	336	25	- 48	33	444	+ 411	1,246.74
2,441	7,888	504	4,481	1,936	3,407	120	- 24,392	- 24,512	20,427.34
131	718	130	1,074	1	- 355	—	- 9,080	- 9,080	—
1,061	833	509	268	552	564	5	- 7,971	- 7,976	159,529.59
90	631	74	365	16	265	—	108	+ 108	—
96	251	162	620	- 65	- 368	—	- 2,419	- 2,419	—
430	314	200	642	230	- 327	—	698	+ 698	—
142	487	49	1,071	93	- 583	1	- 2,711	- 2,713	193,791.42

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 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數
國 立 花 蓮 教 育 大 學	54,568	54,640	54,604	57,436	- 35	- 2,795
國 立 臺 北 藝 術 大 學	61,722	55,492	61,947	62,565	- 224	- 7,073
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	61,556	67,134	61,631	71,917	- 74	- 4,783
國 立 臺 南 藝 術 大 學	38,835	40,028	38,835	43,878	-	- 3,850
國 立 空 中 大 學	56,368	48,157	60,064	52,064	- 3,696	- 3,906
國 立 臺 灣 科 技 大 學	140,313	154,970	139,820	176,071	493	- 21,101
國 立 臺 北 科 技 大 學	137,817	144,842	137,374	152,197	442	- 7,354
國 立 雲 林 科 技 大 學	122,054	130,443	122,189	143,874	- 135	- 13,431
國 立 虎 尾 科 技 大 學	107,061	113,665	107,524	114,498	- 462	- 833
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	81,189	85,629	80,987	96,728	202	- 11,099
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	121,979	124,379	121,953	130,281	26	- 5,901
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	73,043	77,557	73,043	83,855	0.4	- 6,298
國 立 屏 東 科 技 大 學	113,222	131,749	113,516	138,393	- 293	- 6,643
國 立 澎 湖 科 技 大 學	32,669	35,913	32,676	37,349	- 6	- 1,436
國 立 勤 益 技 術 學 院 (國 立 勤 益 科 技 大 學)	90,156	94,827	90,156	95,780	-	- 953
國 立 臺 北 護 理 學 院	46,981	49,720	46,958	49,257	22	462
國 立 體 育 學 院	37,728	40,393	37,728	40,992	0.6	- 599
國 立 臺 灣 體 育 學 院	42,620	43,197	42,633	43,526	- 13	- 328
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	89,833	85,719	89,827	77,522	6	8,196
國 立 臺 中 技 術 學 院	119,846	121,499	119,846	112,751	-	8,747
國 立 高 雄 餐 旅 學 院	41,314	45,553	41,281	45,814	32	- 261
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	40,968	42,755	40,953	42,670	14	84
國 立 金 門 技 術 學 院	18,468	19,372	18,472	22,724	- 4	- 3,352
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	39,080	39,206	39,199	44,095	- 118	- 4,888
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	16,318	16,737	16,318	17,260	-	- 523
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	15,757	16,100	15,757	15,480	-	619
國 立 臺 東 專 科 學 校	25,442	28,728	25,425	28,892	16	- 163
合 计	6,469,888	6,601,633	6,479,878	7,114,435	- 9,990	- 512,802

基金收支餘額審定簡表 (續)

96 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短 紺 一)		本 期 賸 餘 (短 紺 一)		比 較 增 減	
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	金 額	%
135	308	100	499	35	- 190	—	- 2,986	- 2,986	—
1,224	1,440	1,000	693	224	747	—	- 6,325	- 6,325	—
84	531	10	235	74	295	—	- 4,487	- 4,487	—
206	344	165	1,309	41	- 964	41	- 4,814	- 4,855	11,843.08
8,620	5,347	4,912	3,887	3,708	1,459	12	- 2,447	- 2,459	20,493.80
394	915	519	984	- 125	- 69	367	- 21,170	- 21,538	5,855.95
113	1,179	2	258	111	921	553	- 6,433	- 6,987	1,262.17
288	348	153	1,878	135	- 1,530	—	- 14,961	- 14,961	—
785	790	322	1,045	462	- 255	0.1	- 1,089	- 1,089	1,089,170.00
407	1,227	250	325	157	901	360	- 10,197	- 10,557	2,932.58
104	250	75	106	29	144	55	- 5,757	- 5,812	10,529.68
414	520	357	579	57	- 59	57	- 6,357	- 6,415	11,080.61
2,520	8,354	2,000	9,085	520	- 730	226	- 7,374	- 7,600	3,355.81
7	95	0.4	659	6	- 564	—	- 2,001	- 2,001	—
27	278	27	1,757	0.5	- 1,479	0.5	- 2,432	- 2,432	486,587.78
35	94	15	511	20	- 416	42	46	+ 3	7.24
2	228	—	2,082	2	- 1,854	2	- 2,454	- 2,456	94,493.88
133	124	120	154	13	- 30	—	- 358	- 358	—
38	350	34	27	3	323	10	8,519	+ 8,509	85,097.19
74	657	20	444	54	213	54	8,960	+ 8,906	16,494.41
559	546	550	1,116	9	- 570	41	- 831	- 873	2,089.57
26	377	41	289	- 14	87	—	172	+ 172	—
9	236	0.9	15	8	221	3	- 3,130	- 3,134	87,061.00
170	473	50	111	120	361	1	- 4,526	- 4,527	411,585.35
30	115	29	35	0.7	79	0.7	- 443	- 444	63,430.44
—	26	—	62	—	- 36	—	583	+ 583	—
1	191	1	10	—	180	16	17	+ 0.8	4.93
49,789	90,657	35,213	92,080	14,575	- 1,422	4,585	- 514,224	- 518,810	11,313.91

國立大學校院校務基金餘绌撥補審定彙總表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,667,870,000.00	1,835,270,589.24	—	1,835,270,589.24	+ 167,400,589.24	10.04
本 期 賸 餘	45,856,000.00	195,507,633.00	—	195,507,633.00	+ 149,651,633.00	326.35
前 期 未 分 配 賸 餘	1,622,014,000.00	1,639,762,956.24	—	1,639,762,956.24	+ 17,748,956.24	1.09
分 配 之 部	206,162,000.00	459,556,873.00	—	459,556,873.00	+ 253,394,873.00	122.91
填 補 累 積 短 绌	21,560,000.00	279,484,873.00	—	279,484,873.00	+ 257,924,873.00	1,196.31
提 存 公 積	140,093,000.00	135,563,000.00	—	135,563,000.00	- 4,530,000.00	3.23
賸 餘 撥 充 基 金 數	44,509,000.00	44,509,000.00	—	44,509,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,461,708,000.00	1,375,713,716.24	—	1,375,713,716.24	- 85,994,283.76	5.88
短 绌 之 部	5,025,748,000.00	15,152,521,518.05	- 26,952,034.00	15,125,569,484.05	+ 10,099,821,484.05	200.96
本 期 短 绌	—	5,364,708,537.70	- 26,952,034.00	5,337,756,503.70	+ 5,337,756,503.70	—
前期待填補之短绌	5,025,748,000.00	9,787,812,980.35	—	9,787,812,980.35	+ 4,762,064,980.35	94.75
填 補 之 部	5,025,748,000.00	5,330,482,206.00	—	5,330,482,206.00	+ 304,734,206.00	6.06
撥 用 賸 餘	21,560,000.00	279,484,873.00	—	279,484,873.00	+ 257,924,873.00	1,196.31
撥 用 公 積	2,612,096,000.00	2,660,242,626.00	—	2,660,242,626.00	+ 48,146,626.00	1.84
折 減 基 金	2,392,092,000.00	2,390,754,707.00	—	2,390,754,707.00	- 1,337,293.00	0.06
待 填 補 之 短 绌	—	9,822,039,312.05	- 26,952,034.00	9,795,087,278.05	+ 9,795,087,278.05	—

國立大學校院校務基金各基金餘绌撥補審定簡表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	賸 餘 之 部 分 配 之 部												未分配賸餘	
	本 期 賸 餘		前 期 未 分 配 賸 餘		填 换 累 積 短 紋		提 存 公 積		賸 餘 撥 充 基 金 數					
	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數		
國立臺灣大學	888	—	—	—	888	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立政治大學	27	—	—	—	27	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立清華大學	109	—	339	—	—	—	—	—	—	—	—	448	—	
國立中興大學	188	—	—	—	188	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立成功大學	105	—	—	—	105	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立交通大學	173	—	—	—	173	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立中央大學	10	—	—	—	10	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立中山大學	122	—	—	—	122	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立中正大學	0.6	—	1,486	—	—	—	—	—	—	—	—	1,487	—	
國立臺灣海洋大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立陽明大學	0.5	—	—	—	0.5	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立東華大學	—	—	298	—	—	—	—	—	—	—	—	298	—	
國立暨南國際大學	49	—	—	—	49	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立臺北大學	622	—	14,516	11,215	—	8,757	—	—	—	—	—	15,138	2,457	
國立嘉義大學	17	—	—	1,040	—	1,040	—	—	—	—	—	17	—	
國立高雄大學	265	—	265	—	—	—	—	—	—	—	—	530	—	
國立臺東大學	—	—	12,508	12,743	—	13	—	—	—	—	—	12,508	12,729	
國立宜蘭大學	—	—	6,737	8,064	—	1,884	—	—	4,450	4,450	2,286	1,728	—	
國立聯合大學	0.1	—	—	—	0.1	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立臺南大學	33	444	915	1,424	—	—	—	—	—	—	—	948	1,868	
國立臺灣師範大學	120	—	—	—	120	—	—	—	—	—	—	—	—	
國立彰化師範大學	—	—	120	—	—	—	—	—	—	—	—	120	—	
國立高雄師範大學	5	—	1,361	—	—	—	—	—	—	—	—	1,366	—	
國立臺北教育大學	—	108	4,796	3,032	—	—	—	—	—	—	—	4,796	3,141	
國立新竹教育大學	—	—	3,782	2,029	—	2,029	—	—	—	—	—	3,782	—	
國立臺中教育大學	—	698	5,742	5,280	—	—	—	—	—	—	—	5,742	5,978	
國立屏東教育大學	1	—	2,787	419	—	419	—	—	—	—	—	2,789	—	

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 96 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	賸 餘 之 部 分				配 置 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 數	審 定 數
	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數
國立花蓮教育大學	—	—	438	—	—	—	—	—	438	—
國立臺北藝術大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣藝術大學	—	—	7,423	4,034	—	4,034	—	—	7,423	—
國立臺南藝術大學	41	—	—	—	—	—	—	—	41	—
國立空中大學	12	—	778	776	—	776	—	—	790	—
國立臺灣科技大學	367	—	—	—	367	—	—	—	—	—
國立臺北科技大學	553	—	4,262	—	—	—	—	—	4,815	—
國立雲林科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立虎尾科技大學	0.1	—	17,770	18,588	—	1,089	—	—	17,770	17,499
國立高雄第一科技大學	360	—	445	—	—	—	—	—	805	—
國立高雄應用科技大學	55	—	—	—	55	—	—	—	—	—
國立高雄海洋科技大學	57	—	5,814	3,709	—	3,709	—	—	5,872	—
國立屏東科技大學	226	—	2,550	—	—	453	—	—	2,323	—
國立澎湖科技大學	—	—	2,327	523	—	523	—	—	2,327	—
國立勤益技術學院 (國立勤益科技大學)	0.5	—	29,957	34,586	—	2,432	—	—	29,958	32,153
國立臺北護理學院	42	46	—	—	42	46	—	—	—	—
國立體育學院	2	—	69	—	—	—	—	—	72	—
國立臺灣體育學院	—	—	4,339	3,761	—	358	—	—	4,339	3,402
國立臺北商業技術學院	10	8,519	8,773	19,808	—	—	8,783	8,783	—	19,545
國立臺中技術學院	54	8,960	4,718	14,311	—	—	4,772	4,772	—	18,499
國立高雄餐旅學院	41	—	2,047	1,991	—	831	—	—	2,089	1,160
國立屏東商業技術學院	—	172	9,757	10,812	—	—	—	—	9,757	10,984
國立金門技術學院	3	—	—	—	3	—	—	—	—	—
國立臺灣戲曲學院	1	—	—	—	1	—	—	—	—	—
國立臺中護理專科學校	0.7	—	—	—	0.7	—	—	—	—	—
國立臺南護理專科學校	—	583	5,067	5,821	—	—	—	—	5,067	6,404
國立臺東專科學校	16	17	—	—	—	—	—	—	16	17
合 计	4,585	19,550	162,201	163,976	2,156	27,948	14,009	13,556	4,450	4,450
										146,170
										137,571

國立大學院校務基金各基金餘紓撥補審定簡表 (續)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

基金(學校)名稱	短 紓 之 部				填 漸 补 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	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	
國立臺灣大學	—	64,711	174,117	233,091	888	—	173,228	173,228	—	—	124,574
國立政治大學	—	10,992	2,416	14,877	27	—	—	—	2,389	2,389	— 23,480
國立清華大學	—	27,266	—	35,711	—	—	—	—	—	—	62,977
國立中興大學	—	34,846	43,152	76,622	188	—	21,600	21,600	21,363	21,363	— 68,504
國立成功大學	—	61,676	61,324	118,366	105	—	—	—	61,219	61,219	— 118,823
國立交通大學	—	21,184	48,116	87,337	173	—	10,585	10,585	37,356	37,356	— 60,579
國立中央大學	—	21,571	29,398	57,110	10	—	8,986	8,986	20,402	20,402	— 49,293
國立中山大學	—	13,982	22,319	41,534	122	—	—	—	22,197	22,197	— 33,319
國立中正大學	—	14,377	—	—	—	—	—	—	—	—	— 14,377
國立臺灣海洋大學	—	9,725	14,144	23,219	—	—	14,144	14,144	—	—	— 18,801
國立陽明大學	—	23,958	25,897	45,846	0.5	—	8,663	8,663	17,233	17,233	— 43,908
國立東華大學	—	16,822	—	17,680	—	—	—	—	—	—	— 34,502
國立暨南國際大學	—	16,344	3,454	24,738	49	—	—	—	3,405	3,405	— 37,678
國立臺北大學	—	8,757	—	—	—	8,757	—	—	—	—	—
國立嘉義大學	—	14,923	—	—	—	1,040	—	—	—	—	— 13,883
國立高雄大學	—	6,107	—	5,816	—	—	—	—	—	—	— 11,923
國立臺東大學	—	13	—	—	—	13	—	—	—	—	—
國立宜蘭大學	—	1,884	—	—	—	1,884	—	—	—	—	—
國立聯合大學	—	7,469	7,603	16,672	0.1	—	7,603	7,603	—	—	— 16,538
國立臺南大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣師範大學	—	24,392	28,455	54,817	120	—	—	—	28,335	28,335	— 50,874
國立彰化師範大學	—	9,080	—	2,007	—	—	—	—	—	—	— 11,087
國立高雄師範大學	—	7,971	—	3,735	—	—	—	—	—	—	— 11,706
國立臺北教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立新竹教育大學	—	2,419	—	—	—	2,029	—	—	—	—	— 389
國立臺中教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立屏東教育大學	—	2,711	—	—	—	419	—	—	—	—	— 2,292

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 96 年度

單位：新臺幣萬元

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	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立花蓮教育大學	—	2,986	—	4,262	—	—	—	—	—	7,249
國立臺北藝術大學	—	6,325	9,170	15,748	—	—	—	—	9,170	9,170
國立臺灣藝術大學	—	4,487	—	—	—	4,034	—	—	—	453
國立臺南藝術大學	—	4,814	—	—	—	—	4,814	—	—	—
國立空中大學	—	2,447	—	—	—	776	—	—	—	1,670
國立臺灣科技大學	—	21,170	15,559	22,900	367	—	7,534	7,534	7,656	7,656
國立臺北科技大學	—	6,433	—	8,163	—	—	—	—	—	14,597
國立雲林科技大學	—	14,961	6,953	22,003	—	—	—	—	6,953	6,953
國立虎尾科技大學	—	1,089	—	—	—	1,089	—	—	—	—
國立高雄第一科技大學	—	10,197	—	8,169	—	—	—	—	—	18,366
國立高雄應用科技大學	—	5,757	2,209	7,123	55	—	2,153	2,153	—	—
國立高雄海洋科技大學	—	6,357	—	—	—	3,709	—	—	—	2,647
國立屏東科技大學	—	7,374	—	13,157	—	—	—	—	—	20,531
國立澎湖科技大學	—	2,001	—	—	—	523	—	—	—	1,477
國立勤益技術學院 (國立勤益科技大學)	—	2,432	—	—	—	2,432	—	—	—	—
國立臺北護理學院	—	—	1,568	1,437	42	46	—	—	1,525	1,391
國立體育學院	—	2,454	—	—	—	—	—	—	—	2,454
國立臺灣體育學院	—	358	—	—	—	358	—	—	—	—
國立臺北商業技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺中技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄餐旅學院	—	831	—	—	—	831	—	—	—	—
國立屏東商業技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立金門技術學院	—	3,130	2,400	5,588	3	—	2,397	2,397	—	—
國立臺灣戲曲學院	—	4,526	3,727	9,603	1	—	3,726	3,726	—	—
國立臺中護理專科學校	—	443	585	1,437	0.7	—	584	584	—	1,296
國立臺南護理專科學校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺東專科學校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合　　計	—	533,775	502,574	978,781	2,156	27,948	261,209	266,024	239,209	239,075
										979,508

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	45,856,000.00	- 5,142,248,870.70	- 5,188,104,870.70	11,313.91
調整非現金項目	3,424,891,000.00	11,265,486,991.70	+ 7,840,595,991.70	228.93
業務活動之淨現金流入（流出一）	3,470,747,000.00	6,123,238,121.00	+ 2,652,491,121.00	76.42
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	3,025,527,820.00	+ 3,025,527,820.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	6,170,187.00	+ 6,170,187.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,486,000.00	216,651,411.00	+ 215,165,411.00	14,479.50
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 3,240,505,052.00	- 3,240,505,052.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 12,063,841,000.00	- 13,940,911,770.00	- 1,877,070,770.00	15.56
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 839,259,000.00	- 1,787,555,931.00	- 948,296,931.00	112.99
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 12,901,614,000.00	- 15,720,623,335.00	- 2,819,009,335.00	21.85
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	13,428,000.00	6,335,264,799.00	+ 6,321,836,799.00	47,079.51
增加基金、公積及填補短紓	9,217,857,000.00	10,893,610,624.00	+ 1,675,753,624.00	18.18
其他融資活動之現金流入	—	658,593,983.00	+ 658,593,983.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,558,000.00	- 6,427,158,931.00	- 6,424,600,931.00	251,157.19
減少長期負債	- 500,000.00	- 500,000.00	—	—
減少基金及公積	—	- 5,850,950.00	- 5,850,950.00	—
其他融資活動之現金流出	—	- 684,138,412.00	- 684,138,412.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	9,228,227,000.00	10,769,821,113.00	+ 1,541,594,113.00	16.71
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 202,640,000.00	1,172,421,260.00	+ 1,375,061,260.00	—
期初現金及約當現金	44,464,885,000.00	49,916,013,260.37	+ 5,451,128,260.37	12.26
期末現金及約當現金	44,262,245,000.00	51,088,434,520.37	+ 6,826,189,520.37	15.42

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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. 國立臺灣大學及國立中興大學附設作業組織，原以資產、負債相抵後淨額表達於各該校務基金平衡表之附設業務組織權益，嗣經行政院主計處於本年度改以總額法表達分列於各該校務基金平衡表之資產（含現金 7 億餘元）、負債，因而本表決算數欄所列期初現金及約當現金金額亦配合調整。

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 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
國立臺灣大學	42,806	11,399	- 162,701	- 180,781
國立政治大學	18,103	24,680	- 38,044	- 50,015
國立清華大學	17,132	25,114	- 34,109	- 61,254
國立中興大學	20,809	35,944	- 45,058	- 73,525
國立成功大學	12,830	38,848	- 107,806	- 144,023
國立交通大學	10,842	31,003	- 61,591	- 74,126
國立中央大學	6,112	17,415	- 22,044	- 51,562
國立中山大學	12,423	17,489	- 33,136	- 35,371
國立中正大學	15,420	19,313	- 38,646	- 33,243
國立臺灣海洋大學	3,906	11,077	- 18,066	- 15,852
國立陽明大學	461	6,678	- 25,910	- 26,262
國立東華大學	4,953	9,867	- 30,660	- 36,221
國立暨南國際大學	4,598	4,757	- 23,301	- 11,230
國立臺北大學	4,166	22,714	- 41,557	- 42,056
國立嘉義大學	19,266	15,135	- 56,162	- 63,347
國立高雄大學	1,567	9,965	- 8,329	- 12,186
國立臺東大學	3,661	10,957	- 60,349	- 68,644
國立宜蘭大學	6,137	14,835	- 24,677	- 23,061
國立聯合大學	544	8,366	- 24,970	- 31,075
國立臺南大學	1,895	5,841	- 16,904	- 18,662
國立臺灣師範大學	4,784	1,317	- 28,137	- 35,141
國立彰化師範大學	61	9,016	- 15,688	- 20,811
國立高雄師範大學	8,913	7,701	- 40,596	- 39,167
國立臺北教育大學	2,224	8,856	- 3,842	- 11,040
國立新竹教育大學	3,853	5,747	- 4,095	- 10,776
國立臺中教育大學	1,868	10,006	- 9,313	- 9,214
國立屏東教育大學	2,190	5,322	- 6,785	- 5,681

基金餘額審定後現金流量簡表

96 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數
155,424	207,467	—	—	35,529	38,084
22,000	28,890	—	—	2,059	3,556
25,800	43,855	—	- 0.1	8,823	7,716
27,500	39,579	—	—	3,251	1,998
92,096	117,314	—	—	- 2,879	12,139
50,000	57,267	—	—	- 749	14,144
20,563	29,352	—	—	4,631	- 4,794
32,738	32,223	—	—	12,025	14,341
15,225	13,499	—	—	- 8,000	- 430
10,700	11,222	—	—	- 3,460	6,448
23,700	27,840	—	—	- 1,748	8,256
30,268	34,661	—	—	4,561	8,308
18,201	16,755	—	—	- 501	10,281
34,635	32,290	—	—	- 2,755	12,948
14,851	14,201	—	—	- 22,044	- 34,011
7,950	7,837	—	—	1,188	5,616
39,190	38,893	—	—	- 17,497	- 18,793
22,684	22,818	—	—	4,145	14,592
16,966	17,711	—	—	- 7,459	- 4,997
10,800	9,600	—	—	- 4,209	- 3,221
26,059	28,392	—	- 1	2,706	- 5,432
8,170	9,418	—	—	- 7,457	- 2,376
7,390	11,588	—	—	- 24,293	- 19,877
3,500	5,842	—	—	1,882	3,658
1,800	2,582	—	—	1,558	- 2,447
3,100	4,279	—	—	- 4,345	5,071
4,200	3,970	—	—	- 394	3,611

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 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
國立花蓮教育大學	1,077	5,106	- 2,625	- 5,794
國立臺北藝術大學	6,281	99	- 2,991	- 11,237
國立臺灣藝術大學	5,330	8,396	- 7,919	- 17,582
國立臺南藝術大學	4,200	5,382	- 12,406	- 13,787
國立空中大學	5,348	7,104	- 5,767	- 5,638
國立臺灣科技大學	5,676	- 1,556	- 17,479	- 29,811
國立臺北科技大學	4,656	17,823	- 54,199	- 58,301
國立雲林科技大学	4,996	15,241	- 16,250	- 18,549
國立虎尾科技大学	5,918	20,774	- 19,957	- 20,803
國立高雄第一科技大学	5,632	5,959	- 11,787	- 14,032
國立高雄應用科技大学	8,457	23,237	- 20,392	- 22,640
國立高雄海洋科技大学	4,646	10,714	- 10,023	- 9,843
國立屏東科技大学	7,875	14,475	- 20,598	- 27,639
國立澎湖科技大学	1,366	4,669	- 7,221	- 10,207
國立勤益技術學院 (國立勤益科技大學)	8,786	14,257	- 18,356	- 25,863
國立臺北護理學院	2,654	8,841	- 8,712	- 9,662
國立體育學院	4,481	4,783	- 10,626	- 11,338
國立臺灣體育學院	3,339	4,910	- 5,150	- 5,422
國立臺北商業技術學院	5,129	16,134	- 8,500	- 15,515
國立臺中技術學院	9,868	16,630	- 18,400	- 19,877
國立高雄餐旅學院	4,469	7,483	- 3,404	- 5,957
國立屏東商業技術學院	1,881	6,352	- 2,811	- 3,084
國立金門技術學院	758	138	- 8,266	- 11,532
國立臺灣戲曲學院	183	- 2,472	- 8,392	- 7,764
國立臺中護理專科學校	1,602	1,984	- 1,557	- 2,284
國立臺南護理專科學校	448	2,971	- 1,580	- 1,529
國立臺東專科學校	471	3,499	- 2,300	- 2,022
合計	347,074	612,323	- 1,290,161	- 1,572,062

基金餘額審定後現金流量簡表 (續)

96 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數
2,500	2,186	—	—	952	1,498
1,660	4,274	—	—	4,949	- 6,863
7,185	7,448	—	—	4,596	- 1,737
11,300	10,508	—	—	3,094	2,103
723	- 1,152	—	—	304	314
15,600	22,530	—	—	3,797	- 8,837
19,543	12,753	—	—	- 30,000	- 27,723
14,500	14,927	—	—	3,246	11,619
8,672	10,992	—	—	- 5,366	10,963
7,790	7,907	—	—	1,635	- 165
18,600	20,860	—	—	6,664	21,456
6,560	6,304	—	—	1,183	7,175
16,725	17,571	—	—	4,002	4,406
6,746	6,685	—	—	891	1,147
9,056	9,230	—	—	- 514	- 2,375
2,000	2,646	—	—	- 4,057	1,825
6,300	5,403	—	—	154	- 1,151
1,700	3,933	—	—	- 110	3,421
7,900	8,170	—	—	4,529	8,789
5,916	6,252	—	—	- 2,615	3,006
2,704	2,351	—	—	3,769	3,878
2,750	2,829	—	—	1,820	6,097
7,600	8,411	—	—	91	- 2,982
7,999	7,964	—	—	- 208	- 2,271
1,500	1,161	—	—	1,545	862
1,454	1,500	—	—	322	2,942
2,319	3,971	—	—	490	5,447
922,822	1,076,982	—	- 1	- 20,264	117,242

國立大學校院校務基金餘绌審定後彙總平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資	產	435,973,733,967.37	100.00	402,174,951,137.57	100.00	+ 33,798,782,829.80
流 动 資 產	56,459,579,303.37	12.95	54,628,288,721.37	13.58	+ 1,831,290,582.00	3.35
現 金	51,088,434,520.37	11.72	49,916,013,260.37	12.41	+ 1,172,421,260.00	2.35
流動金融資產	2,051,580,937.00	0.47	1,472,581,000.00	0.37	+ 578,999,937.00	39.32
應收款項	458,566,969.00	0.11	387,060,058.00	0.10	+ 71,506,911.00	18.47
存貨	35,503,670.00	0.01	41,495,828.00	0.01	- 5,992,158.00	14.44
預付款項	2,650,052,312.00	0.61	2,501,674,975.00	0.62	+ 148,377,337.00	5.93
短期貸墊款	175,440,895.00	0.04	309,463,600.00	0.08	- 134,022,705.00	43.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,579,346,380.00	0.36	1,468,424,994.00	0.37	+ 110,921,386.00	7.55
長期投資	—	—	230,000,000.00	0.06	- 230,000,000.00	100.00
準備金	1,579,346,380.00	0.36	1,238,424,994.00	0.31	+ 340,921,386.00	27.53
固 定 資 產	104,519,014,455.00	23.97	102,328,219,342.20	25.44	+ 2,190,795,112.80	2.14
土地	11,450,093,310.00	2.63	15,696,504,731.00	3.90	- 4,246,411,421.00	27.05
土地改良物	2,222,700,942.00	0.51	1,920,349,708.04	0.48	+ 302,351,233.96	15.74
房屋及建築	36,618,259,444.00	8.40	33,243,325,690.28	8.27	+ 3,374,933,753.72	10.15
機械及設備	17,458,524,116.00	4.00	16,568,170,534.22	4.12	+ 890,353,581.78	5.37
交通及運輸設備	1,724,594,632.00	0.40	1,697,791,668.00	0.42	+ 26,802,964.00	1.58
什項設備	20,393,686,723.00	4.68	18,661,126,346.66	4.64	+ 1,732,560,376.34	9.28
租賃資產	104,095.00	0.00	621,000.00	0.00	- 516,905.00	83.24
購建中固定資產	14,651,051,193.00	3.36	14,540,329,664.00	3.62	+ 110,721,529.00	0.76
遞耗資產	2,585,224.00	0.00	1,905,702.00	0.00	+ 679,522.00	35.66
經濟動物	2,585,224.00	0.00	1,905,702.00	0.00	+ 679,522.00	35.66
無形資產	911,847,172.00	0.21	816,623,972.00	0.20	+ 95,223,200.00	11.66
無形資產	911,847,172.00	0.21	816,623,972.00	0.20	+ 95,223,200.00	11.66
遞延借項	1,618,306,969.00	0.37	1,018,845,877.00	0.25	+ 599,461,092.00	58.84
遞延費用	1,618,306,969.00	0.37	1,018,845,877.00	0.25	+ 599,461,092.00	58.84
其他資產	270,883,054,464.00	62.13	241,912,642,529.00	60.15	+ 28,970,411,935.00	11.98
什項資產	270,883,054,464.00	62.13	241,912,642,529.00	60.15	+ 28,970,411,935.00	11.98
合計	435,973,733,967.37	100.00	402,174,951,137.57	100.00	+ 33,798,782,829.80	8.40

註：1. 國立臺灣大學及國立中興大學原以相關資產、負債相抵後淨額表達之附設業務組織權益，經行政院主計處於本年度改以總額法表達於相關資產、負債科目，因而上年度附設業務組織權益，亦經以總額法調整相關資產、負債科目金額。

2. 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 9 千 4 百餘萬元及 18 億 6 千 6 百餘萬元，係加計國立臺灣大學及國立中興大學附設作業組織之信託代理與保證資產（負債）科目金額。

國立大學院校務基金餘額審定後彙總平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債	298,849,738,593.00	68.55		267,715,744,418.50	66.57	+ 31,133,994,174.50		11.63
流動負債	6,680,640,248.00	1.53		6,385,193,630.50	1.59	+ 295,446,617.50		4.63
短期債務	1,000,000.00	0.00		—	—	+ 1,000,000.00		—
應付款項	2,446,488,838.00	0.56		2,317,877,592.50	0.58	+ 128,611,245.50		5.55
預收款項	4,233,151,410.00	0.97		4,067,316,038.00	1.01	+ 165,835,372.00		4.08
长期負債	13,500,000.00	0.00		15,000,000.00	0.00	- 1,500,000.00		10.00
長期債務	13,500,000.00	0.00		15,000,000.00	0.00	- 1,500,000.00		10.00
其他負債	292,155,598,345.00	67.01		261,315,550,788.00	64.98	+ 30,840,047,557.00		11.80
什項負債	292,155,598,345.00	67.01		261,315,550,788.00	64.98	+ 30,840,047,557.00		11.80
淨 值	137,123,995,374.37	31.45		134,459,206,719.07	33.43	+ 2,664,788,655.30		1.98
基 金	115,957,675,791.77	26.60		112,717,968,650.77	28.03	+ 3,239,707,141.00		2.87
基金	115,957,675,791.77	26.60		112,717,968,650.77	28.03	+ 3,239,707,141.00		2.87
公 積	29,525,054,161.41	6.77		26,620,515,546.31	6.62	+ 2,904,538,615.10		10.91
資本公積	20,353,075,482.92	4.67		17,043,682,549.82	4.24	+ 3,309,392,933.10		19.42
特別公積	9,171,978,678.49	2.10		9,576,832,996.49	2.38	- 404,854,318.00		4.23
累積餘額(一)	- 8,419,373,561.81	- 1.93		- 8,148,050,024.11	- 2.03	- 271,323,537.70		3.33
累積賸餘	1,375,713,716.24	0.32		1,639,762,956.24	0.41	- 264,049,240.00		16.10
累積短純	- 9,795,087,278.05	- 2.25		- 9,787,812,980.35	- 2.43	- 7,274,297.70		0.07
淨值其他項目	60,638,983.00	0.01		3,268,772,546.10	0.81	- 3,208,133,563.10		98.14
未實現重估增值	60,638,983.00	0.01		3,268,772,546.10	0.81	- 3,208,133,563.10		98.14
合 計	435,973,733,967.37	100.00		402,174,951,137.57	100.00	+ 33,798,782,829.80		8.40

國立大學院校務基金各

中華民國 96 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸整款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺灣大學	10,700,449	297,947	28,820	1,754,479	195	6,788	32,593	8,579,623
國立政治大學	1,486,565	208,292	2,998	445,640	—	2,668	12,426	814,539
國立清華大學	1,321,814	167,612	8,592	422,993	—	1,392	2,073	719,148
國立中興大學	1,653,924	175,531	6,568	439,867	63	1,767	232	1,029,894
國立成功大學	2,566,877	408,707	17,957	855,554	—	14,051	18,942	1,251,664
國立交通大學	1,661,839	188,004	15,145	436,059	—	4,141	938	1,017,549
國立中央大學	795,570	186,089	8,403	231,893	—	962	3,331	364,889
國立中山大學	739,590	97,706	7,083	229,218	—	1,256	185	404,139
國立中正大學	1,168,493	208,341	4,702	287,622	—	937	—	666,889
國立臺灣海洋大學	643,587	158,751	1,664	163,930	—	930	3,719	314,591
國立陽明大學	859,114	77,494	3,778	187,595	—	1,719	6,251	582,274
國立東華大學	815,608	103,473	2,799	300,281	—	1,005	508	407,539
國立暨南國際大學	444,140	98,912	1,924	166,237	—	857	1,811	174,397
國立臺北大學	1,211,171	112,559	2,247	266,810	—	1,766	—	827,787
國立嘉義大學	751,192	85,070	1,556	362,900	—	3,022	—	298,642
國立高雄大學	596,320	51,254	1,070	263,900	—	824	—	279,271
國立臺東大學	309,015	95,679	833	132,068	—	1,126	—	79,308
國立宜蘭大學	466,921	130,734	1,335	136,419	—	1,021	848	196,563
國立聯合大學	235,843	55,182	1,521	114,769	—	1,641	1,813	60,914
國立臺南大學	322,660	70,558	795	54,807	—	992	—	195,506
國立臺灣師範大學	2,181,874	184,794	6,750	241,224	—	2,197	130	1,746,777
國立彰化師範大學	553,441	149,579	2,425	107,007	—	1,856	3,285	289,286
國立高雄師範大學	598,825	113,937	227	140,238	—	1,371	—	343,049
國立臺北教育大學	666,934	110,385	231	35,908	—	1,540	5,829	513,039
國立新竹教育大學	218,302	73,364	542	33,302	—	1,388	2,075	107,629
國立臺中教育大學	327,921	95,731	1,306	66,100	—	1,286	803	162,693
國立屏東教育大學	331,252	75,152	—	33,652	—	508	121	221,817

基金餘額審定後簡明平衡表

12月31日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基 金	公 積	累積餘額(一)	淨值其他 項目
10,700,449	8,734,657	64,966	1,350	8,668,340	1,965,791	1,478,703	611,662	- 124,574	-
1,486,565	901,269	26,878	-	874,391	585,296	563,260	45,515	- 23,480	-
1,321,814	812,290	22,005	-	790,285	509,523	372,977	193,617	- 62,977	5,906
1,653,924	1,154,442	8,108	-	1,146,334	499,481	531,802	36,183	- 68,504	-
2,566,877	1,521,067	99,536	-	1,421,530	1,045,810	989,287	175,347	- 118,823	-
1,661,839	1,180,196	47,511	-	1,132,685	481,642	474,562	67,660	- 60,579	-
795,570	492,371	36,284	-	456,086	303,199	310,429	42,064	- 49,293	-
739,590	571,658	30,407	-	541,250	167,931	142,627	58,624	- 33,319	-
1,168,493	896,946	38,861	-	858,085	271,547	269,654	16,268	- 14,377	2
643,587	348,883	3,589	-	345,294	294,703	282,971	30,533	- 18,801	-
859,114	634,937	19,172	-	615,764	224,177	221,287	46,797	- 43,908	-
815,608	462,955	8,471	-	454,484	352,652	351,051	36,103	- 34,502	-
444,140	242,844	3,396	-	239,448	201,296	225,309	13,666	- 37,678	-
1,211,171	864,296	19,873	-	844,423	346,874	283,492	60,924	2,457	-
751,192	362,030	18,902	-	343,127	389,162	372,176	30,868	- 13,883	-
596,320	297,086	6,179	-	290,907	299,233	251,125	60,031	- 11,923	-
309,015	92,859	2,424	-	90,435	216,156	177,458	25,968	12,729	-
466,921	228,269	1,763	-	226,505	238,652	137,043	99,880	1,728	-
235,843	83,949	7,720	-	76,228	151,894	130,943	37,489	- 16,538	-
322,660	215,183	3,467	-	211,715	107,477	56,207	49,400	1,868	-
2,181,874	1,852,985	11,415	-	1,841,569	328,889	362,588	17,174	- 50,874	-
553,441	357,276	13,228	-	344,047	196,165	151,720	55,532	- 11,087	-
598,825	396,170	5,728	-	390,442	202,655	149,612	64,749	- 11,706	-
666,934	529,853	6,538	-	523,314	137,081	74,846	59,094	3,141	-
218,302	117,913	2,596	-	115,317	100,388	51,359	49,418	- 389	-
327,921	184,159	7,451	-	176,708	143,761	64,461	73,321	5,978	-
331,252	248,039	1,645	-	246,394	83,212	34,357	51,147	- 2,292	-

國立大學院校務基金各

中華民國 96 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
國立花蓮教育大學	211,651	61,104	414	42,037	—	372	670	107,051
國立臺北藝術大學	552,147	46,359	379	72,968	—	302	5,623	426,513
國立臺灣藝術大學	281,137	87,356	4,856	56,254	—	2,499	10,142	120,028
國立臺南藝術大學	251,770	56,613	813	90,501	—	844	1,284	101,714
國立空中大學	182,547	73,949	1,987	25,479	—	2,700	2,289	76,140
國立臺灣科技大學	808,248	112,867	1,407	194,511	—	2,670	2,672	494,118
國立臺北科技大學	1,164,538	113,479	855	280,138	—	1,288	—	768,776
國立雲林科技大學	564,534	102,728	1,333	180,015	—	2,487	2,148	275,821
國立虎尾科技大學	355,933	106,490	583	99,594	—	2,648	3,894	142,721
國立高雄第一科技大學	675,781	57,478	50	244,609	—	1,156	—	372,484
國立高雄應用科技大學	470,822	101,751	159	139,018	—	2,962	3,571	223,358
國立高雄海洋科技大學	387,406	68,745	342	110,203	—	829	—	207,284
國立屏東科技大學	586,739	120,254	1,011	171,406	—	1,290	8,848	283,928
國立澎湖科技大學	276,886	57,169	108	107,880	—	282	1,001	110,443
國立勤益技術學院 (國立勤益科技大學)	341,727	138,118	1,124	165,375	—	1,418	408	35,282
國立臺北護理學院	656,873	55,407	542	68,667	—	432	940	530,884
國立體育學院	258,500	50,713	723	67,120	—	342	20	139,579
國立臺灣體育學院	190,288	80,649	690	54,569	—	518	4,090	49,769
國立臺北商業技術學院	177,905	120,951	317	21,565	—	2,497	—	32,573
國立臺中技術學院	350,170	88,791	1,395	111,375	—	1,219	6,527	140,861
國立高雄餐旅學院	468,964	54,882	585	86,950	—	1,284	2,748	322,511
國立屏東商業技術學院	210,719	62,837	—	22,452	—	658	261	124,507
國立金門技術學院	76,920	845	365	70,338	—	113	—	5,257
國立臺灣戲曲學院	285,142	10,273	6,036	24,563	—	461	3,990	239,817
國立臺中護理專科學校	52,310	12,514	54	8,764	—	375	2,458	28,142
國立臺南護理專科學校	76,474	17,283	320	15,657	—	483	314	42,414
國立臺東專科學校	51,978	5,489	186	9,395	—	17	—	36,887
合計	43,597,373	5,645,957	157,934	10,451,901	258	91,184	161,830	27,088,305

基金餘額審定後簡明平衡表 (續)

12月31日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基 金	公 積	累積餘額(—)	淨值其他 項目
211,651	129,619	1,540	—	128,078	82,031	40,246	49,034	- 7,249	—
552,147	446,332	8,266	—	438,065	105,814	111,422	7,295	- 12,903	—
281,137	139,176	2,617	—	136,558	141,961	123,525	18,889	- 453	—
251,770	124,093	1,818	—	122,275	127,677	100,502	27,174	—	—
182,547	91,009	9,330	—	81,679	91,537	43,138	50,069	- 1,670	—
808,248	530,527	7,073	—	523,453	277,720	274,558	32,041	- 28,879	—
1,164,538	795,576	13,691	—	781,885	368,962	364,117	19,442	- 14,597	—
564,534	377,198	16,003	—	361,195	187,336	187,008	30,339	- 30,011	—
355,933	173,707	1,303	—	172,404	182,225	103,013	61,712	17,499	—
675,781	401,506	3,277	—	398,228	274,274	268,474	24,166	- 18,366	—
470,822	267,725	19,425	—	248,300	203,096	179,227	34,596	- 10,726	—
387,406	242,351	4,658	—	237,693	145,054	118,121	29,581	- 2,647	—
586,739	352,076	13,148	—	338,928	234,662	128,506	126,687	- 20,531	—
276,886	129,191	1,272	—	127,918	147,695	114,099	35,073	- 1,477	—
341,727	50,391	8,086	—	42,304	291,336	224,918	34,108	32,153	155
656,873	543,186	1,817	—	541,368	113,687	104,557	9,130	—	—
258,500	168,797	3,429	—	165,368	89,702	80,897	11,258	- 2,454	—
190,288	64,932	4,457	—	60,475	125,356	61,525	60,427	3,402	—
177,905	28,453	1,538	—	26,915	149,451	48,522	81,384	19,545	—
350,170	165,879	7,642	—	158,237	184,290	142,784	23,006	18,499	—
468,964	350,925	14,896	—	336,029	118,039	101,390	15,488	1,160	—
210,719	149,569	832	—	148,736	61,150	32,585	17,580	10,984	—
76,920	5,268	405	—	4,863	71,651	72,843	5,130	- 6,322	—
285,142	256,947	1,539	—	255,407	28,195	25,380	13,217	- 10,403	—
52,310	30,152	113	—	30,038	22,158	13,358	10,095	- 1,296	—
76,474	44,862	133	—	44,728	31,612	15,859	9,348	6,404	—
51,978	40,919	1,615	—	39,304	11,058	3,863	7,178	17	—
43,597,373	29,884,973	668,064	1,350	29,215,559	13,712,399	11,595,767	2,952,505	- 841,937	6,063

(二) 國立臺灣大學附設醫院作業基金

政府為應國立臺灣大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院商討民國 61 年度各類特種基金預算編列問題會議決議，設立國立臺灣大學附設醫院作業基金（本年度含雲林分院及北護分院等 2 個作業單位）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 2,690 千餘人次，實際為 2,892 千餘人次，較預計增加 202 千餘人次，約 7.53%，主要係雲林分院虎尾院區醫療大樓於民國 96 年 9 月起啓用，增加雲林縣海線地區居民就醫之可近性，致就診人次增加。

(2) 住院病患醫療 預計 964 千餘人日，實際為 975 千餘人日，較預計增加 10 千餘人日，約 1.11%，主要係提高病床之使用彈性及週轉率，且雲林分院虎尾院區醫療大樓於民國 96 年 9 月起啓用，致住院病患增加。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 2,416 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 2,800 人次，辦理院內研究計畫 227 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 13 億 2 千 8 百餘萬元，業務外賸餘 4 億 9 千 8 百餘萬元，審定本期賸餘 18 億 2 千 7 百餘萬元，較預算增加 10 億 7 千 5 百餘萬元，約 142.88%，主要係就醫人數增加，醫療業務實際賸餘增加所致。

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 1,827,610,426 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 1,827,610,426 元，連同前期未分配賸餘 2,600,396,507 元 54 分，合計賸餘 4,428,006,933 元 54 分，經依預算撥充基金 1,257,366,000 元後，尚有未分配賸餘 3,170,640,933 元 54 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 95 億餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 16 億 3 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 111 億 3 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 1 千 4 百餘萬元，增加 2 億 1 千 7 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加，暨收受指定用途之捐贈款，原預算未列，及中央健康保險局暫付本年度之醫療給付較預計增加，融資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：

國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘绌審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	16,444,230,000.00	17,892,407,521.00	—	17,892,407,521.00	+ 1,448,177,521.00	8.81
醫療收入	15,633,661,000.00	16,761,593,879.00	—	16,761,593,879.00	+ 1,127,932,879.00	7.21
其他業務收入	810,569,000.00	1,130,813,642.00	—	1,130,813,642.00	+ 320,244,642.00	39.51
業務成本與費用	16,065,359,000.00	16,563,773,034.00	—	16,563,773,034.00	+ 498,414,034.00	3.10
教學成本	1,908,455,000.00	1,831,044,807.00	—	1,831,044,807.00	- 77,410,193.00	4.06
醫療成本	13,128,053,000.00	13,687,849,753.00	—	13,687,849,753.00	+ 559,796,753.00	4.26
其他業務成本	10,244,000.00	10,018,653.00	—	10,018,653.00	- 225,347.00	2.20
管理及總務費用	1,018,607,000.00	1,034,859,821.00	—	1,034,859,821.00	+ 16,252,821.00	1.60
業務賸餘(短绌一)	378,871,000.00	1,328,634,487.00	—	1,328,634,487.00	+ 949,763,487.00	250.68
業務外收入	450,393,000.00	603,809,564.00	—	603,809,564.00	+ 153,416,564.00	34.06
財務收入	150,000,000.00	193,483,203.00	—	193,483,203.00	+ 43,483,203.00	28.99
其他業務外收入	300,393,000.00	410,326,361.00	—	410,326,361.00	+ 109,933,361.00	36.60
業務外費用	76,795,000.00	104,833,625.00	—	104,833,625.00	+ 28,038,625.00	36.51
財務費用	—	1,821.00	—	1,821.00	+ 1,821.00	—
其他業務外費用	76,795,000.00	104,831,804.00	—	104,831,804.00	+ 28,036,804.00	36.51
業務外賸餘(短绌一)	373,598,000.00	498,975,939.00	—	498,975,939.00	+ 125,377,939.00	33.56
本期賸餘(短绌一)	752,469,000.00	1,827,610,426.00	—	1,827,610,426.00	+ 1,075,141,426.00	142.88

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,302,755,000.00	4,428,006,933.54	—	4,428,006,933.54	+ 2,125,251,933.54	92.29
本期賸餘	752,469,000.00	1,827,610,426.00	—	1,827,610,426.00	+ 1,075,141,426.00	142.88
前期未分配賸餘	1,550,286,000.00	2,600,396,507.54	—	2,600,396,507.54	+ 1,050,110,507.54	67.74
分 配 之 部	1,257,366,000.00	1,257,366,000.00	—	1,257,366,000.00	—	—
賸餘撥充基金數	1,257,366,000.00	1,257,366,000.00	—	1,257,366,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,045,389,000.00	3,170,640,933.54	—	3,170,640,933.54	+ 2,125,251,933.54	203.30

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	752,469,000.00	1,827,610,426.00	+ 1,075,141,426.00	142.88
調整非現金項目	1,464,005,000.00	458,613,828.00	- 1,005,391,172.00	68.67
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,216,474,000.00	2,286,224,254.00	+ 69,750,254.00	3.15
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	738,609,314.00	+ 738,609,314.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	486,583,985.00	+ 486,583,985.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,997,000.00	10,793,460.00	+ 8,796,460.00	440.48
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 35,000,000.00	- 734,611,200.00	- 699,611,200.00	1,998.89
增加固定資產及遞耗資產	- 1,135,887,000.00	- 1,633,853,086.00	- 497,966,086.00	43.84
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 20,881,000.00	- 17,836,856.00	+ 3,044,144.00	-
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,189,771,000.00	- 1,150,314,383.00	+ 39,456,617.00	-
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	335,772,000.00	765,139,642.00	+ 429,367,642.00	127.87
增加基金、公積及填補短绌	362,541,000.00	412,541,000.00	+ 50,000,000.00	13.79
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 310,879,000.00	- 681,521,976.00	- 370,642,976.00	119.22
融資活動之淨現金流入（流出一）	387,434,000.00	496,158,666.00	+ 108,724,666.00	28.06
現金及約當現金之淨增（淨減一）	1,414,137,000.00	1,632,068,537.00	+ 217,931,537.00	15.41
期初現金及約當現金	7,139,252,000.00	9,500,603,590.48	+ 2,361,351,590.48	33.08
期末現金及約當現金	8,553,389,000.00	11,132,672,127.48	+ 2,579,283,127.48	30.16

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短绌、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	32,176,405,934.48	100.00		29,229,676,220.48	100.00	+ 2,946,729,714.00		10.08
流 動 資 產	14,297,445,972.48	44.43		12,064,099,365.48	41.27	+ 2,233,346,607.00		18.51
現 金	11,132,672,127.48	34.60		9,500,603,590.48	32.50	+ 1,632,068,537.00		17.18
應 收 款 項	1,751,102,184.00	5.44		1,727,437,112.00	5.91	+ 23,665,072.00		1.37
存 貨	1,110,767,957.00	3.45		542,398,213.00	1.86	+ 568,369,744.00		104.79
預 付 款 項	295,981,608.00	0.92		282,740,240.00	0.97	+ 13,241,368.00		4.68
短 期 貸 墊 款	6,922,096.00	0.02		10,920,210.00	0.04	- 3,998,114.00		36.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	589,856,829.00	1.83		1,052,469,144.00	3.60	- 462,612,315.00		43.95
準 備 金	589,856,829.00	1.83		1,052,469,144.00	3.60	- 462,612,315.00		43.95
固 定 資 產	16,406,512,119.00	50.99		15,292,928,612.00	52.32	+ 1,113,583,507.00		7.28
土 地 改 良 物	1,883,507.00	0.01		2,118,019.00	0.01	- 234,512.00		11.07
房 屋 及 建 築	10,418,404,825.00	32.38		10,310,189,659.00	35.27	+ 108,215,166.00		1.05
機 械 及 設 備	1,940,707,645.00	6.03		1,940,461,259.00	6.64	+ 246,386.00		0.01
交 通 及 運 輸 設 備	16,535,250.00	0.05		17,651,055.00	0.06	- 1,115,805.00		6.32
什 項 設 備	147,389,991.00	0.46		114,073,424.00	0.39	+ 33,316,567.00		29.21
購 建 中 固 定 資 產	3,881,590,901.00	12.06		2,908,435,196.00	9.95	+ 973,155,705.00		33.46
無 形 資 產	31,928,890.00	0.10		44,283,133.00	0.15	- 12,354,243.00		27.90
無 形 資 產	31,928,890.00	0.10		44,283,133.00	0.15	- 12,354,243.00		27.90
其 他 資 產	850,662,124.00	2.64		775,895,966.00	2.65	+ 74,766,158.00		9.64
什 項 資 產	850,662,124.00	2.64		775,895,966.00	2.65	+ 74,766,158.00		9.64
合 計	32,176,405,934.48	100.00		29,229,676,220.48	100.00	+ 2,946,729,714.00		10.08

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,792 萬餘元及 4,287 萬餘元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	4,397,340,954.00	13.67	3,750,804,444.00	12.83	+ 646,536,510.00	17.24
流动负债	2,502,009,071.00	7.78	2,030,771,813.00	6.95	+ 471,237,258.00	23.20
应付款項	2,479,979,608.00	7.71	2,011,072,600.00	6.88	+ 468,907,008.00	23.32
預收款項	22,029,463.00	0.07	19,699,213.00	0.07	+ 2,330,250.00	11.83
其他負債	1,895,331,883.00	5.89	1,720,032,631.00	5.88	+ 175,299,252.00	10.19
什項負債	1,895,331,883.00	5.89	1,720,032,631.00	5.88	+ 175,299,252.00	10.19
淨值	27,779,064,980.48	86.33	25,478,871,776.48	87.17	+ 2,300,193,204.00	9.03
基金	23,072,555,370.91	71.71	21,452,765,084.91	73.39	+ 1,619,790,286.00	7.55
基金	23,072,555,370.91	71.71	21,452,765,084.91	73.39	+ 1,619,790,286.00	7.55
公積	1,535,868,676.03	4.77	1,425,710,184.03	4.88	+ 110,158,492.00	7.73
資本公積	1,535,868,676.03	4.77	1,425,710,184.03	4.88	+ 110,158,492.00	7.73
累積餘純(一)	3,170,640,933.54	9.85	2,600,396,507.54	8.90	+ 570,244,426.00	21.93
累積賸餘	3,170,640,933.54	9.85	2,600,396,507.54	8.90	+ 570,244,426.00	21.93
合計	32,176,405,934.48	100.00	29,229,676,220.48	100.00	+ 2,946,729,714.00	10.08

(三) 國立成功大學附設醫院作業基金

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

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 1,147 千餘人次，實際為 1,169 千餘人次，較預計增加 22 千餘人次，約 1.93%，主要係推動各項便民服務，致就診人次增加。

(2) 住院病患醫療 預計 346 千餘人日，實際為 328 千餘人日，較預計減少 17 千餘人日，約 5.13%，主要係加強急重症醫療，慢性及非重症住院病患較預計減少所致。

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 1,637 人次、辦理醫師在職訓練 1,788 人次，代訓醫事人員 200 人次，辦理院內研究計畫 113 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 6,269 萬餘元，業務外賸餘 3 億 8 千 8 百餘萬元，審定本期賸餘 3 億 2 千 6 百餘萬元，較預算增加 2 億 6 千 2 百餘萬元，主要係以前年度未清結之「備抵醫療折讓」及「備抵呆帳」，轉列業務外收入金額較預算增加所致。

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 326,153,136 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 326,153,136 元，連同前期未分配賸餘 411,360,289 元 54 分，合計賸餘 737,513,425 元 54 分，經依預算提存公積 142,987,000 元後，尚有未分配賸餘 594,526,425 元 54 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 33 億 4 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 5 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 36 億 9 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6,501 萬餘元，相距 4 億 1 千 8 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金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：

國立成功大學附設醫院作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	5,665,569,000.00	6,306,984,426.00	—	6,306,984,426.00	+ 641,415,426.00	11.32
醫療收入	5,355,840,000.00	5,883,572,470.00	—	5,883,572,470.00	+ 527,732,470.00	9.85
其他業務收入	309,729,000.00	423,411,956.00	—	423,411,956.00	+ 113,682,956.00	36.70
業務成本與費用	5,741,989,000.00	6,369,679,096.00	—	6,369,679,096.00	+ 627,690,096.00	10.93
教學成本	735,961,000.00	797,003,480.00	—	797,003,480.00	+ 61,042,480.00	8.29
醫療成本	4,633,689,000.00	5,152,462,334.00	—	5,152,462,334.00	+ 518,773,334.00	11.20
管理及總務費用	359,373,000.00	405,462,325.00	—	405,462,325.00	+ 46,089,325.00	12.82
其他業務費用	12,966,000.00	14,750,957.00	—	14,750,957.00	+ 1,784,957.00	13.77
業務賸餘(短绌一)	- 76,420,000.00	- 62,694,670.00	—	- 62,694,670.00	+ 13,725,330.00	—
業務外收入	188,859,000.00	424,259,252.00	—	424,259,252.00	+ 235,400,252.00	124.64
財務收入	55,040,000.00	61,962,179.00	—	61,962,179.00	+ 6,922,179.00	12.58
其他業務外收入	133,819,000.00	362,297,073.00	—	362,297,073.00	+ 228,478,073.00	170.74
業務外費用	49,161,000.00	35,411,446.00	—	35,411,446.00	- 13,749,554.00	27.97
其他業務外費用	49,161,000.00	35,411,446.00	—	35,411,446.00	- 13,749,554.00	27.97
業務外賸餘(短绌一)	139,698,000.00	388,847,806.00	—	388,847,806.00	+ 249,149,806.00	178.35
本期賸餘(短绌一)	63,278,000.00	326,153,136.00	—	326,153,136.00	+ 262,875,136.00	415.43

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	237,215,000.00	737,513,425.54	—	737,513,425.54	+ 500,298,425.54	210.91
本期賸餘	63,278,000.00	326,153,136.00	—	326,153,136.00	+ 262,875,136.00	415.43
前期未分配賸餘	173,937,000.00	411,360,289.54	—	411,360,289.54	+ 237,423,289.54	136.50
分 配 之 部	142,987,000.00	142,987,000.00	—	142,987,000.00	—	—
提 存 公 積	142,987,000.00	142,987,000.00	—	142,987,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	94,228,000.00	594,526,425.54	—	594,526,425.54	+ 500,298,425.54	530.94

國立成功大學附設醫院作業基金餘額審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	63,278,000.00	326,153,136.00	+ 262,875,136.00	415.43
調整非現金項目	243,654,000.00	357,122,225.00	+ 113,468,225.00	46.57
業務活動之淨現金流入（流出一）	306,932,000.00	683,275,361.00	+ 376,343,361.00	122.61
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	330,000.00	13,088,254.00	+ 12,758,254.00	3,866.14
減少固定資產及遞耗資產	—	30,000.00	+ 30,000.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,171,000.00	3,575,494.00	+ 1,404,494.00	64.69
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 12,087,879.00	- 12,087,879.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 200,000.00	- 200,000.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 580,113,000.00	- 569,873,749.00	+ 10,239,251.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 33,229,000.00	- 38,159,299.00	- 4,930,299.00	14.84
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 610,841,000.00	- 603,627,179.00	+ 7,213,821.00	—
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	185,000.00	6,481,513,617.00	+ 6,481,328,617.00	3,503,420.87
增加基金、公積及填補短絀	260,000,000.00	260,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 21,294,000.00	- 6,467,538,725.00	- 6,446,244,725.00	30,272.59
融資活動之淨現金流入（流出一）	238,891,000.00	273,974,892.00	+ 35,083,892.00	14.69
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 65,018,000.00	353,623,074.00	+ 418,641,074.00	—
期初現金及約當現金	2,641,055,000.00	3,341,480,602.00	+ 700,425,602.00	26.52
期末現金及約當現金	2,576,037,000.00	3,695,103,676.00	+ 1,119,066,676.00	43.44

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘一）、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,569,897,335.54	100.00	7,656,767,564.54	100.00	+ 913,129,771.00	11.93
流 动 資 產	4,119,422,411.54	48.07	3,698,391,627.54	48.30	+ 421,030,784.00	11.38
現 金	3,695,103,676.00	43.12	3,341,480,602.00	43.64	+ 353,623,074.00	10.58
應 收 款 項	107,645,882.00	1.26	43,636,966.00	0.57	+ 64,008,916.00	146.69
存 貨	129,408,835.54	1.51	127,264,539.54	1.66	+ 2,144,296.00	1.68
預 付 款 項	187,264,018.00	2.19	185,009,145.00	2.42	+ 2,254,873.00	1.22
短 期 貸 墊 款	—	—	1,000,375.00	0.01	- 1,000,375.00	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	233,953,934.00	2.73	124,382,348.00	1.62	+ 109,571,586.00	88.09
準 備 金	233,953,934.00	2.73	124,382,348.00	1.62	+ 109,571,586.00	88.09
固 定 資 產	4,034,858,703.00	47.08	3,675,512,652.00	48.00	+ 359,346,051.00	9.78
房 屋 及 建 築	2,551,266,871.00	29.77	2,461,139,135.00	32.14	+ 90,127,736.00	3.66
機 械 及 設 備	1,015,034,442.00	11.84	995,142,434.00	13.00	+ 19,892,008.00	2.00
交 通 及 運 輸 設 備	13,670,532.00	0.16	12,139,821.00	0.16	+ 1,530,711.00	12.61
什 項 設 備	53,890,282.00	0.63	51,657,309.00	0.67	+ 2,232,973.00	4.32
購 建 中 固 定 資 產	400,996,576.00	4.68	155,433,953.00	2.03	+ 245,562,623.00	157.99
無 形 資 產	50,298,176.00	0.59	44,937,712.00	0.59	+ 5,360,464.00	11.93
無 形 資 產	50,298,176.00	0.59	44,937,712.00	0.59	+ 5,360,464.00	11.93
其 他 資 產	131,364,111.00	1.53	113,543,225.00	1.48	+ 17,820,886.00	15.70
什 項 資 產	131,364,111.00	1.53	113,543,225.00	1.48	+ 17,820,886.00	15.70
合 計	8,569,897,335.54	100.00	7,656,767,564.54	100.00	+ 913,129,771.00	11.93

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 5 千 1 百餘萬元及 1 億 2 千餘萬元。

國立成功大學附設醫院作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負債	1,516,049,534.00	17.69		1,254,012,525.00	16.38	+ 262,037,009.00		20.90
流动负债	908,231,573.00	10.60		779,324,407.00	10.18	+ 128,907,166.00		16.54
应付款項	906,934,795.00	10.58		777,727,091.00	10.16	+ 129,207,704.00		16.61
預收款項	1,296,778.00	0.02		1,597,316.00	0.02	- 300,538.00		18.82
其他負債	607,817,961.00	7.09		474,688,118.00	6.20	+ 133,129,843.00		28.05
什項負債	607,817,961.00	7.09		474,688,118.00	6.20	+ 133,129,843.00		28.05
淨值	7,053,847,801.54	82.31		6,402,755,039.54	83.62	+ 651,092,762.00		10.17
基金	5,322,049,288.00	62.10		5,036,803,288.00	65.78	+ 285,246,000.00		5.66
基	5,322,049,288.00	62.10		5,036,803,288.00	65.78	+ 285,246,000.00		5.66
公積	1,137,272,088.00	13.27		954,591,462.00	12.47	+ 182,680,626.00		19.14
資本公積	297,807,088.00	3.48		258,113,462.00	3.37	+ 39,693,626.00		15.38
特別公積	839,465,000.00	9.80		696,478,000.00	9.10	+ 142,987,000.00		20.53
累積餘額(一)	594,526,425.54	6.94		411,360,289.54	5.37	+ 183,166,136.00		44.53
累積賸餘	594,526,425.54	6.94		411,360,289.54	5.37	+ 183,166,136.00		44.53
合計	8,569,897,335.54	100.00		7,656,767,564.54	100.00	+ 913,129,771.00		11.93

(四) 國立社教機構作業基金

政府為促進國立社會教育機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強社會教育推廣，依據行政院民國 95 年 5 月 30 日院臺教字第 0950025226 號函，設立國立社教機構作業基金（含國立自然科學博物館作業基金、國立科學工藝博物館作業基金、國立海洋生物博物館作業基金等 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供社會科學文化教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 5,929 千餘人次，實際服務 5,578 千餘人次，較預計減少 351 千餘人次，約 5.92%，主要係國立科學工藝博物館及國立海洋生物博物館實際參觀人次未如預期所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 2 億 5 千 6 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 3 千 4 百餘萬元，審定本期短绌 1 億 2 千 2 百餘萬元，與預算賸餘相距 1 億 2 千 2 百餘萬元，主要係依實際提列折舊及攤銷費用較預算增加所致。各分基金中，國立自然科學博物館作業分基金及國立科學工藝博物館作業分基金等 2 個分基金本期短绌 1 億 9 千 9 百餘萬元，主要係提供館務服務之各項收入不足支應相關營運成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

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 122,180,151 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 122,180,151 元，其中 國立自然科學博物館作業分基金等 2 個分基金短绌 199,563,892 元，全數列為待填補之短绌。 國立海洋生物博物館作業分基金賸餘 77,383,741 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

該基金為本年度新設立，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 5 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 5 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 6 千餘萬元，減少 381 萬餘元，主要係本年度實收之存入保證金較預算減少，融資活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	1,080,039,000	1,182,386,906	—	1,182,386,906	+ 102,347,906	9.48
勞務收入	123,545,000	151,229,848	—	151,229,848	+ 27,684,848	22.41
教學收入	—	154,537,058	—	154,537,058	+ 154,537,058	—
租金及權利金收入	100,000,000	103,264,000	—	103,264,000	+ 3,264,000	3.26
其他業務收入	856,494,000	773,356,000	—	773,356,000	- 83,138,000	9.71
業務成本與費用	1,101,452,000	1,438,793,821	—	1,438,793,821	+ 337,341,821	30.63
勞務成本	560,121,000	734,136,698	—	734,136,698	+ 174,015,698	31.07
教學成本	—	151,997,101	—	151,997,101	+ 151,997,101	—
管理及總務費用	409,569,000	487,511,872	—	487,511,872	+ 77,942,872	19.03
研究發展及訓練費用	48,624,000	65,148,150	—	65,148,150	+ 16,524,150	33.98
其他業務費用	83,138,000	—	—	—	- 83,138,000	100.00
業務賸餘(短绌-)	- 21,413,000	- 256,406,915	—	- 256,406,915	- 234,993,915	1,097.44
業務外收入	22,113,000	134,606,764	—	134,606,764	+ 112,493,764	508.72
財務收入	200,000	3,117,540	—	3,117,540	+ 2,917,540	1,458.77
其他業務外收入	21,913,000	131,489,224	—	131,489,224	+ 109,576,224	500.05
業務外費用	—	380,000	—	380,000	+ 380,000	—
其他業務外費用	—	380,000	—	380,000	+ 380,000	—
業務外賸餘(短绌-)	22,113,000	134,226,764	—	134,226,764	+ 112,113,764	507.00
本期賸餘(短绌-)	700,000	- 122,180,151	—	- 122,180,151	- 122,880,151	17,554.31

國立社教機構作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	700,000	77,383,741	—	77,383,741	+ 76,683,741	10,954.82
本 期 賸 餘	700,000	77,383,741	—	77,383,741	+ 76,683,741	10,954.82
未 分 配 賸 餘	700,000	77,383,741	—	77,383,741	+ 76,683,741	10,954.82
短 絀 之 部	—	199,563,892	—	199,563,892	+ 199,563,892	—
本 期 短 絀	—	199,563,892	—	199,563,892	+ 199,563,892	—
待 填 補 之 短 絀	—	199,563,892	—	199,563,892	+ 199,563,892	—

國立社教機構作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)		
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減
							金 額	%	
國立自然科學 博物館作業基金	65,076	72,423	- 7,346	1,701	38	1,663	20	- 5,682	- 5,702 28,514.42
國立科學工藝 博物館作業基金	30,771	46,447	- 15,676	1,403	—	1,403	20	- 14,273	- 14,293 71,467.53
國立海洋生物 博物館作業基金	22,390	25,008	- 2,617	10,355	—	10,355	30	7,738	+ 7,708 25,694.58
合 計	118,238	143,879	- 25,640	13,460	38	13,422	70	- 12,218	- 12,288 17,554.31

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紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	700,000	- 122,180,151	- 122,880,151	17,554.31
調整非現金項目	13,477,000	395,517,802	+ 382,040,802	2,834.76
業務活動之淨現金流入（流出一）	14,177,000	273,337,651	+ 259,160,651	1,828.04
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	- 130,231,000	- 104,057,113	+ 26,173,887	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 9,000	- 4,621,880	- 4,612,880	51,254.22
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 130,240,000	- 108,678,993	+ 21,561,007	-
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	346,872,000	194,926,935	- 151,945,065	43.80
增加基金、公積及填補短紓	129,831,000	119,354,000	- 10,477,000	8.07
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 122,116,371	- 122,116,371	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	476,703,000	192,164,564	- 284,538,436	59.69
現金及約當現金之淨增（淨減一）	360,640,000	356,823,222	- 3,816,778	1.06
期末現金及約當現金	360,640,000	356,823,222	- 3,816,778	1.06

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

國立社教機構作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,754,711,490	100.00	—	—	+ 7,754,711,490	—
流動資產	466,635,960	6.02	—	—	+ 466,635,960	—
現金	356,823,222	4.60	—	—	+ 356,823,222	—
應收款項	104,347,568	1.35	—	—	+ 104,347,568	—
預付款項	5,465,170	0.07	—	—	+ 5,465,170	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	83,581,565	1.08	—	—	+ 83,581,565	—
準備金	83,581,565	1.08	—	—	+ 83,581,565	—
固定資產	1,131,011,329	14.58	—	—	+ 1,131,011,329	—
土地改良物	1,873,472	0.02	—	—	+ 1,873,472	—
機械及設備	350,884,607	4.52	—	—	+ 350,884,607	—
交通及運輸設備	17,644,031	0.23	—	—	+ 17,644,031	—
什項設備	752,515,434	9.70	—	—	+ 752,515,434	—
購建中固定資產	8,093,785	0.10	—	—	+ 8,093,785	—
無形資產	4,520,890	0.06	—	—	+ 4,520,890	—
無形資產	4,520,890	0.06	—	—	+ 4,520,890	—
遞延借項	19,755,107	0.25	—	—	+ 19,755,107	—
遞延費用	19,755,107	0.25	—	—	+ 19,755,107	—
其他資產	6,049,206,639	78.01	—	—	+ 6,049,206,639	—
什項資產	6,049,206,639	78.01	—	—	+ 6,049,206,639	—
合計	7,754,711,490	100.00	—	—	+ 7,754,711,490	—

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 2 億 5 千 2 百餘萬元。

2. 本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

國立社教機構作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債	6,463,102,723	83.34		—	—	+ 6,463,102,723	—	
流 動 負 債	153,464,650	1.98		—	—	+ 153,464,650	—	
應 付 款 項	18,147,283	0.23		—	—	+ 18,147,283	—	
預 收 款 項	135,317,367	1.74		—	—	+ 135,317,367	—	
其 他 負 債	6,309,638,073	81.37		—	—	+ 6,309,638,073	—	
什 項 負 債	6,309,638,073	81.37		—	—	+ 6,309,638,073	—	
淨 值	1,291,608,767	16.66		—	—	+ 1,291,608,767	—	
基 金	1,311,707,377	16.91		—	—	+ 1,311,707,377	—	
基 金	1,311,707,377	16.91		—	—	+ 1,311,707,377	—	
公 積	102,081,541	1.32		—	—	+ 102,081,541	—	
資 本 公 積	102,081,541	1.32		—	—	+ 102,081,541	—	
累 積 餘 額 (-)	- 122,180,151	- 1.58		—	—	- 122,180,151	—	
累 積 短 缺	- 122,180,151	- 1.58		—	—	- 122,180,151	—	
合 計	7,754,711,490	100.00		—	—	+ 7,754,711,490	—	

(五)國立高級中等學校校務基金

政府為促進國立高級中等學校財務有效運作，提昇教育經費運作績效，依據行政院民國 95 年 7 月 17 日院臺教字第 0950033491 號函核定，自本年度擇取自籌財源能力較高或有開源潛力之學校，計有國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校參加試辦國立高級中等學校校務基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度營運項目僅有教學訓練計畫 1 項，預計培育學生 19,185 人，實際培育 19,285 人，較預計增加 100 人，約 0.52%，主要係國立臺中高級農業職業學校等 4 所學校，實際招生人數較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 5,321 萬餘元，業務外賸餘 2,278 萬餘元，審定本期短绌 3,042 萬餘元，與預算賸餘相距 3,390 萬餘元，主要係國立臺灣師範大學附屬高級中學等 5 所學校本年度依實際固定資產及遞延費用提列折舊及攤銷數較預算增加所致。至所屬作業單位營運情形，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 30,421,768 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 30,421,768 元，全數列為待填補之短绌。

4. 現金流量之查核

該基金為本年度新設立，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 1 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 1 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,195 萬餘元增加 1 億 7 千 6 百餘萬元，主要係實際收取之存入保證金較預算增加，融資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘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，暨所屬作業單位收支餘绌概況，分別列表如次：

國立高級中等學校校務基金收支餘绌審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	1,922,858,000	2,039,163,620	—	2,039,163,620	+ 116,305,620	6.05
教學收入	273,124,000	293,295,389	—	293,295,389	+ 20,171,389	7.39
其他業務收入	1,649,734,000	1,745,868,231	—	1,745,868,231	+ 96,134,231	5.83
業務成本與費用	1,922,094,000	2,092,374,498	—	2,092,374,498	+ 170,280,498	8.86
教學成本	1,527,584,000	1,658,486,335	—	1,658,486,335	+ 130,902,335	8.57
其他業務成本	25,300,000	27,826,443	—	27,826,443	+ 2,526,443	9.99
管理及總務費用	368,660,000	389,943,529	—	389,943,529	+ 21,283,529	5.77
其他業務費用	550,000	16,118,191	—	16,118,191	+ 15,568,191	2,830.58
業務賸餘(短绌—)	764,000	- 53,210,878	—	- 53,210,878	- 53,974,878	7,064.77
業務外收入	29,397,000	42,224,133	—	42,224,133	+ 12,827,133	43.63
財務收入	397,000	1,924,647	—	1,924,647	+ 1,527,647	384.80
其他業務外收入	29,000,000	40,299,486	—	40,299,486	+ 11,299,486	38.96
業務外費用	26,674,000	19,435,023	—	19,435,023	- 7,238,977	27.14
其他業務外費用	26,674,000	19,435,023	—	19,435,023	- 7,238,977	27.14
業務外賸餘(短绌—)	2,723,000	22,789,110	—	22,789,110	+ 20,066,110	736.91
本期賸餘(短绌—)	3,487,000	- 30,421,768	—	- 30,421,768	- 33,908,768	972.43

國立高級中等學校校務基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	3,487,000	—	—	—	- 3,487,000	100.00
本期賸餘	3,487,000	—	—	—	- 3,487,000	100.00
未分配賸餘	3,487,000	—	—	—	- 3,487,000	100.00
短绌之部	—	30,421,768	—	30,421,768	+ 30,421,768	—
本期短绌	—	30,421,768	—	30,421,768	+ 30,421,768	—
待填補之短绌	—	30,421,768	—	30,421,768	+ 30,421,768	—

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	3,487,000	- 30,421,768	- 33,908,768	972.43
調整非現金項目	37,066,000	86,539,074	+ 49,473,074	133.47
業務活動之淨現金流入（流出一）	40,553,000	56,117,306	+ 15,564,306	38.38
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	-	190,500	+ 190,500	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 198,500	- 198,500	-
增加固定資產及遞耗資產	- 102,980,000	- 96,752,952	+ 6,227,048	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,591,000	- 1,175,080	+ 415,920	-
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 104,571,000	- 97,936,032	+ 6,634,968	-
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	4,804,000	369,728,406	+ 364,924,406	7,596.26
增加基金、公積及填補短紓	101,168,000	101,168,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 210,473,674	- 210,473,674	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	105,972,000	260,422,732	+ 154,450,732	145.75
現金及約當現金之淨增（淨減一）	41,954,000	218,604,006	+ 176,650,006	421.06
期末現金及約當現金	41,954,000	218,604,006	+ 176,650,006	421.06

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、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）。

國立高級中等學校校務基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	16,120,601,265	100.00		—	—	+ 16,120,601,265	—	
流 動 資 產	337,139,967	2.09		—	—	+ 337,139,967	—	
現 金	218,604,006	1.36		—	—	+ 218,604,006	—	
應 收 款 項	90,742,384	0.56		—	—	+ 90,742,384	—	
預 付 款 項	27,793,577	0.17		—	—	+ 27,793,577	—	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,557,213	0.10		—	—	+ 15,557,213	—	
準 備 金	15,557,213	0.10		—	—	+ 15,557,213	—	
固 定 資 產	385,456,839	2.39		—	—	+ 385,456,839	—	
土 地 改 良 物	7,400,009	0.05		—	—	+ 7,400,009	—	
房 屋 及 建 築	2,004,351	0.01		—	—	+ 2,004,351	—	
機 械 及 設 備	143,645,493	0.89		—	—	+ 143,645,493	—	
交 通 及 運 輸 設 備	13,760,188	0.09		—	—	+ 13,760,188	—	
什 項 設 備	147,152,189	0.91		—	—	+ 147,152,189	—	
購 建 中 固 定 資 產	71,494,609	0.44		—	—	+ 71,494,609	—	
無 形 資 產	3,621,402	0.02		—	—	+ 3,621,402	—	
無 形 資 產	3,621,402	0.02		—	—	+ 3,621,402	—	
遞 延 借 項	1,597,829	0.01		—	—	+ 1,597,829	—	
遞 延 費 用	1,597,829	0.01		—	—	+ 1,597,829	—	
其 他 資 產	15,377,228,015	95.39		—	—	+ 15,377,228,015	—	
什 項 資 產	15,377,228,015	95.39		—	—	+ 15,377,228,015	—	
合 計	16,120,601,265	100.00		—	—	+ 16,120,601,265	—	

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 2 萬餘元。

2. 本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

國立高級中等學校校務基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	15,675,427,326	97.24	—	—	+ 15,675,427,326	—
流动负债	85,219,729	0.53	—	—	+ 85,219,729	—
应付款項	72,301,053	0.45	—	—	+ 72,301,053	—
預收款項	12,918,676	0.08	—	—	+ 12,918,676	—
其他負債	15,590,207,597	96.71	—	—	+ 15,590,207,597	—
什項負債	15,590,207,597	96.71	—	—	+ 15,590,207,597	—
淨值	445,173,939	2.76	—	—	+ 445,173,939	—
基金	366,403,452	2.27	—	—	+ 366,403,452	—
基	366,403,452	2.27	—	—	+ 366,403,452	—
公積	109,192,255	0.68	—	—	+ 109,192,255	—
資本公積	109,192,255	0.68	—	—	+ 109,192,255	—
累積餘紓(一)	- 30,421,768	- 0.19	—	—	- 30,421,768	—
累積短紓	- 30,421,768	- 0.19	—	—	- 30,421,768	—
合計	16,120,601,265	100.00	—	—	+ 16,120,601,265	—

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘紹概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短紹一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短紹一)	本期賸餘(短紹一)		比較增減	
							預算數	審定數	金額	%
臺灣師範大學 附屬高級中學	40,415	42,387	- 1,972	995	578	416	66	- 1,556	- 1,622	2,443.63
臺南大學附屬 高級中學	21,203	21,965	- 761	87	18	68	3	- 692	- 696	19,346.31
桃園高級農工 職業學校	30,953	32,300	- 1,346	606	256	350	2	- 995	- 997	49,888.04
臺中高級農業 職業學校	28,373	29,097	- 723	1,227	729	498	7	- 225	- 233	3,027.58
彰化高級商業 職業學校	26,067	26,202	- 134	532	23	509	153	374	+ 220	143.26
臺南高級工業 職業學校	37,862	37,694	167	545	143	401	9	569	+ 559	5,773.16
花蓮高級農業 職業學校	19,040	19,590	- 549	227	193	33	105	- 516	- 621	589.59
合計	203,916	209,237	- 5,321	4,222	1,943	2,278	348	- 3,042	- 3,390	97243

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

六、法務部主管

法務部監所作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為訓練監所收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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 因
				增 減 數	%	原	
電子科	千 件	317,295	265,311	- 51,984	16.38	主要係部分廠商因景氣不如預期解約或委託加工訂單減少，致加工量減少。	
藝品科	千 件	297,254	322,902	+ 25,647	8.63	主要係非簽約合作廠商之臨時性委託加工訂單增加，致加工量增加。	
紙品科	千 件	131,266	171,163	+ 39,897	30.39	主要係廠商委託加工多以低單價及臨時性之產品為主，致加工量增加。	
其他科	千 件	323,381	332,471	+ 9,090	2.81	主要係非簽約合作廠商之臨時性委託加工訂單增加，致加工量增加。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 1 千 7 百餘萬元，業務外短絀 1 億 5 千餘萬元，審定本期賸餘 6,745 萬餘元，較預算增加 3,030 萬餘元，約 81.57%，主要係藝品、縫紉及食品等自營作業銷售數量增加，收入亦隨之增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 67,450,595 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 67,450,595 元，連同前期未分配賸餘 36,796,276 元 50 分，合計賸餘 104,246,871 元 50 分，經撥充基金 31,327,161 元 70 分，及提列其他依法分配數 13,426,026 元後（依監獄行刑法等規定，各監所作業之年度賸餘應循預算程序提列一定比例金額，充作改善受刑人生活設施金），尚有未分配賸餘 59,493,683 元 80 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 35 億 9 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 849 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,541 萬餘元，減少 1,692 萬餘元，主要係部分民國 95 年度採購及維修工程，於本年度驗收付款，遞延費用較預算增加，及民國 95 年度賸餘分配款，於本年度經管理委員會決議支應部分監所辦理收容人生活設施改善，投資及融資活動之淨現金流出增加所致。

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

法務部監所作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	503,483,000.00	600,065,970.00	—	600,065,970.00	+ 96,582,970.00	19.18
勞務收入	411,536,000.00	430,929,230.00	—	430,929,230.00	+ 19,393,230.00	4.71
銷貨收入	91,947,000.00	169,136,740.00	—	169,136,740.00	+ 77,189,740.00	83.95
業務成本與費用	313,079,000.00	382,584,649.00	—	382,584,649.00	+ 69,505,649.00	22.20
勞務成本	225,064,000.00	232,027,690.00	—	232,027,690.00	+ 6,963,690.00	3.09
銷貨成本	71,230,000.00	135,178,190.00	—	135,178,190.00	+ 63,948,190.00	89.78
行銷及業務費用	3,722,000.00	4,182,625.00	—	4,182,625.00	+ 460,625.00	12.38
管理及總務費用	13,063,000.00	11,196,144.00	—	11,196,144.00	- 1,866,856.00	14.29
業務賸餘(短绌一)	190,404,000.00	217,481,321.00	—	217,481,321.00	+ 27,077,321.00	14.22
業務外收入	49,897,000.00	62,619,194.00	—	62,619,194.00	+ 12,722,194.00	25.50
財務收入	49,602,000.00	60,795,911.00	—	60,795,911.00	+ 11,193,911.00	22.57
其他業務外收入	295,000.00	1,823,283.00	—	1,823,283.00	+ 1,528,283.00	518.06
業務外費用	203,152,000.00	212,649,920.00	—	212,649,920.00	+ 9,497,920.00	4.68
其他業務外費用	203,152,000.00	212,649,920.00	—	212,649,920.00	+ 9,497,920.00	4.68
業務外賸餘(短绌一)	- 153,255,000.00	- 150,030,726.00	—	- 150,030,726.00	+ 3,224,274.00	2.10
本期賸餘(短绌一)	37,149,000.00	67,450,595.00	—	67,450,595.00	+ 30,301,595.00	81.57

法務部監所作業基金餘額撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸餘之部	46,810,000.00	104,246,871.50	—	104,246,871.50	+ 57,436,871.50	122.70
本期賸餘	37,149,000.00	67,450,595.00	—	67,450,595.00	+ 30,301,595.00	81.57
前期未分配賸餘	9,661,000.00	36,796,276.50	—	36,796,276.50	+ 27,135,276.50	280.87
分配之部	46,810,000.00	44,753,187.70	—	44,753,187.70	- 2,056,812.30	4.39
賸餘撥充基金數	32,767,000.00	31,327,161.70	—	31,327,161.70	- 1,439,838.30	4.39
其他依法分配數	14,043,000.00	13,426,026.00	—	13,426,026.00	- 616,974.00	4.39
未分配賸餘	—	59,493,683.80	—	59,493,683.80	+ 59,493,683.80	—

法務部監所作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	37,149,000.00	67,450,595.00	+ 30,301,595.00	81.57
調 整 非 現 金 項 目	38,425,000.00	18,536,558.00	- 19,888,442.00	51.76
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	75,574,000.00	85,987,153.00	+ 10,413,153.00	13.78
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	3,723,191.00	+ 3,723,191.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	3,690,197.00	+ 3,690,197.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 2,725,082.00	- 2,725,082.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 8,035,000.00	- 10,077,800.00	- 2,042,800.00	25.42
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 42,122,000.00	- 50,464,108.00	- 8,342,108.00	19.80
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 50,157,000.00	- 55,853,602.00	- 5,696,602.00	11.36
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	—	37,403,961.00	+ 37,403,961.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 37,103,743.00	- 37,103,743.00	—
賸 餘 分 配 款	—	- 21,942,203.00	- 21,942,203.00	—
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	—	- 21,641,985.00	- 21,641,985.00	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	25,417,000.00	8,491,566.00	- 16,925,434.00	66.59
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,608,735,000.00	3,595,800,949.40	- 12,934,050.60	0.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,634,152,000.00	3,604,292,515.40	- 29,859,484.60	0.82

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

法務部監所作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	4,183,376,216.55	100.00	4,137,034,783.55	100.00	+ 46,341,433.00	1.12
流動資產	3,675,541,417.55	87.86	3,651,741,562.55	88.27	+ 23,799,855.00	0.65
現金	3,604,292,515.40	86.16	3,595,800,949.40	86.92	+ 8,491,566.00	0.24
應收款項	41,647,569.00	1.00	37,658,806.00	0.91	+ 3,988,763.00	10.59
存貨	29,209,031.15	0.70	16,856,985.15	0.41	+ 12,352,046.00	73.28
預付款項	250,009.00	0.01	284,420.00	0.01	- 34,411.00	12.10
短期貸墊款	142,293.00	0.00	1,140,402.00	0.03	- 998,109.00	87.52
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,592,562.00	0.09	2,894,266.00	0.07	+ 698,296.00	24.13
準備金	3,592,562.00	0.09	2,894,266.00	0.07	+ 698,296.00	24.13
固定資產	122,315,887.00	2.92	123,397,448.00	2.98	- 1,081,561.00	0.88
土地	47,533,717.00	1.14	47,343,667.00	1.14	+ 190,050.00	0.40
土地改良物	201,252.00	0.00	232,200.00	0.01	- 30,948.00	13.33
房屋及建築	31,942,070.00	0.76	33,405,745.00	0.81	- 1,463,675.00	4.38
機械及設備	32,526,837.00	0.78	33,231,858.00	0.80	- 705,021.00	2.12
交通及運輸設備	2,946,396.00	0.07	2,887,794.00	0.07	+ 58,602.00	2.03
什項設備	7,165,615.00	0.17	6,296,184.00	0.15	+ 869,431.00	13.81
無形資產	3,910,006.00	0.09	64,029.00	0.00	+ 3,845,977.00	6,006.62
無形資產	3,910,006.00	0.09	64,029.00	0.00	+ 3,845,977.00	6,006.62
遞延借項	75,282,250.00	1.80	65,032,000.00	1.57	+ 10,250,250.00	15.76
遞延費用	75,282,250.00	1.80	65,032,000.00	1.57	+ 10,250,250.00	15.76
其他資產	302,734,094.00	7.24	293,905,478.00	7.10	+ 8,828,616.00	3.00
非業務資產	64,242,661.00	1.54	53,045,568.00	1.28	+ 11,197,093.00	21.11
什項資產	238,491,433.00	5.70	240,859,910.00	5.82	- 2,368,477.00	0.98
合計	4,183,376,216.55	100.00	4,137,034,783.55	100.00	+ 46,341,433.00	1.12

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,447 萬餘元及 2,457 萬餘元。

法務部監所作業基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負債	333,887,704.00	7.98		341,760,890.00	8.26	- 7,873,186.00	2.30	
流動負債	28,927,063.00	0.69		30,012,653.00	0.73	- 1,085,590.00	3.62	
應付款項	27,771,425.00	0.66		29,697,888.00	0.72	- 1,926,463.00	6.49	
預收款項	1,155,638.00	0.03		314,765.00	0.01	+ 840,873.00	267.14	
其他負債	304,960,641.00	7.29		311,748,237.00	7.54	- 6,787,596.00	2.18	
什項負債	304,960,641.00	7.29		311,748,237.00	7.54	- 6,787,596.00	2.18	
淨值	3,849,488,512.55	92.02		3,795,273,893.55	91.74	+ 54,214,619.00	1.43	
基金	3,760,025,124.28	89.88		3,728,697,962.58	90.13	+ 31,327,161.70	0.84	
公積	3,760,025,124.28	89.88		3,728,697,962.58	90.13	+ 31,327,161.70	0.84	
資本公積	28,748,333.47	0.69		28,748,333.47	0.69	—	—	
累積餘紓(一)	59,493,683.80	1.42		36,796,276.50	0.89	+ 22,697,407.30	61.68	
累積賸餘	59,493,683.80	1.42		36,796,276.50	0.89	+ 22,697,407.30	61.68	
淨值其他項目	1,221,371.00	0.03		1,031,321.00	0.02	+ 190,050.00	18.43	
未實現重估增值	1,221,371.00	0.03		1,031,321.00	0.02	+ 190,050.00	18.43	
合計	4,183,376,216.55	100.00		4,137,034,783.55	100.00	+ 46,341,433.00	1.12	

法務部監所作業基金所屬作業單位收支餘額概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	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)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
監所作業基金管理會	-	330	- 330	2,411	712	1,698	573	1,368	+ 794	138.49
臺灣臺北監獄	4,876	3,364	1,511	307	1,122	- 814	485	696	+ 211	43.47
臺灣桃園監獄	1,955	1,096	858	145	557	- 411	215	447	+ 231	107.78
臺灣桃園女子監獄	1,288	675	612	29	352	- 323	197	289	+ 92	46.77
臺灣新竹監獄	1,807	981	825	169	642	- 472	419	352	- 67	16.00
臺灣臺中監獄	8,570	5,465	3,105	621	5,904	- 5,283	- 1,290	- 2,178	- 887	68.80
臺灣臺中女子監獄	2,017	1,197	819	28	546	- 517	189	302	+ 113	59.70
臺灣彰化監獄	2,290	1,341	948	69	764	- 694	141	253	+ 112	79.55
臺灣雲林監獄	1,424	883	541	104	551	- 446	55	95	+ 39	72.24
臺灣雲林第二監獄	1,599	859	740	22	522	- 500	107	239	+ 132	124.01
臺灣嘉義監獄	2,676	1,801	874	155	547	- 391	230	482	+ 252	109.73
臺灣臺南監獄	6,009	3,367	2,642	450	1,407	- 957	1,343	1,684	+ 341	25.44
臺灣明德外役監獄	1,821	1,217	603	57	369	- 312	122	291	+ 169	138.48
臺灣高雄監獄	2,703	2,002	700	233	770	- 536	302	164	- 138	45.78
臺灣高雄第二監獄	1,197	805	392	106	252	- 145	180	246	+ 65	36.31
臺灣高雄女子監獄	1,340	794	546	25	369	- 343	67	202	+ 135	201.15
臺灣屏東監獄	3,458	2,346	1,112	123	667	- 544	469	568	+ 98	20.94
臺灣臺東監獄	173	96	77	29	142	- 113	- 86	- 36	+ 50	58.09
臺灣花蓮監獄	1,330	994	335	83	383	- 299	- 187	35	+ 223	119.01
臺灣自強外役監獄	644	561	82	39	137	- 97	3	- 14	- 17	594.52
臺灣宜蘭監獄	1,622	1,011	611	213	534	- 320	165	290	+ 124	75.49
臺灣基隆監獄	516	288	227	18	158	- 140	16	87	+ 71	430.70
臺灣澎湖監獄	1,005	631	373	72	280	- 208	105	164	+ 59	56.76
臺灣綠島監獄	102	75	27	11	11	0.2	2	27	+ 24	1,039.06
福建金門監獄	296	223	72	14	34	- 19	14	53	+ 39	277.61
臺灣泰源技能訓練所	961	601	359	13	503	- 489	- 242	- 130	+ 111	46.22
臺灣東成技能訓練所	485	341	143	1	240	- 239	- 194	- 95	+ 98	50.85
臺灣岩灣技能訓練所	719	474	244	19	309	- 289	- 221	- 44	+ 176	79.95
臺灣新店戒治所	46	23	23	0.4	9	- 8	21	14	- 6	32.41
臺灣臺中戒治所	0.2	0.1	0.1	0.009	0.05	- 0.04	-	0.08	+ 0.08	-
臺灣高雄戒治所	21	11	10	0.2	4	- 3	-	6	+ 6	-
臺灣臺東戒治所	333	261	71	32	120	- 88	- 47	- 16	+ 30	64.47
臺灣臺北看守所	2,011	1,351	659	211	599	- 388	199	271	+ 72	36.48
臺灣士林看守所	156	89	67	23	43	- 19	31	47	+ 16	53.21
臺灣新竹看守所	152	85	66	25	108	- 82	- 42	- 16	+ 26	61.91
臺灣苗栗看守所	459	254	204	21	123	- 101	45	102	+ 57	127.46
臺灣臺中看守所	1,115	678	436	130	426	- 295	177	140	- 36	20.79
臺灣南投看守所	184	100	84	14	51	- 36	33	47	+ 14	42.27
臺灣彰化看守所	299	183	115	49	100	- 50	25	64	+ 39	156.95
臺灣嘉義看守所	535	302	232	40	223	- 183	- 5	49	+ 55	1,005.29
臺灣臺南看守所	967	610	357	79	312	- 232	85	125	+ 39	46.14
臺灣屏東看守所	651	373	278	28	287	- 258	- 31	19	+ 51	162.66
臺灣花蓮看守所	82	46	36	9	26	- 17	18	19	+ 0.8	4.86
臺灣基隆看守所	95	54	41	13	31	- 17	19	23	+ 4	22.04
合計	60,006	38,258	21,748	6,261	21,264	- 15,003	3,714	6,745	+ 3,030	81.57

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理有關加工出口區、工業區之開發與管理，支援輔導中小企業市場、產品開發、設備更新及生產技術改良，並透過金融機構共同參與投資開發或辦理輔導融資及信用保證等。本年度主要營運項目 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	
加工區園區管理維護	平 方 公 尺	5,139,100	5,138,690	- 410	0.01		
給水設施管理維護	千 立 方 公 尺	3,540	3,352	- 187	5.31		
污 水 處 理 營 運	千 立 方 公 尺	93,316	86,253	- 7,062	7.57	主要係部分工廠歇業、停工或減產，污水處理營運量減少。	
貸 款 目 標	萬 元	50,000	49,971	- 28	0.06		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 7,414 萬餘元，業務外短絀 8 億 6 千 2 百餘萬元，審定本期短絀 9 億 3 千 7 百餘萬元，較預算減少短絀 4,989 萬餘元，主要係工業區開發管理分基金銀行借款較預計減少，利息費用隨減所致。該基金之 3 個分基金，本期均呈短絀，其中加工出口

區作業分基金短绌 3,187 萬餘元，主要係部分廠商營業收入減少，管理費收入隨減；工業區開發管理分基金短绌 5 億 3 千 8 百餘萬元，主要係工業區服務中心及污水處理廠收入不敷支應成本；中小企業發展分基金短绌 3 億 6 千 7 百餘萬元，主要係投融資業務收入不敷支應獎補助費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

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 983,144,157 元 99 分，本部依法審核修正增列業務收入 178,207 元、業務外收入 26,371,035 元，減列業務成本與費用 19,521,066 元，綜計減列短绌 46,070,308 元，審定本期短绌 937,073,849 元 99 分。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 937,073,849 元 99 分，其中 工業區開發管理分基金短绌 538,027,293 元 01 分，連同前期待填補之短绌 716,048,093 元 21 分，合計短绌 1,254,075,386 元 22 分，經依預算折減基金 920,196,000 元填補後，尚有待填補之短绌 333,879,386 元 22 分。 加工出口區作業分基金等 2 個分基金短绌 399,046,556 元 98 分，連同前期待填補之短绌 1,596,143,968 元 13 分，合計短绌 1,995,190,525 元 11 分，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 87 億 4 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 3 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 77 億 1 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 11 億 7 千 6 百餘萬元，減少 1 億 4 千餘萬元，主要係收回中華工程公司積欠之部分利息，未編列預算，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：

經濟作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	5,794,360,000.00	5,006,314,460.00	+ 178,207.00	5,006,492,667.00	- 787,867,333.00	13.60
勞務收入	2,622,505,000.00	2,469,447,726.00	—	2,469,447,726.00	- 153,057,274.00	5.84
銷貨收入	58,128,000.00	39,342,758.00	—	39,342,758.00	- 18,785,242.00	32.32
租金及權利金收入	376,041,000.00	376,073,229.00	—	376,073,229.00	+ 32,229.00	0.01
投融資業務收入	2,272,543,000.00	1,603,608,952.00	+ 178,207.00	1,603,787,159.00	- 668,755,841.00	29.43
醫療收入	38,704,000.00	34,809,740.00	—	34,809,740.00	- 3,894,260.00	10.06
其他業務收入	426,439,000.00	483,032,055.00	—	483,032,055.00	+ 56,593,055.00	13.27
業務成本與費用	5,376,831,000.00	5,100,153,828.98	- 19,521,066.00	5,080,632,762.98	- 296,198,237.02	5.51
勞務成本	4,132,166,000.00	3,990,190,701.55	- 19,521,066.00	3,970,669,635.55	- 161,496,364.45	3.91
銷貨成本	28,519,000.00	12,537,847.00	—	12,537,847.00	- 15,981,153.00	56.04
出租資產成本	74,487,000.00	65,074,738.00	—	65,074,738.00	- 9,412,262.00	12.64
投融資業務成本	441,316,000.00	357,542,656.00	—	357,542,656.00	- 83,773,344.00	18.98
醫療成本	51,333,000.00	45,473,314.43	—	45,473,314.43	- 5,859,685.57	11.42
行銷及業務費用	416,659,000.00	424,307,486.00	—	424,307,486.00	+ 7,648,486.00	1.84
管理及總務費用	226,394,000.00	199,103,233.00	—	199,103,233.00	- 27,290,767.00	12.05
其他業務費用	5,957,000.00	5,923,853.00	—	5,923,853.00	- 33,147.00	0.56
業務賸餘(短鈔一)	417,529,000.00	- 93,839,368.98	+ 19,699,273.00	- 74,140,095.98	- 491,669,095.98	117.76
業務外收入	845,259,000.00	1,243,685,010.66	+ 26,371,035.00	1,270,056,045.66	+ 424,797,045.66	50.26
財務收入	186,650,000.00	210,812,098.00	+ 26,371,035.00	237,183,133.00	+ 50,533,133.00	27.07
其他業務外收入	658,609,000.00	1,032,872,912.66	—	1,032,872,912.66	+ 374,263,912.66	56.83
業務外費用	2,249,760,000.00	2,132,989,799.67	—	2,132,989,799.67	- 116,770,200.33	5.19
財務費用	2,234,875,000.00	2,032,947,944.00	—	2,032,947,944.00	- 201,927,056.00	9.04
其他業務外費用	14,885,000.00	100,041,855.67	—	100,041,855.67	+ 85,156,855.67	572.10
業務外賸餘(短鈔一)	- 1,404,501,000.00	- 889,304,789.01	+ 26,371,035.00	- 862,933,754.01	+ 541,567,245.99	—
本期賸餘(短鈔一)	- 986,972,000.00	- 983,144,157.99	+ 46,070,308.00	- 937,073,849.99	+ 49,898,150.01	—

經濟作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	257,783,000.00	—	—	—	- 257,783,000.00	100.00
本 期 賸 餘	257,783,000.00	—	—	—	- 257,783,000.00	100.00
分 配 之 部	167,190,000.00	—	—	—	- 167,190,000.00	100.00
填 補 累 積 短 绌	167,190,000.00	—	—	—	- 167,190,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	90,593,000.00	—	—	—	- 90,593,000.00	100.00
短 绌 之 部	3,062,759,000.00	3,295,336,219.33	- 46,070,308.00	3,249,265,911.33	+ 186,506,911.33	6.09
本 期 短 绌	1,244,755,000.00	983,144,157.99	- 46,070,308.00	937,073,849.99	- 307,681,150.01	24.72
前期待填補之短绌	1,818,004,000.00	2,312,192,061.34	—	2,312,192,061.34	+ 494,188,061.34	27.18
填 補 之 部	1,087,386,000.00	920,196,000.00	—	920,196,000.00	- 167,190,000.00	15.38
撥 用 賸 餘	167,190,000.00	—	—	—	- 167,190,000.00	100.00
折 減 基 金	920,196,000.00	920,196,000.00	—	920,196,000.00	—	—
待 填 補 之 短 绌	1,975,373,000.00	2,375,140,219.33	- 46,070,308.00	2,329,069,911.33	+ 353,696,911.33	17.91

經濟作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短绌—)	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 數	審 定 數	比 較 增 減	
							金 額	%		
加工出口區作業基金	110,687	93,138	17,549	6,009	26,746	- 20,736	25,778	- 3,187	- 28,966	112.37
工業區開發管理基金	377,601	369,668	7,933	101,327	163,063	- 61,736	- 92,019	- 53,802	+ 38,216	—
中小企業發展基金	12,360	45,256	- 32,896	19,669	23,489	- 3,820	- 32,455	- 36,716	- 4,260	13.13
合 計	500,649	508,063	- 7,414	127,005	213,298	- 86,293	- 98,697	- 93,707	+ 4,989	—

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 986,972,000.00	- 937,073,849.99	+ 49,898,150.01	—
調整非現金項目	1,307,066,000.00	1,516,727,872.99	+ 209,661,872.99	16.04
業務活動之淨現金流入（流出一）	320,094,000.00	579,654,023.00	+ 259,560,023.00	81.09
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	381,215,849.00	+ 381,215,849.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	253,553,000.00	6,380,478,839.00	+ 6,126,925,839.00	2,416.43
減少固定資產及遞耗資產	343,757,000.00	534,399,546.00	+ 190,642,546.00	55.46
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,000,000.00	6,628,181.00	+ 1,628,181.00	32.56
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 356,776,511.00	- 356,776,511.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 787,876,000.00	- 10,846,650,285.00	- 10,058,774,285.00	1,276.70
增加固定資產及遞耗資產	- 650,207,000.00	- 536,016,035.00	+ 114,190,965.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 18,383,000.00	- 32,941,763.00	- 14,558,763.00	79.20
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 854,156,000.00	- 4,469,662,179.00	- 3,615,506,179.00	423.28
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	90,000,000.00	1,174,181,142.00	+ 1,084,181,142.00	1,204.65
增加長期負債	286,572,000.00	4,470,627,056.00	+ 4,184,055,056.00	1,460.04
增加基金、公積及填補短紓	1,867,600,000.00	1,867,600,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 30,000,000.00	- 1,344,304,638.00	- 1,314,304,638.00	4,381.02
減少長期負債	- 2,856,466,000.00	- 3,313,499,111.00	- 457,033,111.00	16.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 642,294,000.00	2,854,604,449.00	+ 3,496,898,449.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 1,176,356,000.00	- 1,035,403,707.00	+ 140,952,293.00	—
期初現金及約當現金	10,314,632,000.00	8,747,896,295.35	- 1,566,735,704.65	15.19
期末現金及約當現金	9,138,276,000.00	7,712,492,588.35	- 1,425,783,411.65	15.60

- 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、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資	產		178,078,599,567.64	100.00	173,454,094,212.32	100.00
流 动 資 產	12,707,717,015.21	7.14	13,612,155,824.20	7.85	- 904,438,808.99	6.64
現 金	7,712,492,588.35	4.33	8,747,896,295.35	5.04	- 1,035,403,707.00	11.84
應 收 款 項	4,042,679,510.86	2.27	3,771,846,246.87	2.17	+ 270,833,263.99	7.18
存 貨	272,518,091.00	0.15	321,463,271.98	0.19	- 48,945,180.98	15.23
預 付 款 項	75,192,812.00	0.04	101,669,542.00	0.06	- 26,476,730.00	26.04
短 期 貸 塊 款	604,834,013.00	0.34	669,280,468.00	0.39	- 64,446,455.00	9.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	90,830,477,804.88	51.01	86,881,860,000.57	50.09	+ 3,948,617,804.31	4.54
長 期 投 資	83,398,113,394.00	46.83	79,413,079,810.00	45.78	+ 3,985,033,584.00	5.02
長 期 貸 款	326,949,720.00	0.18	505,323,941.00	0.29	- 178,374,221.00	35.30
長 期 墊 款	6,085,250,498.88	3.42	5,996,812,267.88	3.46	+ 88,438,231.00	1.47
準 備 金	1,020,164,192.00	0.57	966,643,981.69	0.56	+ 53,520,210.31	5.54
固 定 資 產	70,599,373,378.00	39.65	68,996,555,321.00	39.78	+ 1,602,818,057.00	2.32
土 地	46,645,965,569.00	26.19	44,492,755,895.00	25.65	+ 2,153,209,674.00	4.84
土 地 改 良 物	6,920,580,399.00	3.89	5,905,354,229.00	3.40	+ 1,015,226,170.00	17.19
房 屋 及 建 築	7,519,045,765.00	4.22	7,046,389,950.00	4.06	+ 472,655,815.00	6.71
機 械 及 設 備	7,964,795,660.00	4.47	8,420,755,816.00	4.85	- 455,960,156.00	5.41
交 通 及 運 輸 設 備	318,618,875.00	0.18	255,175,491.00	0.15	+ 63,443,384.00	24.86
什 項 設 備	160,888,824.00	0.09	143,721,614.00	0.08	+ 17,167,210.00	11.94
租 賃 權 益 改 良	15,889,940.00	0.01	23,834,888.00	0.01	- 7,944,948.00	33.33
購 建 中 固 定 資 產	1,053,588,346.00	0.59	2,708,567,438.00	1.56	- 1,654,979,092.00	61.10
無 形 資 產	63,588,080.00	0.04	68,555,933.00	0.04	- 4,967,853.00	7.25
無 形 資 產	63,588,080.00	0.04	68,555,933.00	0.04	- 4,967,853.00	7.25
遞 延 借 項	3,939.00	0.00	11,323.00	0.00	- 7,384.00	65.21
遞 延 費 用	3,939.00	0.00	11,323.00	0.00	- 7,384.00	65.21
其 他 資 產	3,877,439,350.55	2.18	3,894,955,810.55	2.25	- 17,516,460.00	0.45
非 業 務 資 產	247,291,599.00	0.14	185,379,193.00	0.11	+ 61,912,406.00	33.40
什 項 資 產	3,629,451,759.55	2.04	3,708,869,103.55	2.14	- 79,417,344.00	2.14
待 整 理 資 產	695,992.00	0.00	707,514.00	0.00	- 11,522.00	1.63
合 計	178,078,599,567.64	100.00	173,454,094,212.32	100.00	+ 4,624,505,355.32	2.67

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 14 億 6 千餘萬元及 11 億 4 千 5 百餘萬元。

2. 加工出口區管理處與臺灣絲織開發股份有限公司共同擔任「開發雲林竹圍子絲織專區」工程款之借款人，加工出口區作業基金並依股權比例 48% 對聯貸銀行負債務清償責任，本年度及上年度應負擔債務清償責任為 1 億 1 千 9 百餘萬元及 1 億 4 千餘萬元。

經濟作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流 動 負 債	72,797,670,224.15	40.88		72,129,162,615.84	41.58	+ 668,507,608.31	0.93	
短 期 債 務	5,757,242,952.00	3.23		5,009,105,289.00	2.89	+ 748,137,663.00	14.94	
應 付 款 項	4,588,577,667.00	2.58		3,764,226,056.00	2.17	+ 824,351,611.00	21.90	
預 收 款 項	778,718,385.00	0.44		946,087,683.00	0.55	- 167,369,298.00	17.69	
長 期 負 債	60,245,374,944.00	33.83		60,820,358,999.00	35.06	- 574,984,055.00	0.95	
長 期 債 務	60,245,374,944.00	33.83		60,820,358,999.00	35.06	- 574,984,055.00	0.95	
其 他 負 債	6,795,052,328.15	3.82		6,299,698,327.84	3.63	+ 495,354,000.31	7.86	
什 項 負 債	6,795,052,328.15	3.82		6,299,698,327.84	3.63	+ 495,354,000.31	7.86	
淨 值								
基 金	105,280,929,343.49	59.12		101,324,931,596.48	58.42	+ 3,955,997,747.01	3.90	
基 金	34,535,072,077.03	19.39		33,587,668,077.03	19.36	+ 947,404,000.00	2.82	
公 積	65,007,781,135.66	36.51		64,143,593,377.66	36.98	+ 864,187,758.00	1.35	
資 本	54,124,764,135.66	30.39		53,260,576,377.66	30.71	+ 864,187,758.00	1.62	
特 別	10,883,017,000.00	6.11		10,883,017,000.00	6.27	—	—	
累 積 餘 純 (-)	- 2,329,069,911.33	- 1.31		- 2,312,192,061.34	- 1.33	- 16,877,849.99	0.73	
累 積 短 純	- 2,329,069,911.33	- 1.31		- 2,312,192,061.34	- 1.33	- 16,877,849.99	0.73	
淨 值 其 他 項 目	8,067,146,042.13	4.53		5,905,862,203.13	3.40	+ 2,161,283,839.00	36.60	
金融商品未實現餘純	20,495,379.00	0.01		—	—	+ 20,495,379.00	—	
未 實 現 重 估 增 值	8,046,650,663.13	4.52		5,905,862,203.13	3.40	+ 2,140,788,460.00	36.25	
合 計	178,078,599,567.64	100.00		173,454,094,212.32	100.00	+ 4,624,505,355.32	2.67	

(二)水資源作業基金

政府為辦理經濟部所屬水庫發電、給水、灌溉、防洪及觀光，有效管理及運用水資源經營收益，依據行政院民國 89 年 5 月 18 日台（89）孝授四字第 08992 號函，設立水資源作業基金（含水資源作業基金、溫泉事業發展基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理水庫發電、給水、灌溉、觀光、溫泉政策規劃及技術研究發展等。本年度主要營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，相符者 1 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
發 電	千 度	499,416	613,492	+ 114,076	22.84	主要係石門電廠二號發電機組提前修復完成，及曾文電廠配合嘉南農田水利會灌溉用水增加，發電量隨增。	
給 水	千立方公尺	1,644,888	1,769,851	+ 124,963	7.60	主要係各標的用水按需水量增配。	
灌 溉	公頃	110,123	110,123	-	-		
觀 光	千人次	865	1,285	+ 420	48.66	主要係石門水庫實施入園遊客免費，入區人數增加。	
溫 泉 政 策 規 劃 及 技 術 研 究 發 展	千 元	2,800	650	- 2,150	76.79	主要係溫泉取用費僅 5 縣市提撥，部分支出無法依原定預算支用。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 6 億 8 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 5 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 8 億 4 千 1 百餘萬元，較預算增加 6 億 5 千 2 百餘萬元，約 346.14%，主要係中央管河川及水庫集水區疏濬量增加，標售砂石收入隨增所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘額概況表。

3. 餘紳及撥補之審定

(1) 餘紳審定 本年度決算經行政院核定賸餘 841,093,919 元 10 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紳撥補 本年度決算審定賸餘 841,093,919 元 10 分，連同前期未分配賸餘 998,120,880 元 84 分，合計賸餘 1,839,214,799 元 94 分，經解繳國庫 1,838,877,075 元 94 分後，尚有未分配賸餘 337,724 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 72 億 9 千 9 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 19 億 5 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 92 億 5 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 14 億 9 千 9 百餘萬元，相距 34 億 5 千 4 百餘萬元，主要係水源保育與回饋費實際支付數較預計減少，及出售砂石收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘額與餘紳撥補之審定，餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘額概況，分別列表如次：

水資源作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	3,756,721,000.00	5,889,770,350.00	-	5,889,770,350.00	+ 2,133,049,350.00	56.78
勞務收入	43,331,000.00	26,354,912.00	-	26,354,912.00	- 16,976,088.00	39.18
銷貨收入	2,351,690,000.00	2,448,959,346.00	-	2,448,959,346.00	+ 97,269,346.00	4.14
徵收收入	1,103,000,000.00	1,276,617,685.00	-	1,276,617,685.00	+ 173,617,685.00	15.74
其他業務收入	258,700,000.00	2,137,838,407.00	-	2,137,838,407.00	+ 1,879,138,407.00	726.38
業務成本與費用	3,189,299,000.00	5,204,802,133.00	-	5,204,802,133.00	+ 2,015,503,133.00	63.20
勞務成本	73,740,000.00	69,763,404.00	-	69,763,404.00	- 3,976,596.00	5.39
銷貨成本	1,645,548,000.00	1,750,318,522.00	-	1,750,318,522.00	+ 104,770,522.00	6.37
其他業務成本	8,700,000.00	49,620,797.00	-	49,620,797.00	+ 40,920,797.00	470.35
行銷及業務費用	1,099,500,000.00	1,857,738,805.00	-	1,857,738,805.00	+ 758,238,805.00	68.96
管理及總務費用	158,236,000.00	125,793,216.00	-	125,793,216.00	- 32,442,784.00	20.50
其他業務費用	203,575,000.00	1,351,567,389.00	-	1,351,567,389.00	+ 1,147,992,389.00	563.92
業務賸餘(短绌-)	567,422,000.00	684,968,217.00	-	684,968,217.00	+ 117,546,217.00	20.72
業務外收入	180,756,000.00	707,002,132.10	-	707,002,132.10	+ 526,246,132.10	291.14
財務收入	84,399,000.00	126,179,261.00	-	126,179,261.00	+ 41,780,261.00	49.50
其他業務外收入	96,357,000.00	580,822,871.10	-	580,822,871.10	+ 484,465,871.10	502.78
業務外費用	559,652,000.00	550,876,430.00	-	550,876,430.00	- 8,775,570.00	1.57
其他業務外費用	559,652,000.00	550,876,430.00	-	550,876,430.00	- 8,775,570.00	1.57
業務外賸餘(短绌-)	- 378,896,000.00	156,125,702.10	-	156,125,702.10	+ 535,021,702.10	-
本期賸餘(短绌-)	188,526,000.00	841,093,919.10	-	841,093,919.10	+ 652,567,919.10	346.14

水資源作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,750,886,000.00	1,839,214,799.94	-	1,839,214,799.94	- 911,671,200.06	33.14
本 期 賸 餘	188,526,000.00	841,093,919.10	-	841,093,919.10	+ 652,567,919.10	346.14
前 期 未 分 配 賸 餘	2,562,360,000.00	998,120,880.84	-	998,120,880.84	- 1,564,239,119.16	61.05
分 配 之 部	1,500,000,000.00	1,838,877,075.94	-	1,838,877,075.94	+ 338,877,075.94	22.59
解 繳 國 庫 淨 額	1,500,000,000.00	1,838,877,075.94	-	1,838,877,075.94	+ 338,877,075.94	22.59
未 分 配 賸 餘	1,250,886,000.00	337,724.00	-	337,724.00	- 1,250,548,276.00	99.97

水資源作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 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 數	審 定 數	比 較 增 減
			金 額						
水資源作業基金	588,878	520,415	68,463	70,700	55,087	15,612	18,831	84,075	+ 65,244 346.46
溫泉事業發展基金	98	65	33	0.03	-	0.03	21	33	+ 12 60.06
合 計	588,977	520,480	68,496	70,700	55,087	15,612	18,852	84,109	+ 65,256 346.14

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

水資源作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	188,526,000.00	841,093,919.10	+ 652,567,919.10	346.14
調整非現金項目	416,789,000.00	2,977,996,643.90	+ 2,561,207,643.90	614.51
業務活動之淨現金流入（流出一）	605,315,000.00	3,819,090,563.00	+ 3,213,775,563.00	530.93
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	214,246,081.00	+ 214,246,081.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	596,511.00	+ 596,511.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	71,680,000.00	16,665,227.00	- 55,014,773.00	76.75
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 6,618,000.00	—	+ 6,618,000.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 647,367,000.00	- 485,298,393.00	+ 162,068,607.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 11,502,000.00	- 4,109,188.00	+ 7,392,812.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 593,807,000.00	- 257,899,762.00	+ 335,907,238.00	—
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	—	269,409,801.00	+ 269,409,801.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 10,979,000.00	- 375,324,525.00	- 364,345,525.00	3,318.57
賸餘分配款	- 1,500,000,000.00	- 1,500,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,510,979,000.00	- 1,605,914,724.00	- 94,935,724.00	6.28
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 1,499,471,000.00	1,955,276,077.00	+ 3,454,747,077.00	—
期初現金及約當現金	7,735,018,000.00	7,299,378,880.57	- 435,639,119.43	5.63
期末現金及約當現金	6,235,547,000.00	9,254,654,957.57	+ 3,019,107,957.57	48.42

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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）。

水資源作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	32,236,356,939.97	100.00	31,147,809,024.97	100.00	+ 1,088,547,915.00	3.49
流動資產	9,645,909,983.53	29.92	8,386,954,517.53	26.93	+ 1,258,955,466.00	15.01
現金	9,254,654,957.57	28.71	7,299,378,880.57	23.43	+ 1,955,276,077.00	26.79
應收款項	254,338,145.00	0.79	736,513,014.00	2.36	- 482,174,869.00	65.47
存貨	11,967,449.00	0.04	11,902,806.00	0.04	+ 64,643.00	0.54
預付款項	124,949,431.96	0.39	124,913,735.96	0.40	+ 35,696.00	0.03
短期貸墊款	—	—	214,246,081.00	0.69	- 214,246,081.00	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,496,958.00	0.04	12,612,036.00	0.04	+ 884,922.00	7.02
準備金	13,496,958.00	0.04	12,612,036.00	0.04	+ 884,922.00	7.02
固定資產	22,419,166,230.00	69.55	22,624,926,540.00	72.64	- 205,760,310.00	0.91
土地	5,113,935,128.00	15.86	5,174,648,776.00	16.61	- 60,713,648.00	1.17
土地改良物	3,166,713,352.00	9.82	3,137,366,723.00	10.07	+ 29,346,629.00	0.94
房屋及建築	12,166,550,400.00	37.74	12,219,309,581.00	39.23	- 52,759,181.00	0.43
機械及設備	1,349,809,482.00	4.19	1,239,027,776.00	3.98	+ 110,781,706.00	8.94
交通及運輸設備	257,239,835.00	0.80	276,338,750.00	0.89	- 19,098,915.00	6.91
什項設備	31,627,869.00	0.10	30,394,953.00	0.10	+ 1,232,916.00	4.06
購建中固定資產	333,290,164.00	1.03	547,839,981.00	1.76	- 214,549,817.00	39.16
無形資產	21,168,593.00	0.07	24,412,406.00	0.08	- 3,243,813.00	13.29
無形資產	21,168,593.00	0.07	24,412,406.00	0.08	- 3,243,813.00	13.29
其他資產	136,615,175.44	0.42	98,903,525.44	0.32	+ 37,711,650.00	38.13
非業務資產	62,558,230.44	0.19	11,616,013.44	0.04	+ 50,942,217.00	438.55
什項資產	74,056,945.00	0.23	87,287,512.00	0.28	- 13,230,567.00	15.16
合計	32,236,356,939.97	100.00	31,147,809,024.97	100.00	+ 1,088,547,915.00	3.49

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 1 千 1 百餘萬元及 1 億 5 千 5 百餘萬元。

水資源作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債	4,885,593,190.60	15.16		2,697,977,093.76	8.66	+ 2,187,616,096.84		81.08
流 動 負 債	4,459,172,168.60	13.83		2,166,526,269.76	6.96	+ 2,292,645,898.84		105.82
應 付 款 項	3,479,641,751.60	10.79		1,849,286,153.76	5.94	+ 1,630,355,597.84		88.16
預 收 款 項	979,530,417.00	3.04		317,240,116.00	1.02	+ 662,290,301.00		208.77
長 期 負 債	92,580,455.00	0.29		91,116,315.00	0.29	+ 1,464,140.00		1.61
長 期 債 務	92,580,455.00	0.29		91,116,315.00	0.29	+ 1,464,140.00		1.61
其 他 負 債	333,840,567.00	1.04		440,334,509.00	1.41	- 106,493,942.00		24.18
什 項 負 債	333,840,567.00	1.04		440,334,509.00	1.41	- 106,493,942.00		24.18
淨 值	27,350,763,749.37	84.84		28,449,831,931.21	91.34	- 1,099,068,181.84		3.86
基 金	13,591,470,899.00	42.16		13,591,470,899.00	43.64			
基 金	13,591,470,899.00	42.16		13,591,470,899.00	43.64			
公 積	11,304,516,798.69	35.07		11,309,007,294.69	36.31	- 4,490,496.00		0.04
資 本 公 積	2,856,317,078.12	8.86		2,860,807,574.12	9.18	- 4,490,496.00		0.16
特 別 公 積	8,448,199,720.57	26.21		8,448,199,720.57	27.12			
累 積 餘 純 (-)	337,724.00	0.00		998,120,880.84	3.20	- 997,783,156.84		99.97
累 積 餘 純	337,724.00	0.00		998,120,880.84	3.20	- 997,783,156.84		99.97
淨 值 其 他 項 目	2,454,438,327.68	7.61		2,551,232,856.68	8.19	- 96,794,529.00		3.79
未 實 現 重 估 增 值	2,454,438,327.68	7.61		2,551,232,856.68	8.19	- 96,794,529.00		3.79
合 計	32,236,356,939.97	100.00		31,147,809,024.97	100.00	+ 1,088,547,915.00		3.49

八、交通部主管

交通作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係統籌辦理具自償性及特定財源之交通建設計畫興建、營運及維護等。本年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，相符者 1 項，其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 因
				增 減 數	%		
機場旅客服務	千人次	41,525	37,142	- 4,383	10.56	主要係受高鐵及雪山隧道通車、臺鐵傾斜式列車加入營運，對機場營運產生排擠效果，致旅客人數較預計減少。	
導航設備服務	千小時	14,220	14,168	- 51	0.36		
高速公路車輛通行管理	千輛次	565,974	551,022	- 14,951	2.64	主要係景氣不如預期成長及油料費上漲，用路人改採搭乘大眾運輸工具，致通行車輛較預計減少。	
補助風景區公共設施	件 數	65	150	+ 85	130.77	主要係配合旅行臺灣年政策，對地方提報急需整建之觀光遊憩設施，予以優先協助，致實際辦理件數較預計增加。	
高速鐵路車站特定區段徵收土地開發	萬 元	426,826	282,389	- 144,436	33.84	主要係新竹、桃園等站開發工程受原物料價格波動影響，招標不順，工程經費支出減少；及實際借款利息支出較預計減少等所致。	
補助高速鐵路站區聯外道路系統改善	萬 元	125,200	125,200	-	-		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 286 億 1 千 7 百餘萬元，業務外短絀 111 億 8 千餘萬元，審定本期賸餘 174 億 3 千 7 百餘萬元，較預算減少 24 億 2 千 3 百餘萬元，約 12.20%，主要係國道公路建設管理分基金因高速公路通行車輛未如預期，通行費收入較預算減少，暨補繳各服務區權利金等收入之營業稅，其他業務外費用增加所致。各分基金中，高速鐵路相關建設分基金本期短絀 20 億 5 千 2 百餘萬元，主要係相關收入不敷支應補助各地方政府辦理高鐵車站聯外道路經費及該基金借款利息費用所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 18,145,544,963 元 06 分，本部依法審核修正增列業務收入 28,109,112 元、業務外費用 775,396,771 元，減列業務成本與費用 67,108,590 元、業務外收入 27,816,924 元，綜計減列賸餘 707,995,993 元，審定本期賸餘 17,437,548,970 元 06 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 17,437,548,970 元 06 分，其中 民航事業作業分基金等 3 個分基金賸餘 19,489,628,555 元 06 分，連同前期未分配賸餘 39,714,839,474 元 74 分，合計賸餘 59,204,468,029 元 80 分，經依預算提存公積 20,589,692,000 元後，尚有未分配賸餘 38,614,776,029 元 80 分。 高速鐵路相關建設分基金短絀 2,052,079,585 元，連同前期待填補之短絀 30,591,213,796 元，合計短絀 32,643,293,381 元，經依預算折減基金 739,913,000 元填補後，尚有待填補之短絀 31,903,380,381 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 198 億 6 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 42 億 1 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 240 億 8 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 69 億 8 千 7 百餘萬元，減少 27 億 7 千 4 百餘萬元，主要係暫付國道中山高速公路員林高雄段拓寬計畫承商違約重新招標之工程款，及暫付國道 6 號南投段建設計畫奉准先行動支再補辦預算之款項較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	57,271,633,000.00	52,850,688,779.00	+ 28,109,112.00	52,878,797,891.00	- 4,392,835,109.00	7.67
勞務收入	37,078,008,000.00	35,084,016,720.00	-	35,084,016,720.00	- 1,993,991,280.00	5.38
銷貨收入	2,821,471,000.00	493,020,855.00	-	493,020,855.00	- 2,328,450,145.00	82.53
租金及權利金收入	6,944,214,000.00	7,285,255,818.00	+ 27,957,683.00	7,313,213,501.00	+ 368,999,501.00	5.31
其他業務收入	10,427,940,000.00	9,988,395,386.00	+ 151,429.00	9,988,546,815.00	- 439,393,185.00	4.21
業務成本與費用	27,696,385,000.00	24,328,180,291.00	- 67,108,590.00	24,261,071,701.00	- 3,435,313,299.00	12.40
勞務成本	21,052,532,000.00	19,972,218,460.00	- 73,532,140.00	19,898,686,320.00	- 1,153,845,680.00	5.48
銷貨成本	2,437,741,000.00	313,859,611.00	-	313,859,611.00	- 2,123,881,389.00	87.12
出租資產成本	-	-	+ 2,835,031.00	2,835,031.00	+ 2,835,031.00	-
行銷及業務費用	1,127,043,000.00	1,031,259,861.00	- 4,388,489.00	1,026,871,372.00	- 100,171,628.00	8.89
管理及總務費用	1,827,069,000.00	1,758,842,359.00	+ 7,977,008.00	1,766,819,367.00	- 60,249,633.00	3.30
其他業務費用	1,252,000,000.00	1,252,000,000.00	-	1,252,000,000.00	-	-
業務賸餘(短绌一)	29,575,248,000.00	28,522,508,488.00	+ 95,217,702.00	28,617,726,190.00	- 957,521,810.00	3.24
業務外收入	1,112,244,000.00	1,588,351,470.06	- 27,816,924.00	1,560,534,546.06	+ 448,290,546.06	40.31
財務收入	207,822,000.00	445,058,770.00	- 27,957,683.00	417,101,087.00	+ 209,279,087.00	100.70
其他業務外收入	904,422,000.00	1,143,292,700.06	+ 140,759.00	1,143,433,459.06	+ 239,011,459.06	26.43
業務外費用	10,826,188,000.00	11,965,314,995.00	+ 775,396,771.00	12,740,711,766.00	+ 1,914,523,766.00	17.68
財務費用	10,826,188,000.00	10,947,165,147.00	-	10,947,165,147.00	+ 120,977,147.00	1.12
其他業務外費用	-	1,018,149,848.00	+ 775,396,771.00	1,793,546,619.00	+ 1,793,546,619.00	-
業務外賸餘(短绌一)	- 9,713,944,000.00	- 10,376,963,524.94	- 803,213,695.00	- 11,180,177,219.94	- 1,466,233,219.94	15.09
本期賸餘(短绌一)	19,861,304,000.00	18,145,544,963.06	- 707,995,993.00	17,437,548,970.06	- 2,423,755,029.94	12.20

交通作業基金餘紓撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	62,070,145,000.00	59,912,464,022.80	- 707,995,993.00	59,204,468,029.80	- 2,865,676,970.20	4.62
本 期 賸 餘	21,729,860,000.00	20,197,624,548.06	- 707,995,993.00	19,489,628,555.06	- 2,240,231,444.94	10.31
前 期 未 分 配 賸 餘	40,340,285,000.00	39,714,839,474.74	-	39,714,839,474.74	- 625,445,525.26	1.55
分 配 之 部	20,589,692,000.00	20,589,692,000.00	-	20,589,692,000.00	-	-
提 存 公 積	20,589,692,000.00	20,589,692,000.00	-	20,589,692,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	41,480,453,000.00	39,322,772,022.80	- 707,995,993.00	38,614,776,029.80	- 2,865,676,970.20	6.91
短 紓 之 部	32,478,818,000.00	32,643,293,381.00	-	32,643,293,381.00	+ 164,475,381.00	0.51
本 期 短 紓	1,868,556,000.00	2,052,079,585.00	-	2,052,079,585.00	+ 183,523,585.00	9.82
前 期 待 填 補 之 短 紓	30,610,262,000.00	30,591,213,796.00	-	30,591,213,796.00	- 19,048,204.00	0.06
填 補 之 部	739,913,000.00	739,913,000.00	-	739,913,000.00	-	-
折 減 基 金	739,913,000.00	739,913,000.00	-	739,913,000.00	-	-
待 填 補 之 短 紓	31,738,905,000.00	31,903,380,381.00	-	31,903,380,381.00	+ 164,475,381.00	0.52

交通作業基金所屬分預算收支餘紓概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 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 數	審 定 數
							金 額	%
民航事業作業基金	1,651,492	1,377,992	273,499	46,994	114,966	- 67,971	84,125	205,528
國道公路建設管理基金	3,331,057	663,794	2,667,262	98,923	1,057,174	- 958,251	2,044,424	1,709,011
觀光發展基金	253,231	227,393	25,838	8,819	234	8,584	44,436	34,422
高速鐵路相關建設基金	52,097	156,925	- 104,828	1,315	101,695	- 100,379	- 186,855	- 205,207
合 計	5,287,879	2,426,107	2,861,772	156,053	1,274,071	- 1,118,017	1,986,130	1,743,754
							- 242,375	12.20

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

交通作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	19,861,304,000.00	17,437,548,970.06	- 2,423,755,029.94	12.20
調整非現金項目	4,891,204,000.00	5,192,436,060.54	+ 301,232,060.54	6.16
業務活動之淨現金流入（流出一）	24,752,508,000.00	22,629,985,030.60	- 2,122,522,969.40	8.57
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	863,633.00	+ 863,633.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,437,741,000.00	316,042,528.00	- 2,121,698,472.00	87.04
減少固定資產及遞耗資產	-	744,468,830.00	+ 744,468,830.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	594,377,000.00	16,114,594,850.00	+ 15,520,217,850.00	2,611.17
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,633,518,000.00	- 2,601,268,965.00	+ 32,249,035.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 22,263,611,000.00	- 25,769,695,348.00	- 3,506,084,348.00	15.75
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 131,498,000.00	- 18,639,512,878.00	- 18,508,014,878.00	14,074.75
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 21,996,509,000.00	- 29,834,507,350.00	- 7,837,998,350.00	35.63
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	-	38,435,036,392.00	+ 38,435,036,392.00	-
增加長期負債	4,000,000,000.00	-	- 4,000,000,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短绌	739,913,000.00	739,913,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 508,671,000.00	- 27,745,766,848.00	- 27,237,095,848.00	5,354.56
融資活動之淨現金流入（流出一）	4,231,242,000.00	11,429,182,544.00	+ 7,197,940,544.00	170.11
匯率變動影響數	-	- 11,611,490.00	- 11,611,490.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	6,987,241,000.00	4,213,048,734.60	- 2,774,192,265.40	39.70
期初現金及約當現金	15,538,502,000.00	19,868,715,154.19	+ 4,330,213,154.19	27.87
期末現金及約當現金	22,525,743,000.00	24,081,763,888.79	+ 1,556,020,888.79	6.91

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）。

交通作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	960,677,379,713.41	100.00		930,537,033,212.35	100.00	+ 30,140,346,501.06	3.24	
流 動 資 產	27,947,120,272.67	2.91		23,080,615,303.67	2.48	+ 4,866,504,969.00	21.08	
現 金	24,081,763,888.79	2.51		19,868,715,154.19	2.14	+ 4,213,048,734.60	21.20	
應 收 款	2,803,144,863.00	0.29		2,196,339,665.00	0.24	+ 606,805,198.00	27.63	
存 貨	309,449,112.88	0.03		352,089,417.48	0.04	- 42,640,304.60	12.11	
預 付 款	749,001,642.00	0.08		658,544,429.00	0.07	+ 90,457,213.00	13.74	
短 期 貸 墊 款	3,760,766.00	0.00		4,926,638.00	0.00	- 1,165,872.00	23.66	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,227,176,395.00	3.25		28,443,921,102.00	3.06	+ 2,783,255,293.00	9.79	
長 期 投 資	29,032,664,698.00	3.02		26,522,624,377.00	2.85	+ 2,510,040,321.00	9.46	
長 期 貸 墊 款	140,526,516.00	0.01		138,490,420.00	0.01	+ 2,036,096.00	1.47	
準 備 金	2,053,985,181.00	0.21		1,782,806,305.00	0.19	+ 271,178,876.00	15.21	
固 定 資 產	884,135,854,797.00	92.03		864,128,358,909.94	92.86	+ 20,007,495,887.06	2.32	
土 地	291,081,685,417.00	30.30		279,739,134,975.00	30.06	+ 11,342,550,442.00	4.05	
土 地 改 良 物	262,477,705,329.00	27.32		210,546,409,835.00	22.63	+ 51,931,295,494.00	24.67	
房 屋 及 建 築	36,143,742,355.00	3.76		34,504,449,000.00	3.71	+ 1,639,293,355.00	4.75	
機 械 及 設 備	9,011,061,003.00	0.94		8,996,825,294.00	0.97	+ 14,235,709.00	0.16	
交 通 及 運 輸 設 備	49,136,072,403.00	5.11		44,059,688,952.94	4.73	+ 5,076,383,450.06	11.52	
什 項 設 備	2,115,517,753.00	0.22		2,266,160,949.00	0.24	- 150,643,196.00	6.65	
購 建 中 固 定 資 產	234,170,070,537.00	24.38		284,015,689,904.00	30.52	- 49,845,619,367.00	17.55	
無 形 資 產	214,114,222.00	0.02		159,940,057.00	0.02	+ 54,174,165.00	33.87	
無 形 資 產	214,114,222.00	0.02		159,940,057.00	0.02	+ 54,174,165.00	33.87	
遞 延 借 項	211,166.00	0.00		345,855.00	0.00	- 134,689.00	38.94	
遞 延 費 用	211,166.00	0.00		345,855.00	0.00	- 134,689.00	38.94	
其 他 資 產	17,152,902,860.74	1.79		14,723,851,984.74	1.58	+ 2,429,050,876.00	16.50	
非 業 務 資 產	70,575,458.74	0.01		70,604,279.74	0.01	- 28,821.00	0.04	
什 項 資 產	17,082,327,402.00	1.78		14,653,247,705.00	1.57	+ 2,429,079,697.00	16.58	
合 計	960,677,379,713.41	100.00		930,537,033,212.35	100.00	+ 30,140,346,501.06	3.24	

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 204 億 2 千 2 百餘萬元及 218 億 9 千 9 百餘萬元。

交通作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
流 動 負 債	275,167,533,621.00	28.64	265,165,610,511.00	28.50	+ 10,001,923,110.00	3.77
短 期 債 務	64,547,452,279.00	6.72	55,019,026,910.00	5.91	+ 9,528,425,369.00	17.32
應 付 款 項	46,086,000,000.00	4.80	35,461,000,000.00	3.81	+ 10,625,000,000.00	29.96
預 收 款 項	18,011,570,166.00	1.87	19,065,492,751.00	2.05	- 1,053,922,585.00	5.53
長 期 負 債	202,921,950,050.00	21.12	202,874,931,880.00	21.80	+ 47,018,170.00	0.02
長 期 債 務	202,921,950,050.00	21.12	202,874,931,880.00	21.80	+ 47,018,170.00	0.02
其 他 負 債	7,698,131,292.00	0.80	7,271,651,721.00	0.78	+ 426,479,571.00	5.86
什 項 負 債	7,698,131,292.00	0.80	7,271,651,721.00	0.78	+ 426,479,571.00	5.86
淨 基 金						
基 金	685,509,846,092.41	71.36	665,371,422,701.35	71.50	+ 20,138,423,391.06	3.03
基 金	536,550,687,838.49	55.85	494,852,176,963.49	53.18	+ 41,698,510,875.00	8.43
公 積	29,771,309,862.53	3.10	49,511,492,846.53	5.32	- 19,740,182,984.00	39.87
資 本 公 積	1,724,108,419.23	0.18	1,710,475,403.23	0.18	+ 13,633,016.00	0.80
特 別 公 積	28,047,201,443.30	2.92	47,801,017,443.30	5.14	- 19,753,816,000.00	41.33
累 積 餘 額 (-)	6,711,395,648.80	0.70	9,123,625,678.74	0.98	- 2,412,230,029.94	26.44
累 積 賸 餘	6,711,395,648.80	0.70	9,123,625,678.74	0.98	- 2,412,230,029.94	26.44
淨 值 其 他 項 目	112,476,452,742.59	11.71	111,884,127,212.59	12.02	+ 592,325,530.00	0.53
未 實 現 重 估 增 值	112,476,452,742.59	11.71	111,884,127,212.59	12.02	+ 592,325,530.00	0.53
合 計	960,677,379,713.41	100.00	930,537,033,212.35	100.00	+ 30,140,346,501.06	3.24

九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

(一) 國軍退除役官兵安置基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
榮民職業訓練及介紹	千 元	115,948	77,312	- 38,635	33.32	主要係辦理榮民外籍及大陸配偶補習教育，參加人數未如預期。	
提供農業及工業產品	千 元	153,649	107,961	- 45,687	29.73	主要係龍崎工廠炸藥銷售欠佳。	
技術合作及勞務服務	千 元	2,309,253	2,692,493	+ 383,240	16.60	主要係臺北榮民技術勞務中心承攬工案增加。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 4 億 5 百餘萬元，業務外賸餘 3 億 6 千 4 百餘萬元，審定本期短絀 4,070 萬餘元，較預算增加短絀 2,496 萬餘元，約 158.61%，主要係依權益法認列轉投資公司損失所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中龍崎工廠短絀 4,375 萬餘元，主要係支付專案裁減人員資遣費所致；臺北榮民技術勞務中心短絀 1 億 2 千 7 百餘萬元，主要係承攬工案虧損所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 5,943,599 元，本部依法審核修正減列業務收入 48,952,934 元、業務成本與費用 5,057,562 元、業務外收入 2,750,500 元，綜計減列賸餘 46,645,872 元，審定本期短絀 40,702,273 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 40,702,273 元，其中基金管理委員會等 10 個分基金賸餘 130,325,625 元，連同榮民森林保育事業管理處等 10 個分基金之前期未分配賸餘 1,406,894,339 元，合計賸餘 1,537,219,964 元，及龍崎工廠、臺北榮民技術勞務中心等 2 個分基金短絀 171,027,898 元，連同嘉義及屏東農場等 2 個分基金之前期待填補之短絀

168,313,426 元，合計短绌 339,341,324 元，經撥用賸餘 126,972,201 元填補後，尚有未分配賸餘 1,410,247,763 元及待填補之短绌 212,369,123 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 41 億 5 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 8 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 52 億 3 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 8 千 5 百餘萬元，增加 7 億 9 千 6 百餘萬元，主要係榮民工程股份有限公司非營造業務之受託開發工業區在建工程，尚未由該基金有償承接，業務活動產生淨現金流入所致。

5. 其他事項

(1) 轉投資公私合營事業概況

本年度轉投資公私合營事業計有 33 家，營運結果，發生虧損者計有榮電公司、榮僑投資公司、歐欣環保公司、欣欣生技食品公司、榮友貿易公司等 5 家，係因承攬工程虧損，或認列轉投資公司損失，或尚未正式營運，或因原物料上漲、成本增加及營業費用偏高，或受健保藥價調降影響，毛利率下降所致。另欣欣電子公司及華欣綜合印製公司等 2 家，因已結束營運清算中，致無營收。餘榮民製藥公司等 26 家，則分別獲有盈餘。

(2) 所屬生產事業機構民營化辦理概況

退輔會原核定分 3 梯次辦理移轉民營之事業機構，計有液化石油氣供應處等 18 個單位，並預定於民國 85 年 12 月底前完成。實際執行結果，已裁撤者計有榮民製毯工廠等 9 個單位，已結束營業者計有榮民化工廠等 2 個單位，皆因招標多次無人投標且營運持續虧損而結束營業。已完成移轉者計有液化石油氣供應處等 6 個單位，其中該會與欣欣生技食品公司及榮民製藥公司尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，已循法律途徑處理或尚在協調處理中。另繼續辦理民營化者為榮民工程股份有限公司 1 單位，據行政院秘書長於民國 97 年 1 月 11 日核復，退輔會函陳榮工公司民營化計畫暨泛公股事業投資團隊參投民營化之處理方案，請該會照研（協）商結論暨行政院經濟建設委員會與行政院主計處意見，重新修正該公司移轉民營計畫再行報核。退輔會於民國 97 年 5 月 6 日再函陳行政院有關榮工公司辦理民營化，擬自民國 97 年 5 月起將非營造業務土地資產切割予國軍退除役官兵安置基金，嗣經行政院核復請依行政院秘書長民國 97 年 1 月 11 日之函示，儘速重新修正移轉民營計畫報核；為早日完成民營化，並請退輔會依歷次核定民營化計畫書之有關處理原則，規劃與執行並進。

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，所屬分預算收支餘绌概況，各轉投資公私合營事業概況，暨退輔會所屬事業機構移轉民營辦理情形，分別列表如次：

國軍退除役官兵安置基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	3,379,502,000	3,702,372,015	- 48,952,934	3,653,419,081	+ 273,917,081	8.11
勞 務 收 入	2,362,626,000	2,584,166,447	- 1,790,510	2,582,375,937	+ 219,749,937	9.30
銷 貨 收 入	196,898,000	140,393,185	-	140,393,185	- 56,504,815	28.70
租 金 及 權 利 金 收 入	22,422,000	28,681,440	-	28,681,440	+ 6,259,440	27.92
投 融 資 業 務 收 入	503,444,000	664,703,814	- 47,162,424	617,541,390	+ 114,097,390	22.66
其 他 業 務 收 入	294,112,000	284,427,129	-	284,427,129	- 9,684,871	3.29
業 務 成 本 與 費 用	2,857,189,000	4,064,094,904	- 5,057,562	4,059,037,342	+ 1,201,848,342	42.06
勞 務 成 本	2,225,111,000	2,624,264,089	+ 10,860	2,624,274,949	+ 399,163,949	17.94
銷 貨 成 本	153,649,000	107,961,569	-	107,961,569	- 45,687,431	29.73
出 租 資 產 成 本	36,000	169,796	-	169,796	+ 133,796	371.66
投 融 資 業 務 成 本	146,000	939,117,823	- 3,244,741	935,873,082	+ 935,727,082	640,908.96
其 他 業 務 成 本	84,142,000	68,229,716	-	68,229,716	- 15,912,284	18.91
行 銷 及 業 務 費 用	9,485,000	9,076,273	+ 24,622	9,100,895	- 384,105	4.05
管 理 及 總 務 費 用	187,915,000	162,263,667	- 57,793	162,205,874	- 25,709,126	13.68
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	100,000,000	66,376,544	-	66,376,544	- 33,623,456	33.62
其 他 業 務 費 用	96,705,000	86,635,427	- 1,790,510	84,844,917	- 11,860,083	12.26
業 務 賸 餘 (短 紊 -)	522,313,000	- 361,722,889	- 43,895,372	- 405,618,261	- 927,931,261	177.66
業 務 外 收 入	107,068,000	597,741,103	- 2,750,500	594,990,603	+ 487,922,603	455.71
財 務 收 入	21,717,000	387,332,128	-	387,332,128	+ 365,615,128	1,683.54
其 他 業 務 外 收 入	85,351,000	210,408,975	- 2,750,500	207,658,475	+ 122,307,475	143.30
業 務 外 費 用	645,120,000	230,074,615	-	230,074,615	- 415,045,385	64.34
財 務 費 用	185,000,000	263,148	-	263,148	- 184,736,852	99.86
其 他 業 務 外 費 用	460,120,000	229,811,467	-	229,811,467	- 230,308,533	50.05
業 務 外 賸 餘 (短 紊 -)	- 538,052,000	367,666,488	- 2,750,500	364,915,988	+ 902,967,988	-
本 期 賸 餘 (短 紊 -)	- 15,739,000	5,943,599	- 46,645,872	- 40,702,273	- 24,963,273	158.61

國軍退除役官兵安置基金餘紓撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,336,397,000	1,583,865,836	- 46,645,872	1,537,219,964	+ 200,822,964	15.03
本 期 賸 餘	66,966,000	176,971,497	- 46,645,872	130,325,625	+ 63,359,625	94.61
前 期 未 分 配 賸 餘	1,269,431,000	1,406,894,339	-	1,406,894,339	+ 137,463,339	10.83
分 配 之 部	90,330,000	126,956,529	+ 15,672	126,972,201	+ 36,642,201	40.56
填 補 累 積 短 紓	90,330,000	126,956,529	+ 15,672	126,972,201	+ 36,642,201	40.56
未 分 配 賸 餘	1,246,067,000	1,456,909,307	- 46,661,544	1,410,247,763	+ 164,180,763	13.18
短 紓 之 部	195,858,000	339,341,324	-	339,341,324	+ 143,483,324	73.26
本 期 短 紓	82,705,000	171,027,898	-	171,027,898	+ 88,322,898	106.79
前 期 待 填 補 之 短 紓	113,153,000	168,313,426	-	168,313,426	+ 55,160,426	48.75
填 補 之 部	90,330,000	126,956,529	+ 15,672	126,972,201	+ 36,642,201	40.56
撥 用 賸 餘	90,330,000	126,956,529	+ 15,672	126,972,201	+ 36,642,201	40.56
待 填 補 之 短 紓	105,528,000	212,384,795	- 15,672	212,369,123	+ 106,841,123	101.24

國軍退除役官兵安置基金所屬分預算收支餘紓概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 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 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
基 金 管 理 委 員 會	71,076	102,420	- 31,343	48,662	15,412	33,249	- 8,270	1,905	+ 10,176	123.04
榮 民 森 林 保 育 事 業 管 理 處	12,094	10,747	1,346	4,750	282	4,468	1,326	5,814	+ 4,488	338.47
龍 崎 工 廠	4,934	6,460	- 1,525	1,029	3,879	- 2,850	185	- 4,375	- 4,561	2,462.83
臺 北 勞 務 中 心	224,658	237,366	- 12,707	556	575	- 19	1,209	- 12,726	- 13,936	1,152.24
清 境 農 場	16,149	11,945	4,203	2,161	941	1,219	4,630	5,423	+ 793	17.13
福 壽 山 農 場	11,996	11,310	685	540	175	365	1,045	1,051	+ 6	0.6
武 陵 農 場	18,615	15,942	2,672	602	896	- 293	2,378	2,378	+ 0.7	0.03
彰 化 農 場	2,520	2,187	332	187	43	144	313	476	+ 163	52.16
嘉 義 農 場	2,137	1,468	669	53	98	- 45	739	624	- 115	15.58
屏 東 農 場	1,687	1,853	- 165	614	213	401	23	235	+ 212	917.11
花 蓮 農 場	1,144	927	217	104	239	- 134	20	82	+ 62	309.04
臺 東 農 場	3,780	3,272	507	235	248	- 13	384	494	+ 109	28.49
合 計	370,796	405,903	- 35,107	59,499	23,007	36,491	3,984	1,384	- 2,600	65.26

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與預、決算數額差異說明如下：

1. 業務收入決算數 37 億 7 百餘萬元，銷除內部往來 5,454 萬餘元後，**決算審定業務收入 36 億 5 千 3 百餘萬元**。
2. 業務短紓決算數 3 億 5 千 1 百餘萬元，銷除內部往來 5,454 萬餘元後，**決算審定業務短紓 4 億 5 百餘萬元**。
3. 本期賸餘預算數 3,984 萬餘元，銷除內部往來 5,558 萬餘元後，本期短紓預算數為 1,573 萬餘元。
4. 本期賸餘決算數 1,384 萬餘元，銷除內部往來 5,454 萬餘元後，**決算審定本期短紓 4,070 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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 15,739,000	- 40,702,273	- 24,963,273	158.61
調整非現金項目	- 44,815,282,000	501,553,871	+ 45,316,835,871	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 44,831,021,000	460,851,598	+ 45,291,872,598	—
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,090,000	556,219,831	+ 554,129,831	26,513.39
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	47,500,000	+ 47,500,000	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	180,000,000	90,564,593	- 89,435,407	49.69
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,329,730,000	- 41,948,666	+ 2,287,781,334	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,039,511,000	- 160	+ 1,039,510,840	—
增加固定資產及遞耗資產	- 16,794,907,000	- 66,163,852	+ 16,728,743,148	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 27,261,959	- 27,261,959	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 19,982,058,000	558,909,787	+ 20,540,967,787	—
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	660,000	595,214,731	+ 594,554,731	90,084.05
增加長期負債	65,000,000,000	—	- 65,000,000,000	100.00
增加基金、公積及填補短紓	98,245,000	112,179,735	+ 13,934,735	14.18
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 644,707,352	- 644,707,352	—
減少基金、公積	—	- 14,054	- 14,054	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	65,098,905,000	62,673,060	- 65,036,231,940	99.90
現金及約當現金之淨增（淨減一）	285,826,000	1,082,434,445	+ 796,608,445	278.70
期初現金及約當現金	4,158,296,000	4,154,195,078	- 4,100,922	0.10
期末現金及約當現金	4,444,122,000	5,236,629,523	+ 792,507,523	17.83

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

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）。

國軍退除役官兵安置基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資						
產						
流動資產	30,488,957,098	100.00	30,212,093,925	100.00	+ 276,863,173	0.92
現金	6,532,081,853	21.42	5,663,936,270	18.75	+ 868,145,583	15.33
流動金融資產	5,236,629,523	17.18	4,154,195,078	13.75	+ 1,082,434,445	26.06
應收款項	1,321,365	0.00	259,363,851	0.86	- 258,042,486	99.49
存貨	1,142,032,996	3.75	1,103,087,506	3.65	+ 38,945,490	3.53
預付款項	58,192,602	0.19	75,168,413	0.25	- 16,975,811	22.58
短期貸墊款	75,009,776	0.25	51,968,762	0.17	+ 23,041,014	44.34
	18,895,591	0.06	20,152,660	0.07	- 1,257,069	6.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,548,527,612	24.76	8,200,532,071	27.14	- 652,004,459	7.95
長期投資	7,461,903,600	24.47	8,114,955,542	26.86	- 653,051,942	8.05
準備金	86,624,012	0.28	85,576,529	0.28	+ 1,047,483	1.22
固定資產	4,173,342,864	13.69	4,182,988,028	13.85	- 9,645,164	0.23
土地	2,059,147,965	6.75	1,997,309,189	6.61	+ 61,838,776	3.10
土地改良物	334,121,182	1.10	350,236,415	1.16	- 16,115,233	4.60
房屋及建築	1,671,580,957	5.48	1,678,425,516	5.56	- 6,844,559	0.41
機械及設備	60,881,287	0.20	70,008,117	0.23	- 9,126,830	13.04
交通及運輸設備	22,681,690	0.07	19,244,754	0.06	+ 3,436,936	17.86
什項設備	18,235,791	0.06	20,959,504	0.07	- 2,723,713	13.00
購建中固定資產	6,693,992	0.02	46,804,533	0.15	- 40,110,541	85.70
遞耗資產	43,742,835	0.14	49,165,894	0.16	- 5,423,059	11.03
農作物	35,811,082	0.12	40,698,413	0.13	- 4,887,331	12.01
經濟活動物	818,481	0.00	548,937	0.00	+ 269,544	49.10
礦源	7,113,272	0.02	7,918,544	0.03	- 805,272	10.17
無形資產	1,782,331	0.01	1,228,481	0.00	+ 553,850	45.08
無形資產	1,782,331	0.01	1,228,481	0.00	+ 553,850	45.08
遞延借項	1,950,345	0.01	34,603	0.00	+ 1,915,742	5,536.35
遞延費用	1,950,345	0.01	34,603	0.00	+ 1,915,742	5,536.35
其他資產	12,187,529,258	39.97	12,114,208,578	40.10	+ 73,320,680	0.61
非業務資產	4,674,171,920	15.33	4,725,676,787	15.64	- 51,504,867	1.09
什項資產	7,513,357,338	24.64	7,388,531,791	24.46	+ 124,825,547	1.69
合計	30,488,957,098	100.00	30,212,093,925	100.00	+ 276,863,173	0.92

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 4 百餘萬元及 1 億 4 千 2 百餘萬元。

國軍退除役官兵安置基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流 動 負 債	8,378,256,846	27.48		8,272,749,811	27.38	+ 105,507,035	1.28	
應 付 款 項	636,391,701	2.09		634,430,006	2.10	+ 1,961,695	0.31	
預 收 款 項	444,906,082	1.46		396,977,266	1.31	+ 47,928,816	12.07	
其 他 負 債	191,485,619	0.63		237,452,740	0.79	- 45,967,121	19.36	
	7,741,865,145	25.39		7,638,319,805	25.28	+ 103,545,340	1.36	
什 項 負 債	7,741,865,145	25.39		7,638,319,805	25.28	+ 103,545,340	1.36	
淨 值								
基 金	22,110,700,252	72.52		21,939,344,114	72.62	+ 171,356,138	0.78	
基 金	13,996,716,037	45.91		13,898,471,037	46.00	+ 98,245,000	0.71	
公 積	13,996,716,037	45.91		13,898,471,037	46.00	+ 98,245,000	0.71	
資 本 公 積	1,907,132,497	6.26		1,838,163,036	6.08	+ 68,969,461	3.75	
特 別 公 積	1,402,831,369	4.60		1,333,861,908	4.41	+ 68,969,461	5.17	
累 積 餘 純 (-)	504,301,128	1.65		504,301,128	1.67	-	-	
累 積 餘 純	1,197,878,640	3.93		1,238,580,913	4.10	- 40,702,273	3.29	
淨 值 其 他 項 目	1,197,878,640	3.93		1,238,580,913	4.10	- 40,702,273	3.29	
未 實 現 重 估 增 值	5,008,973,078	16.43		4,964,129,128	16.43	+ 44,843,950	0.90	
合 計	30,488,957,098	100.00		30,212,093,925	100.00	+ 276,863,173	0.92	

國軍退除役官兵安置基金轉投資公私合營事業概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 营 情 形						基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損一)	每 股 盈 餘 (元/股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %			
1. 榮 電 公 司	- 502	- 6.77	221	29.74			
2. 榮 僑 投 資 公 司	- 73	- 1.07	260	37.80			
3. 歐 欣 環 保 公 司	- 13	- 0.53	100	40.00			
4. 欣 欣 生 技 食 品 公 司	- 11	- 1.70	28	40.00			
5. 榮 友 貿 易 公 司	- 2	- 0.77	8	27.75			
6. 欣 欣 電 子 公 司	—	—	8	24.48			
7. 華 欣 綜 合 印 製 公 司	—	—	55	49.00			
8. 榮 民 製 藥 公 司	1	0.05	32	10.00			
9. 國 華 海 洋 公 司	1	0.06	128	49.68			
10. 大 南 汽 車 公 司	2	0.12	53	25.58			
11. 欣 屏 天 然 氣 公 司	9	0.34	89	31.93			
12. 南 鎮 天 然 氣 公 司	11	0.51	18	8.29			
13. 欣 欣 大 羣 運 公 司	16	0.22	315	43.16			
14. 欣 欣 客 運 公 司	24	0.57	208	49.07			
15. 欣 嘉 石 油 氣 公 司	27	0.92	117	39.00			
16. 欣 雲 天 然 氣 公 司	40	1.51	77	28.80			
17. 欣 南 天 然 氣 公 司	43	0.74	162	27.60			
18. 欣 欣 水 泥 公 司	48	0.52	262	28.26			
19. 遠 榮 氣 體 工 業 公 司	48	1.44	133	39.82			
20. 欣 隆 天 然 氣 公 司	57	1.06	226	42.00			
21. 欣 營 石 油 氣 公 司	58	1.66	100	28.80			
22. 欣 雄 石 油 氣 公 司	64	0.93	162	23.56			
23. 遠 東 氣 體 工 業 公 司	98	4.94	20	10.00			
24. 泛 亞 工 程 建 設 公 司	121	1.39	208	23.86			
25. 欣 高 石 油 氣 公 司	122	1.29	201	21.26			
26. 欣 湖 天 然 氣 公 司	141	2.25	208	32.95			
27. 欣 林 天 然 氣 公 司	178	2.99	253	42.37			
28. 欣 彰 天 然 氣 公 司	181	0.95	652	34.08			
29. 欣 泰 石 油 氣 公 司	244	3.04	197	24.62			
30. 欣 中 天 然 氣 公 司	294	3.30	357	40.06			
31. 欣 欣 天 然 氣 公 司	348	2.05	439	25.79			
32. 欣 桃 天 然 氣 公 司	359	3.31	449	41.45			
33. 中 興 電 工 機 械 公 司	1,055	2.20	1	0.03			

註：1. 欣欣電子公司、華欣綜合印製公司結束營運清算中。

2. 歐欣環保公司於民國 95 年 7 月 13 日成立，尚未正式營運。

退輔會所屬事業機構移轉民營辦理情形簡明表

項目	分預算名稱	移轉方式	辦理情形
已裁撤	1. 荣民製毯工廠	—	86.4.1 裁撤。
	2. 彰化工廠	—	86.9.1 裁撤。
	3. 荣民印刷廠	—	89.6.1 裁撤。
	4. 荣民礦業開發處	—	89.8.1 裁撤。
	5. 臺中木材加工廠	—	91.10.1 裁撤。
	6. 楠梓工廠	—	91.11.1 裁撤。
	7. 臺北紙廠	—	93.2.1 裁撤。
	8. 桃園工廠	—	93.4.1 裁撤。
	9. 塑膠工廠	—	95.4.1 裁撤。
已結束營業	1. 荣民化工廠	—	86.6.30 結束營業。
	2. 臺北鐵工廠	—	89.11.30 結束營業。
已完成移轉	1. 液化石油氣供應處	整廠出售方式移轉。	85.3.16 完成移轉。
	2. 荣民氣體製造廠	資產作價方式移轉。	87.1.1 完成移轉。
	3. 岡山工廠	整廠出售方式移轉。	87.8.1 完成移轉。
	4. 食品工廠	以土地析離，其餘資產作價方式移轉。	92.7.1 移轉，惟因與欣欣生技食品公司尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，已循法律途徑處理中。
	5. 荣民製藥廠	以土地析離，其餘資產作價方式移轉。	94.12.31 移轉，惟因與榮民製藥公司尚有資產買賣價金尾款結算爭議，尚在協調處理中。
	6. 龍崎工廠	資產作價方式移轉。	龍崎工廠事業廢棄物處理區已於 95.7.31 移轉民營。
辦理中	榮民工程股份有限公司 (榮民工程事業管理處)	規劃以「分割民營」並辦理現金增資方式民營化。	<p>1. 87.7.1 由榮民工程事業管理處改制為公營公司。行政院於 90.5.17 以台 90 防字第 029526 號函核定公司先推動局部民營化，縮短民營化時程。</p> <p>2. 環保專業施工處分割民營，其中廢棄物處理移轉民營案於 93.6.30 由臺灣歐多貝斯公司得標，並於 93.9.20 成立「歐榮環保科技股份有限公司」。</p> <p>3. 工材部楠梓及高雄工廠以資產作價方式辦理民營化，於 95.6.15 由臺灣水泥公司等組成之投資人團得標，95.8.15 成立「榮工實業股份有限公司」。</p> <p>4. 工程材料事業部花蓮和平、三棧、大獨水 3 礦場分割民營，由三峰化工公司投資人團得標，96.11 成立「榮豐礦業股份有限公司」。</p> <p>5. 95.1.19 行政院核定公司民營化修正執行計畫書，規劃 95 年底為民營化基準日。計畫修正以「業務切割」方式辦理民營化，以 95.6.30 為切割基準日，將公司切割為營造及非營造業務二大部分，其中營造業務辦理現金增資方式完成民營化，其餘非營造業務（含工業區及待處理資產），則以營業讓與方式由國軍退除役官兵安置基金承接處理，以縮減移轉規模，提高民營化可行性。</p> <p>6. 95.11.20 辦理公開招標，1 家投標，惟投標文件審查不合格及投標價低於底價而廢標。</p> <p>7. 96.3.3 行政院同意該公司於 96.6 前再次辦理民營化公開招標，後因潛在投資人認為公司移轉規模、財務結構及在建工程負擔風險，仍有調整空間，經評估逕行招標之成功機率不高，乃報准行政院同意緩辦招標。</p> <p>8. 96.8.6 函陳行政院「民營化第 2 次修正執行計畫書」，並積極協調泛公股事業參投。</p> <p>9. 97.1.11 行政院秘書長核復退輔會函陳該公司民營化計畫暨泛公股事業投資團隊參投民營化之處理方案，請重新修正公司移轉民營計畫再行報核。97.5.6 退輔會函陳行政院有關該公司辦理民營化，擬自 97.5 起將非營造業務土地資產切割予國軍退除役官兵安置基金，嗣經行政院核復請依行政院秘書長 97.1.11 之函示，儘速重新修正移轉民營計畫報核；為早日完成民營化，並請退輔會依歷次核定民營化計畫書之有關處理原則，規劃與執行並進。</p>

(二)榮民醫療作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 7,581 千餘人次，實際為 7,137 千餘人次，較預計減少 443 千餘人次，約 5.85%，主要係慢性病處方箋開立比率較預計增加，且醫療市場競爭，就診人次較預計減少所致。

(2) 住院病患醫療 預計 3,815 千餘人日，實際為 3,661 千餘人日，較預計減少 153 千餘人日，約 4.03%，主要係醫療市場競爭，且榮民醫院之醫師羅致不易，部分病房未如期開放，住院病患較預計減少所致。

本年度該基金除辦理上開 2 項醫療相關業務外，另 3 家榮民總醫院配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 6,356 人次、訓練專科及臨床醫師、護士及技術人員 7,691 人次，辦理研究計畫 983 案，並舉辦各項臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 13 億 8 千 1 百餘萬元，業務外賸餘 16 億 9 千 7 百餘萬元，審定本期賸餘 3 億 1 千 6 百餘萬元，較預算增加 3,981 萬餘元，約 14.38%，主要係受贈之藥品管理費收入較預算增加所致。該基金因用人費用占醫療收入比率逾 50%，因而醫療收入

淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用，致發生業務短絀 13 億餘元，仰賴藥品管理費收入及以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入等產生業務外賸餘 16 億餘元挹注，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 300,088,991 元，本部依法審核減列業務成本與費用 16,654,228 元，其中剔除未符規定之支出 16,629,844 元，修正帳務處理欠妥數 24,384 元，並增列賸餘 16,654,228 元，審定本期賸餘 316,743,219 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 316,743,219 元，其中：

臺北榮民總醫院、桃園、嘉義、永康、員山、玉里榮民醫院賸餘 320,390,433 元，連同前期未分配賸餘 514,212,246 元，合計賸餘 834,602,679 元，全數列為未分配賸餘。

臺中榮民總醫院、竹東、埔里、龍泉榮民醫院賸餘 32,973,901 元，填補前期累積短絀 1,780,520 元後，尚有未分配賸餘 31,193,381 元。

高雄榮民總醫院賸餘 1,399,456 元，其前期待填補之短絀 1,619,600 元，經撥用賸餘 1,399,456 元、公積 220,144 元全數填補。

蘇澳榮民醫院短絀 4,899,726 元，經撥用前期未分配賸餘 2,734,316 元、公積 2,165,410 元全數填補。

鳳林、臺東榮民醫院短絀 28,421,052 元，連同前期待填補之短絀 32,671,836 元，合計短絀 61,092,888 元，全數列為待填補之短絀。

灣橋榮民醫院短絀 4,699,793 元，連同前期待填補之短絀 32,382,610 元，合計短絀 37,082,403 元，經撥用公積 94,100 元及折減基金 7,577,000 元填補後，尚有待填補之短絀 29,411,303 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 155 億 8 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 5 千餘萬元，期末現金及約當現金為 165 億 3 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 8 千 5 百餘萬元，增加 7 億 6 千 5 百餘萬元，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。

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

榮民醫療作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	35,316,745,000	36,698,874,660	—	36,698,874,660	+ 1,382,129,660	3.91
醫療收入	31,453,190,000	32,377,540,859	—	32,377,540,859	+ 924,350,859	2.94
其他業務收入	3,863,555,000	4,321,333,801	—	4,321,333,801	+ 457,778,801	11.85
業務成本與費用	36,379,832,000	38,096,677,458	- 16,654,228	38,080,023,230	+ 1,700,191,230	4.67
醫療成本	30,830,052,000	32,414,742,562	- 16,061,112	32,398,681,450	+ 1,568,629,450	5.09
其他業務成本	158,902,000	156,375,442	—	156,375,442	- 2,526,558	1.59
管理及總務費用	2,439,613,000	2,340,856,974	- 593,116	2,340,263,858	- 99,349,142	4.07
研究發展及訓練費用	2,951,265,000	3,184,702,480	—	3,184,702,480	+ 233,437,480	7.91
業務賸餘(短鈍一)	- 1,063,087,000	- 1,397,802,798	+ 16,654,228	- 1,381,148,570	- 318,061,570	29.92
業務外收入	1,548,556,000	1,990,472,188	—	1,990,472,188	+ 441,916,188	28.54
財務收入	206,233,000	266,640,763	—	266,640,763	+ 60,407,763	29.29
其他業務外收入	1,342,323,000	1,723,831,425	—	1,723,831,425	+ 381,508,425	28.42
業務外費用	208,541,000	292,580,399	—	292,580,399	+ 84,039,399	40.30
其他業務外費用	208,541,000	292,580,399	—	292,580,399	+ 84,039,399	40.30
業務外賸餘(短鈍一)	1,340,015,000	1,697,891,789	—	1,697,891,789	+ 357,876,789	26.71
本期賸餘(短鈍一)	276,928,000	300,088,991	+ 16,654,228	316,743,219	+ 39,815,219	14.38

榮民醫療作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	375,811,000	871,685,968	+ 24,384	871,710,352	+ 495,899,352	131.95
本 期 賸 餘	276,928,000	354,739,406	+ 24,384	354,763,790	+ 77,835,790	28.11
前 期 未 分 配 賸 餘	98,883,000	516,946,562	-	516,946,562	+ 418,063,562	422.79
分 配 之 部	5,816,000	5,914,292	-	5,914,292	+ 98,292	1.69
填 補 累 積 短 绌	5,816,000	5,914,292	-	5,914,292	+ 98,292	1.69
未 分 配 賸 餘	369,995,000	865,771,676	+ 24,384	865,796,060	+ 495,801,060	134.00
短 绌 之 部	13,393,000	123,104,981	- 16,629,844	106,475,137	+ 93,082,137	695.01
本 期 短 绌	-	54,650,415	- 16,629,844	38,020,571	+ 38,020,571	-
前 期 待 填 補 之 短 绌	13,393,000	68,454,566	-	68,454,566	+ 55,061,566	411.12
填 補 之 部	13,393,000	15,970,946	-	15,970,946	+ 2,577,946	19.25
撥 用 賸 餘	5,816,000	5,914,292	-	5,914,292	+ 98,292	1.69
撥 用 公 積	-	2,479,654	-	2,479,654	+ 2,479,654	-
折 減 基 金	7,577,000	7,577,000	-	7,577,000	-	-
待 填 補 之 短 绌	-	107,134,035	- 16,629,844	90,504,191	+ 90,504,191	-

榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短绌—)	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 數	審 定 數		
							金 額	%		
臺北榮民總醫院 作業基金	1,530,337	1,586,546	- 56,208	95,952	19,926	76,026	6,791	19,817	+13,026	191.82
臺中榮民總醫院 作業基金	723,272	764,479	- 41,206	45,500	3,990	41,510	2,403	304	-2,099	87.35
高雄榮民總醫院 作業基金	589,855	623,515	- 33,660	37,604	3,804	33,800	5,669	139	-5,529	97.53
榮民醫院醫療 作業基金	826,421	833,461	- 7,039	19,989	1,537	18,452	12,829	11,412	-1,416	11.04
合 計	3,669,887	3,808,002	- 138,114	199,047	29,258	169,789	27,692	31,674	+3,981	14.38

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	276,928,000	316,743,219	+ 39,815,219	14.38
調整非現金項目	2,218,941,000	3,940,740,736	+ 1,721,799,736	77.60
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,495,869,000	4,257,483,955	+ 1,761,614,955	70.58
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	416,276,000	419,111,906	+ 2,835,906	0.68
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	566,028	+ 566,028	—
減少固定資產及遞耗資產	—	9,181,000	+ 9,181,000	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	131,352,000	1,167,671,636	+ 1,036,319,636	788.96
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 415,961,000	- 555,107,723	- 139,146,723	33.45
增加固定資產及遞耗資產	- 2,023,485,000	- 2,307,808,995	- 284,323,995	14.05
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 196,337,000	- 1,285,316,104	- 1,088,979,104	554.65
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,088,155,000	- 2,551,702,252	- 463,547,252	22.20
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	21,337,919,000	364,202,152	- 20,973,716,848	98.29
增加基金、公積及填補短绌	100,000,000	161,082,153	+ 61,082,153	61.08
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 21,660,268,000	- 1,267,182,427	+ 20,393,085,573	—
減少基金、公積	—	- 13,226,478	- 13,226,478	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 222,349,000	- 755,124,600	- 532,775,600	239.61
現金及約當現金之淨增（淨減一）	185,365,000	950,657,103	+ 765,292,103	412.86
期初現金及約當現金	14,306,617,000	15,588,160,112	+ 1,281,543,112	8.96
期末現金及約當現金	14,491,982,000	16,538,817,215	+ 2,046,835,215	14.12

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短绌、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）。

榮民醫療作業基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	67,212,838,571	100.00		64,945,322,190	100.00		+ 2,267,516,381	3.49
流 動 資 產	23,336,402,432	34.72		23,565,734,018	36.29		- 229,331,586	0.97
現 金	16,538,817,215	24.61		15,588,160,112	24.00		+ 950,657,103	6.10
應 收 款	5,330,572,109	7.93		6,756,977,977	10.40		- 1,426,405,868	21.11
存 貨	690,128,881	1.03		609,503,518	0.94		+ 80,625,363	13.23
預 付 款	598,385,921	0.89		568,589,922	0.88		+ 29,795,999	5.24
短 期 貸 墊 款	178,498,306	0.27		42,502,489	0.07		+ 135,995,817	319.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	549,844,460	0.82		534,075,152	0.82		+ 15,769,308	2.95
長 期 投 資	96,000,000	0.14		96,000,000	0.15		—	—
準 備 金	453,844,460	0.68		438,075,152	0.67		+ 15,769,308	3.60
固 定 資 產	33,925,546,173	50.47		31,279,945,372	48.16		+ 2,645,600,801	8.46
土 地	13,398,496,891	19.93		11,020,251,024	16.97		+ 2,378,245,867	21.58
土 地 改 良 物	50,560,420	0.08		53,500,574	0.08		- 2,940,154	5.50
房 屋 及 建 築	13,074,482,612	19.45		12,972,027,930	19.97		+ 102,454,682	0.79
機 械 及 設 備	5,052,981,789	7.52		5,156,920,470	7.94		- 103,938,681	2.02
交 通 及 運 輸 設 備	119,218,699	0.18		103,039,264	0.16		+ 16,179,435	15.70
什 項 設 備	493,585,246	0.73		478,819,688	0.74		+ 14,765,558	3.08
購 建 中 固 定 資 產	1,736,220,516	2.58		1,495,386,422	2.30		+ 240,834,094	16.11
無 形 資 產	167,807,705	0.25		151,249,749	0.23		+ 16,557,956	10.95
無 形 資 產	167,807,705	0.25		151,249,749	0.23		+ 16,557,956	10.95
遞 延 借 項	61,263,571	0.09		26,493,952	0.04		+ 34,769,619	131.24
遞 延 費 用	61,263,571	0.09		26,493,952	0.04		+ 34,769,619	131.24
其 他 資 產	9,171,974,230	13.65		9,387,823,947	14.45		- 215,849,717	2.30
什 項 資 產	9,171,974,230	13.65		9,387,823,947	14.45		- 215,849,717	2.30
合 計	67,212,838,571	100.00		64,945,322,190	100.00		+ 2,267,516,381	3.49

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 3 千 5 百餘萬元及 13 億 2 千 3 百餘萬元。

榮民醫療作業基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債						
流動負債	18,344,446,319	27.29	19,017,059,704	29.28	- 672,613,385	3.54
應付款項	5,136,528,198	7.64	4,956,340,343	7.63	+ 180,187,855	3.64
預收款項	5,091,865,160	7.58	4,918,131,715	7.57	+ 173,733,445	3.53
其他負債	44,663,038	0.07	38,208,628	0.06	+ 6,454,410	16.89
什項負債	13,207,918,121	19.65	14,060,719,361	21.65	- 852,801,240	6.07
淨值						
基金	48,868,392,252	72.71	45,928,262,486	70.72	+ 2,940,129,766	6.40
基 金	41,196,594,913	61.29	27,590,858,039	42.48	+ 13,605,736,874	49.31
公 積	3,942,654,919	5.87	17,315,058,056	26.66	- 13,372,403,137	77.23
資本公積	3,366,048,319	5.01	16,736,286,046	25.77	- 13,370,237,727	79.89
特別公積	576,606,600	0.86	578,772,010	0.89	- 2,165,410	0.37
累積餘純(一)	775,291,869	1.15	448,491,996	0.69	+ 326,799,873	72.87
累積賸餘	775,291,869	1.15	448,491,996	0.69	+ 326,799,873	72.87
淨值其他項目	2,953,850,551	4.39	573,854,395	0.88	+ 2,379,996,156	414.74
未實現重估增值	2,953,850,551	4.39	573,854,395	0.88	+ 2,379,996,156	414.74
合計	67,212,838,571	100.00	64,945,322,190	100.00	+ 2,267,516,381	3.49

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 7,967 萬餘立方公尺，實際為 7,930 萬餘立方公尺，較預計減少 37 萬餘立方公尺，約 0.47%。

(2) 出租資產業務 預計 1,386 萬餘平方公尺，實際為 1,241 萬餘平方公尺，較預計減少 144 萬餘平方公尺，約 10.46%，主要係中部科學工業園區標準廠房及部分土地開發工程因變更設計延後完工，廠商承租廠房、土地較預期減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 43 億 6 千 9 百餘萬元，業務外短絀 11 億 3 千 5 百餘萬元，審定本期賸餘 32 億 3 千 4 百餘萬元，較預算增加 13 億 9 千 7 百餘萬元，約 76.07%，主要係補助台灣自來水股份有限公司部分供水設施工程迄未完成，相關補助款支出較預計減少；新竹科學工業園區龍潭及宜蘭園區土地價購或徵收作業進度落後，舉借金額較預計減少，暨中部科學工業園區及南部科學工業園區考量財務負擔，以利率較低之短期借款支應工程款，利息支出均較預計減少等所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 3,304,688,096 元，本部依法審核修正減列業務收入 70,571,664 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 3,234,116,432 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 3,234,116,432 元，連同前期未分配賸餘 2,944,470,007 元 80 分，合計賸餘 6,178,586,439 元 80 分，經依預算撥充基金 3,233,119,000 元後，尚有未分配賸餘 2,945,467,439 元 80 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 7 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 2 千餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 5 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5 億 2 千 1 百餘萬元，相距 6 億 4 千 1 百餘萬元，主要係配合長期資金規劃需求，發行政府公債以償還短期借款，融資活動之淨現金流入較預算減少所致。

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

科學工業園區管理局作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	8,990,917,000.00	8,628,933,591.00	- 70,571,664.00	8,558,361,927.00	- 432,555,073.00	4.81
勞務收入	4,941,746,000.00	4,824,784,647.00	- 70,571,664.00	4,754,212,983.00	- 187,533,017.00	3.79
租金及權利金收入	4,049,171,000.00	3,804,148,944.00	-	3,804,148,944.00	- 245,022,056.00	6.05
業務成本與費用	5,294,606,000.00	4,188,579,645.00	-	4,188,579,645.00	- 1,106,026,355.00	20.89
勞務成本	2,594,777,000.00	1,904,668,571.00	-	1,904,668,571.00	- 690,108,429.00	26.60
出租資產成本	2,646,464,000.00	2,256,900,750.00	-	2,256,900,750.00	- 389,563,250.00	14.72
其他業務費用	53,365,000.00	27,010,324.00	-	27,010,324.00	- 26,354,676.00	49.39
業務賸餘(短绌一)	3,696,311,000.00	4,440,353,946.00	- 70,571,664.00	4,369,782,282.00	+ 673,471,282.00	18.22
業務外收入	53,785,000.00	267,717,065.00	-	267,717,065.00	+ 213,932,065.00	397.75
財務收入	11,300,000.00	10,720,045.00	-	10,720,045.00	- 579,955.00	5.13
其他業務外收入	42,485,000.00	256,997,020.00	-	256,997,020.00	+ 214,512,020.00	504.91
業務外費用	1,913,264,000.00	1,403,382,915.00	-	1,403,382,915.00	- 509,881,085.00	26.65
財務費用	1,903,734,000.00	1,227,053,615.00	-	1,227,053,615.00	- 676,680,385.00	35.54
其他業務外費用	9,530,000.00	176,329,300.00	-	176,329,300.00	+ 166,799,300.00	1,750.25
業務外賸餘(短绌一)	- 1,859,479,000.00	- 1,135,665,850.00	-	- 1,135,665,850.00	+ 723,813,150.00	-
本期賸餘(短绌一)	1,836,832,000.00	3,304,688,096.00	- 70,571,664.00	3,234,116,432.00	+ 1,397,284,432.00	76.07

科學工業園區管理局作業基金餘額撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸餘之部	3,234,298,000.00	6,249,158,103.80	- 70,571,664.00	6,178,586,439.80	+ 2,944,288,439.80	91.03
本期賸餘	1,836,832,000.00	3,304,688,096.00	- 70,571,664.00	3,234,116,432.00	+ 1,397,284,432.00	76.07
前期未分配賸餘	1,397,466,000.00	2,944,470,007.80	-	2,944,470,007.80	+ 1,547,004,007.80	110.70
分配之部	3,233,119,000.00	3,233,119,000.00	-	3,233,119,000.00	-	-
賸餘撥充基金數	3,233,119,000.00	3,233,119,000.00	-	3,233,119,000.00	-	-
未分配賸餘	1,179,000.00	3,016,039,103.80	- 70,571,664.00	2,945,467,439.80	+ 2,944,288,439.80	249,727.60

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	1,836,832,000.00	3,234,116,432.00	+ 1,397,284,432.00	76.07
調整非現金項目	2,275,811,000.00	- 776,214,434.00	- 3,052,025,434.00	134.11
業務活動之淨現金流入（流出一）	4,112,643,000.00	2,457,901,998.00	- 1,654,741,002.00	40.24
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	32,202,384.00	+ 32,202,384.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	153,348,000.00	176,532,388.00	+ 23,184,388.00	15.12
減少固定資產及遞耗資產	—	52,354,805.00	+ 52,354,805.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	32,283,810.00	+ 32,283,810.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 31,156,783.00	- 31,156,783.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 16,577,503,000.00	- 9,727,908,661.00	+ 6,849,594,339.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 205,000.00	- 334,283,695.00	- 334,078,695.00	162,965.22
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 16,424,360,000.00	- 9,799,975,752.00	+ 6,624,384,248.00	—
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	—	8,592,681,336.00	+ 8,592,681,336.00	—
增加長期負債	11,481,102,000.00	30,400,802,067.00	+ 18,919,700,067.00	164.79
增加基金、公積及填補短紓	2,962,900,000.00	2,962,900,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,138,104,000.00	- 24,783,812,071.00	- 23,645,708,071.00	2,077.64
減少長期負債	- 473,000,000.00	- 9,950,712,000.00	- 9,477,712,000.00	2,003.74
融資活動之淨現金流入（流出一）	12,832,898,000.00	7,221,859,332.00	- 5,611,038,668.00	43.72
現金及約當現金之淨增（淨減一）	521,181,000.00	- 120,214,422.00	- 641,395,422.00	123.07
期初現金及約當現金	529,544,000.00	372,498,035.50	- 157,045,964.50	29.66
期末現金及約當現金	1,050,725,000.00	252,283,613.50	- 798,441,386.50	75.99

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

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	160,910,317,442.50	100.00	147,591,166,878.50	100.00	+ 13,319,150,564.00	9.02
現金	4,584,596,475.50	2.85	2,571,568,558.50	1.74	+ 2,013,027,917.00	78.28
應收款項	252,283,613.50	0.16	372,498,035.50	0.25	- 120,214,422.00	32.27
存貨	1,935,033,796.00	1.20	1,750,849,477.00	1.19	+ 184,184,319.00	10.52
預付款項	5,546,020.00	0.00	7,201,881.00	0.00	- 1,655,861.00	22.99
短期貸墊款	2,389,962,916.00	1.49	438,201,229.00	0.30	+ 1,951,761,687.00	445.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,770,130.00	0.00	2,817,936.00	0.00	- 1,047,806.00	37.18
長期貸墊款	467,828,045.00	0.29	644,710,914.00	0.44	- 176,882,869.00	27.44
準備金	454,787,808.00	0.28	631,320,196.00	0.43	- 176,532,388.00	27.96
固定資產	13,040,237.00	0.01	13,390,718.00	0.01	- 350,481.00	2.62
土地	155,624,966,038.00	96.72	144,313,945,977.00	97.78	+ 11,311,020,061.00	7.84
土地改良物	72,604,904,009.00	45.12	68,117,693,315.00	46.15	+ 4,487,210,694.00	6.59
房屋及建築	8,332,611,783.00	5.18	7,481,051,737.00	5.07	+ 851,560,046.00	11.38
機械及設備	15,516,796,836.00	9.64	12,486,588,328.00	8.46	+ 3,030,208,508.00	24.27
交通及運輸設備	3,961,160,786.00	2.46	3,711,492,032.00	2.51	+ 249,668,754.00	6.73
什項設備	964,319,773.00	0.60	950,842,823.00	0.64	+ 13,476,950.00	1.42
購建中固定資產	758,413,687.00	0.47	554,155,907.00	0.38	+ 204,257,780.00	36.86
無形資產	53,486,759,164.00	33.24	51,012,121,835.00	34.56	+ 2,474,637,329.00	4.85
無形資產	4,943,022.00	0.00	6,690,779.00	0.00	- 1,747,757.00	26.12
遞延借項	7,381,057.00	0.00	7,713,918.00	0.01	- 332,861.00	4.32
遞延費用	7,381,057.00	0.00	7,713,918.00	0.01	- 332,861.00	4.32
其他資產	220,602,805.00	0.14	46,536,732.00	0.03	+ 174,066,073.00	374.04
什項資產	220,602,805.00	0.14	46,536,732.00	0.03	+ 174,066,073.00	374.04
合計	160,910,317,442.50	100.00	147,591,166,878.50	100.00	+ 13,319,150,564.00	9.02

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

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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流 動 負 債	93,790,153,384.00	58.29		86,746,862,596.00	58.78	+ 7,043,290,788.00		8.12
短 期 債 務	52,075,285,410.00	32.36		65,816,069,084.00	44.59	- 13,740,783,674.00		20.88
應 付 款 項	48,917,000,000.00	30.40		64,911,000,000.00	43.98	- 15,994,000,000.00		24.64
預 收 款 項	2,962,093,890.00	1.84		795,270,766.00	0.54	+ 2,166,823,124.00		272.46
長 期 負 債	38,885,421,703.00	24.17		18,428,446,000.00	12.49	+ 20,456,975,703.00		111.01
長 期 債 務	38,885,421,703.00	24.17		18,428,446,000.00	12.49	+ 20,456,975,703.00		111.01
其 他 負 債	2,829,446,271.00	1.76		2,502,347,512.00	1.70	+ 327,098,759.00		13.07
什 項 負 債	2,829,446,271.00	1.76		2,502,347,512.00	1.70	+ 327,098,759.00		13.07
淨 值								
基 金	67,120,164,058.50	41.71		60,844,304,282.50	41.22	+ 6,275,859,776.00		10.31
基 金	51,806,183,306.70	32.20		45,610,164,306.70	30.90	+ 6,196,019,000.00		13.58
公 積	458,982,428.00	0.29		380,139,084.00	0.26	+ 78,843,344.00		20.74
資 本 公 積	458,982,428.00	0.29		380,139,084.00	0.26	+ 78,843,344.00		20.74
累 積 餘 紓 (一)	2,945,467,439.80	1.83		2,944,470,007.80	2.00	+ 997,432.00		0.03
累 積 賸 餘	2,945,467,439.80	1.83		2,944,470,007.80	2.00	+ 997,432.00		0.03
淨 值 其 他 項 目	11,909,530,884.00	7.40		11,909,530,884.00	8.07			
未 實 現 重 估 增 值	11,909,530,884.00	7.40		11,909,530,884.00	8.07			
合 計	160,910,317,442.50	100.00		147,591,166,878.50	100.00	+ 13,319,150,564.00		9.02

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 年度移列農業綜合基金，復於民國 92 年度配合中央政府總預算附屬單位預算基金分類之變革，將上開 2 個分基金再移列農業作業基金（含種苗改良繁殖作業基金、畜產改良作業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係產銷雜糧、綠肥種子及繁殖推廣優良禽畜等農畜產品。本年度預計供銷農畜產品 1 億 3 千 5 百餘萬元，實際為 1 億 2 千 5 百餘萬元，較預計減少 1,013 萬餘元，約 7.46%，主要係配合農業政策，減少田菁、油菜、苔子等綠肥種子推廣，致銷售量較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 191 萬餘元，業務外賸餘 1,148 萬餘元，審定本期賸餘 1,340 萬餘元，較預算減少 199 萬餘元，約 12.98%，主要係綠肥種子需求減少、羊隻罹類鼻疽病暫停產銷，銷貨收入減少，暨玉米豆粉等畜產飼料原料成本持續上揚所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘額概況表。

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 13,406,434 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 13,406,434 元，連同前期未分配賸餘 402,401,475 元 92 分，合計賸餘 415,807,909 元 92 分，經依預算解繳國庫 120,000,000 元後，尚有未分配賸餘 295,807,909 元 92 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9 億 4 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 9,001 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 5 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 1 百餘萬元，減少 1,142 萬餘元，主要係以現金支付之營運成本較預算減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘額與餘紓撥補之審定，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額概況，分別列表如次：

農業作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	186,868,000.00	170,563,071.00	—	170,563,071.00	- 16,304,929.00	8.73
銷貨收入	161,282,000.00	144,276,844.00	—	144,276,844.00	- 17,005,156.00	10.54
其他業務收入	25,586,000.00	26,286,227.00	—	26,286,227.00	+ 700,227.00	2.74
業務成本與費用	182,901,000.00	168,643,646.00	—	168,643,646.00	- 14,257,354.00	7.80
銷貨成本	135,838,000.00	125,701,796.00	—	125,701,796.00	- 10,136,204.00	7.46
其他業務成本	21,405,000.00	19,549,690.00	—	19,549,690.00	- 1,855,310.00	8.67
行銷及業務費用	18,177,000.00	16,493,524.00	—	16,493,524.00	- 1,683,476.00	9.26
管理及總務費用	7,481,000.00	6,898,636.00	—	6,898,636.00	- 582,364.00	7.78
業務賸餘(短鈔一)	3,967,000.00	1,919,425.00	—	1,919,425.00	- 2,047,575.00	51.62
業務外收入	12,590,000.00	15,460,133.00	—	15,460,133.00	+ 2,870,133.00	22.80
財務收入	11,855,000.00	14,123,824.00	—	14,123,824.00	+ 2,268,824.00	19.14
其他業務外收入	735,000.00	1,336,309.00	—	1,336,309.00	+ 601,309.00	81.81
業務外費用	1,151,000.00	3,973,124.00	—	3,973,124.00	+ 2,822,124.00	245.19
其他業務外費用	1,151,000.00	3,973,124.00	—	3,973,124.00	+ 2,822,124.00	245.19
業務外賸餘(短鈔一)	11,439,000.00	11,487,009.00	—	11,487,009.00	+ 48,009.00	0.42
本期賸餘(短鈔一)	15,406,000.00	13,406,434.00	—	13,406,434.00	- 1,999,566.00	12.98

農業作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	408,134,000.00	415,807,909.92	-	415,807,909.92	+ 7,673,909.92	1.88
本 期 賸 餘	15,406,000.00	13,406,434.00	-	13,406,434.00	- 1,999,566.00	12.98
前 期 未 分 配 賸 餘	392,728,000.00	402,401,475.92	-	402,401,475.92	+ 9,673,475.92	2.46
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	288,134,000.00	295,807,909.92	-	295,807,909.92	+ 7,673,909.92	2.66

農業作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短绌—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌—)	本期賸餘 (短绌—)		
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額 %
種苗改良繁殖 作業基金	5,374	5,529	- 154	379	45	334	221	179	- 42 19.06
畜產改良作業基金	11,681	11,334	346	1,166	351	814	1,318	1,161	- 157 11.96
合 計	17,056	16,864	191	1,546	397	1,148	1,540	1,340	- 199 12.98

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	15,406,000.00	13,406,434.00	- 1,999,566.00	12.98
調整非現金項目	19,411,000.00	29,081,409.00	+ 9,670,409.00	49.82
業務活動之淨現金流入（流出一）	34,817,000.00	42,487,843.00	+ 7,670,843.00	22.03
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	400,000.00	972,740.00	+ 572,740.00	143.19
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,000.00	133,019.00	+ 130,019.00	4,333.97
增加固定資產及遞耗資產	- 14,799,000.00	- 13,811,269.00	+ 987,731.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,000,000.00	-	+ 1,000,000.00	-
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 15,396,000.00	- 12,705,510.00	+ 2,690,490.00	-
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	1,800,000.00	2,936,414.00	+ 1,136,414.00	63.13
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,661,000.00	- 2,731,781.00	- 70,781.00	2.66
賸餘分款	- 120,000,000.00	- 120,000,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 120,861,000.00	- 119,795,367.00	+ 1,065,633.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 101,440,000.00	- 90,013,034.00	+ 11,426,966.00	-
期初現金及約當現金	935,141,000.00	944,648,988.00	+ 9,507,988.00	1.02
期末現金及約當現金	833,701,000.00	854,635,954.00	+ 20,934,954.00	2.51

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,345,546,358.50	100.00	1,449,519,363.50	100.00	- 103,973,005.00	7.17
流動資產						
現金	939,763,684.00	69.84	1,039,837,826.00	71.74	- 100,074,142.00	9.62
應收款項	854,635,954.00	63.52	944,648,988.00	65.17	- 90,013,034.00	9.53
存貨	1,727,310.00	0.13	1,955,608.00	0.13	- 228,298.00	11.67
預付款項	83,236,470.00	6.19	93,031,472.00	6.42	- 9,795,002.00	10.53
固定資產	404,439,624.50	30.06	408,217,461.50	28.16	- 3,777,837.00	0.93
土地	248,016,457.50	18.43	248,016,457.50	17.11	—	—
土地改良物	13,777,774.00	1.02	14,066,527.00	0.97	- 288,753.00	2.05
房屋及建築	112,661,092.00	8.37	113,761,495.00	7.85	- 1,100,403.00	0.97
機械及設備	25,465,017.00	1.89	26,891,099.00	1.86	- 1,426,082.00	5.30
交通及運輸設備	2,126,678.00	0.16	2,479,340.00	0.17	- 352,662.00	14.22
什項設備	2,392,606.00	0.18	3,002,543.00	0.21	- 609,937.00	20.31
遞耗資產	1,320,500.00	0.10	1,249,500.00	0.09	+ 71,000.00	5.68
經濟動物	1,320,500.00	0.10	1,249,500.00	0.09	+ 71,000.00	5.68
無形資產	—	—	59,007.00	0.00	- 59,007.00	100.00
無形資產	—	—	59,007.00	0.00	- 59,007.00	100.00
其他資產	22,550.00	0.00	155,569.00	0.01	- 133,019.00	85.50
什項資產	22,550.00	0.00	155,569.00	0.01	- 133,019.00	85.50
合計	1,345,546,358.50	100.00	1,449,519,363.50	100.00	- 103,973,005.00	7.17

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 10 萬元及 102 萬元。

農業作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流動負債	10,419,891.00	0.77		7,799,330.00	0.54	+ 2,620,561.00	33.60	
應付款項	2,599,434.00	0.19		735,859.00	0.05	+ 1,863,575.00	253.25	
預收款項	2,566,579.00	0.19		705,199.00	0.05	+ 1,861,380.00	263.95	
其他負債	32,855.00	0.00		30,660.00	0.00	+ 2,195.00	7.16	
什項負債	7,820,457.00	0.58		7,063,471.00	0.49	+ 756,986.00	10.72	
淨 值								
基金	1,335,126,467.50	99.23		1,441,720,033.50	99.46	- 106,593,566.00	7.39	
基 金	71,842,984.34	5.34		69,901,504.34	4.82	+ 1,941,480.00	2.78	
公 積	71,842,984.34	5.34		69,901,504.34	4.82	+ 1,941,480.00	2.78	
資本公積	967,475,573.24	71.90		969,417,053.24	66.88	- 1,941,480.00	0.20	
特別公積	325,998,771.82	24.23		327,940,251.82	22.62	- 1,941,480.00	0.59	
累積餘額(一)	641,476,801.42	47.67		641,476,801.42	44.25	—	—	
累積賸餘	295,807,909.92	21.98		402,401,475.92	27.76	- 106,593,566.00	26.49	
合 計	1,345,546,358.50	100.00		1,449,519,363.50	100.00	- 103,973,005.00	7.17	

十二、衛生署主管

(一)醫療藥品基金

政府為便利地區民眾醫療照護，增進衛生醫療事業發展，提昇醫療服務品質，依據前臺灣省衛生處民國 40 年 3 月 21 日臺衛肆拾寅馬計字第 3235 號代電，設立各藥品醫療設備基金，並於民國 69 年合併為臺灣省醫療藥品基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸行政院衛生署為醫療藥品基金（本年度含基隆醫院等 30 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理國民醫療與健康服務，並加強醫學研究，提高所屬醫療機構醫療水準。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 8,009 千餘人次，實際為 7,393 千餘人次，較預計減少 615 千餘人次，約 7.69%，主要係部分醫療科別未能順利羅致專科醫師，致就診人次較預計減少。

(2) 住院病患醫療 預計 3,275 千餘人日，實際為 3,108 千餘人日，較預計減少 166 千餘人日，約 5.07%，主要係醫療市場競爭，且醫師羅致不易，部分病房未如期開放，致住院病患較預計減少。

本年度該基金除辦理上開醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 4,780 人次、辦理醫師在職訓練 64,564 人次，並舉辦各種臨床討論會 7,388 場次、學術演講聯合討論會 1,791 場次，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，對醫學教育研究與醫療服務頗有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 6 千 9 百餘萬元，業務外賸餘 3 億 9 千 4 百餘萬元，審定本期賸餘 6 億 6 千 3 百餘萬元，較預算增加 1 億 6 千 9 百餘萬元，約 34.33%，主要係以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入金額較預算增加所致。該基金雖有業務賸餘

2 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 38 億餘元，則分別轉為業務短絀 35 億餘元及本期短絀 31 億餘元。各分基金中，竹東醫院等 10 個分基金本期短絀 6,812 萬餘元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，致醫療業務收入不足支應相關費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 662,842,844 元 38 分，本部依法審核修正增列業務外收入 21,649 元、減列業務成本與費用 35,835 元、業務外費用 950,831 元，綜計增列賸餘 1,008,315 元，審定本期賸餘 663,851,159 元 38 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 663,851,159 元 38 分，其中：

基隆醫院等 19 個分基金賸餘 731,300,484 元 09 分，連同前期未分配賸餘 3,543,233,241 元 61 分，合計賸餘 4,274,533,725 元 70 分，經提存公積 529,532,563 元 63 分，及解繳國庫 127,265,599 元後，尚有未分配賸餘 3,617,735,563 元 07 分。

金門醫院分基金賸餘 678,977 元，填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 22,860,569 元。

嘉義醫院等 7 個分基金短絀 46,936,061 元 21 分，經撥用前期未分配賸餘填補後，尚有未分配賸餘 598,594,452 元 47 分。

竹東醫院等 3 個分基金短絀 21,192,240 元 50 分，連同前期待填補之短絀 39,183,776 元 93 分，合計短絀 60,376,017 元 43 分，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 201 億 3 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 15 億 8 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 217 億 2 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 16 億 4 千 9 百餘萬元，減少 6,183 萬餘元，主要係以現金支付之營運成本較預算增加，業務活動之淨現金流入減少，及增置之固定資產金額較預算增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

醫療藥品基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	25,659,583,000.00	25,944,139,239.00	—	25,944,139,239.00	+ 284,556,239.00	1.11
醫療收入	21,479,923,000.00	21,399,356,214.00	—	21,399,356,214.00	- 80,566,786.00	0.38
其他業務收入	4,179,660,000.00	4,544,783,025.00	—	4,544,783,025.00	+ 365,123,025.00	8.74
業務成本與費用	25,376,356,000.00	25,675,041,444.24	- 35,835.00	25,675,005,609.24	+ 298,649,609.24	1.18
醫療成本	22,495,391,000.00	22,724,422,746.53	- 35,835.00	22,724,386,911.53	+ 228,995,911.53	1.02
其他業務成本	—	34,647,993.00	—	34,647,993.00	+ 34,647,993.00	—
管理及總務費用	1,874,616,000.00	1,946,315,748.54	—	1,946,315,748.54	+ 71,699,748.54	3.82
研究發展及訓練費用	561,716,000.00	485,415,672.00	—	485,415,672.00	- 76,300,328.00	13.58
其他業務費用	444,633,000.00	484,239,284.17	—	484,239,284.17	+ 39,606,284.17	8.91
業務賸餘(短绌一)	283,227,000.00	269,097,794.76	+ 35,835.00	269,133,629.76	- 14,093,370.24	4.98
業務外收入	611,571,000.00	1,322,623,189.63	+ 21,649.00	1,322,644,838.63	+ 711,073,838.63	116.27
財務收入	264,219,000.00	251,055,055.00	—	251,055,055.00	- 13,163,945.00	4.98
其他業務外收入	347,352,000.00	1,071,568,134.63	+ 21,649.00	1,071,589,783.63	+ 724,237,783.63	208.50
業務外費用	400,593,000.00	928,878,140.01	- 950,831.00	927,927,309.01	+ 527,334,309.01	131.64
其他業務外費用	400,593,000.00	928,878,140.01	- 950,831.00	927,927,309.01	+ 527,334,309.01	131.64
業務外賸餘(短绌一)	210,978,000.00	393,745,049.62	+ 972,480.00	394,717,529.62	+ 183,739,529.62	87.09
本期賸餘(短绌一)	494,205,000.00	662,842,844.38	+ 1,008,315.00	663,851,159.38	+ 169,646,159.38	34.33

醫療藥品基金餘額撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	4,820,042,000.00	4,920,556,292.38	+ 186,924.00	4,920,743,216.38	+ 100,701,216.38	2.09
本期賸餘	591,429,000.00	731,792,537.09	+ 186,924.00	731,979,461.09	+ 140,550,461.09	23.76
前期未分配賸餘	4,228,613,000.00	4,188,763,755.29	—	4,188,763,755.29	- 39,849,244.71	0.94
分配之部	636,653,000.00	705,190,479.84	- 777,279.00	704,413,200.84	+ 67,760,200.84	10.64
填補累積短绌	47,601,000.00	48,436,429.21	- 821,391.00	47,615,038.21	+ 14,038.21	0.03
提存公積	589,052,000.00	529,532,563.63	—	529,532,563.63	- 59,519,436.37	10.10
解繳國庫淨額	—	127,221,487.00	+ 44,112.00	127,265,599.00	+ 127,265,599.00	—
未分配賸餘	4,183,389,000.00	4,215,365,812.54	+ 964,203.00	4,216,330,015.54	+ 32,941,015.54	0.79
短绌之部	120,551,000.00	131,673,015.64	- 821,391.00	130,851,624.64	+ 10,300,624.64	8.54
本期短绌	97,224,000.00	68,949,692.71	- 821,391.00	68,128,301.71	- 29,095,698.29	29.93
前期待填補之短绌	23,327,000.00	62,723,322.93	—	62,723,322.93	+ 39,396,322.93	168.89
填補之部	47,601,000.00	48,436,429.21	- 821,391.00	47,615,038.21	+ 14,038.21	0.03
撥用賸餘	47,601,000.00	48,436,429.21	- 821,391.00	47,615,038.21	+ 14,038.21	0.03
待填補之短绌	72,950,000.00	83,236,586.43	—	83,236,586.43	+ 10,286,586.43	14.10

醫療藥品基金餘額審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	494,205,000.00	663,851,159.38	+ 169,646,159.38	34.33
調整非現金項目	2,061,645,000.00	1,666,287,354.62	- 395,357,645.38	19.18
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,555,850,000.00	2,330,138,514.00	- 225,711,486.00	8.83
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	8,593,000.00	12,123,814.00	+ 3,530,814.00	41.09
減少無形資產、遞延借項及其他資產	15,889,000.00	53,098,014.00	+ 37,209,014.00	234.18
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,478,000.00	- 827,376.00	+ 1,650,624.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 810,947,000.00	- 970,152,105.00	- 159,205,105.00	19.63
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 118,257,000.00	- 176,739,902.00	- 58,482,902.00	49.45
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 907,200,000.00	- 1,082,497,555.00	- 175,297,555.00	19.32
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	18,414,000.00	359,952,958.00	+ 341,538,958.00	1,854.78
增加基金、公積及填補短絀	24,000,000.00	24,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 41,840,000.00	- 44,202,441.00	- 2,362,441.00	5.65
融資活動之淨現金流入（流出一）	574,000.00	339,750,517.00	+ 339,176,517.00	59,089.99
現金及約當現金之淨增（淨減一）	1,649,224,000.00	1,587,391,476.00	- 61,832,524.00	3.75
期初現金及約當現金	19,564,825,000.00	20,136,822,464.77	+ 571,997,464.77	2.92
期末現金及約當現金	21,214,049,000.00	21,724,213,940.77	+ 510,164,940.77	2.40

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

醫療藥品基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	54,924,431,356.84	100.00	54,423,189,035.61	100.00	+ 501,242,321.23	0.92
流動資產	23,446,240,033.49	42.69	22,034,901,224.61	40.49	+ 1,411,338,808.88	6.41
現金	21,724,213,940.77	39.55	20,136,822,464.77	37.00	+ 1,587,391,476.00	7.88
應收款項	1,126,632,940.00	2.05	1,323,891,383.00	2.43	- 197,258,443.00	14.90
存貨	297,744,032.61	0.54	285,999,908.09	0.53	+ 11,744,124.52	4.11
預付款項	290,041,343.11	0.53	269,283,253.75	0.49	+ 20,758,089.36	7.71
短期貸墊款	7,607,777.00	0.01	18,904,215.00	0.03	- 11,296,438.00	59.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	121,335,289.00	0.22	128,167,168.00	0.24	- 6,831,879.00	5.33
準備金	121,335,289.00	0.22	128,167,168.00	0.24	- 6,831,879.00	5.33
固定資產	11,129,650,399.35	20.26	11,145,615,434.00	20.48	- 15,965,034.65	0.14
土地	3,250,539,622.00	5.92	3,235,048,064.00	5.94	+ 15,491,558.00	0.48
土地改良物	22,136,239.00	0.04	22,769,458.00	0.04	- 633,219.00	2.78
房屋及建築	4,814,508,549.35	8.77	3,036,141,098.00	5.58	+ 1,778,367,451.35	58.57
機械及設備	2,402,877,816.00	4.37	2,566,789,394.00	4.72	- 163,911,578.00	6.39
交通及運輸設備	85,399,368.00	0.16	84,247,481.00	0.15	+ 1,151,887.00	1.37
什項設備	287,293,412.00	0.52	304,466,357.00	0.56	- 17,172,945.00	5.64
租賃權益改良	1,347,396.00	0.00	1,597,022.00	0.00	- 249,626.00	15.63
購建中固定資產	265,547,997.00	0.48	1,894,556,560.00	3.48	- 1,629,008,563.00	85.98
無形資產	219,124,508.00	0.40	220,272,316.00	0.40	- 1,147,808.00	0.52
無形資產	219,124,508.00	0.40	220,272,316.00	0.40	- 1,147,808.00	0.52
遞延借項	238,550,562.00	0.43	135,175,085.00	0.25	+ 103,375,477.00	76.48
遞延費用	238,550,562.00	0.43	135,175,085.00	0.25	+ 103,375,477.00	76.48
其他資產	19,769,530,565.00	35.99	20,759,057,808.00	38.14	- 989,527,243.00	4.77
非業務資產	14,096,230.00	0.03	34,176,819.00	0.06	- 20,080,589.00	58.75
什項資產	19,755,434,335.00	35.97	20,724,880,989.00	38.08	- 969,446,654.00	4.68
合計	54,924,431,356.84	100.00	54,423,189,035.61	100.00	+ 501,242,321.23	0.92

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 8 千 4 百餘萬元及 2 億 5 千 6 百餘萬元。

醫療藥品基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額		%
負 債								
流 動 負 債	29,568,677,882.63	53.84		29,806,855,635.13	54.77	- 238,177,752.50	0.80	
應 付 款 項	6,193,618,654.63	11.28		6,169,866,192.13	11.34	+ 23,752,462.50	0.38	
預 收 款 項	6,176,234,612.63	11.24		6,158,811,291.13	11.32	+ 17,423,321.50	0.28	
其 他 負 債	17,384,042.00	0.03		11,054,901.00	0.02	+ 6,329,141.00	57.25	
	23,057,450,687.00	41.98		23,282,628,705.00	42.78	- 225,178,018.00	0.97	
什 項 負 債	23,057,450,687.00	41.98		23,282,628,705.00	42.78	- 225,178,018.00	0.97	
遞 延 貸 項	317,608,541.00	0.58		354,360,738.00	0.65	- 36,752,197.00	10.37	
遞 延 收 入	317,608,541.00	0.58		354,360,738.00	0.65	- 36,752,197.00	10.37	
淨 值								
基 金	25,355,753,474.21	46.16		24,616,333,400.48	45.23	+ 739,420,073.73	3.00	
基 金	10,209,716,154.19	18.59		10,188,746,704.84	18.72	+ 20,969,449.35	0.21	
公 積	7,968,991,638.45	14.51		7,225,875,705.82	13.28	+ 743,115,932.63	10.28	
資 本 公 積	3,368,459,934.67	6.13		3,154,876,565.67	5.80	+ 213,583,369.00	6.77	
特 別 公 積	4,600,531,703.78	8.38		4,070,999,140.15	7.48	+ 529,532,563.63	13.01	
累 積 餘 純 (-)	4,133,093,429.11	7.53		4,126,040,432.36	7.58	+ 7,052,996.75	0.17	
累 積 餘 純	4,133,093,429.11	7.53		4,126,040,432.36	7.58	+ 7,052,996.75	0.17	
淨 值 其 他 項 目	3,043,952,252.46	5.54		3,075,670,557.46	5.65	- 31,718,305.00	1.03	
未 實 現 重 估 增 值	3,043,952,252.46	5.54		3,075,670,557.46	5.65	- 31,718,305.00	1.03	
合 計	54,924,431,356.84	100.00		54,423,189,035.61	100.00	+ 501,242,321.23	0.92	

醫療藥品基金所屬分預算收支餘額概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分預算名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌—)	本期賸餘 (短绌—)			比較增減 金額	%
							預算數	審定數			
統籌部分 (衛生署中興新村辦公室)	—	8,795	- 8,795	11,185	—	11,185	- 74	2,389	+ 2,463	—	
基隆醫院	165,773	161,156	4,617	8,392	8,186	206	6,922	4,823	- 2,099	30.32	
宜蘭醫院	123,279	124,352	- 1,073	5,145	1,539	3,606	1,414	2,533	+ 1,118	79.13	
臺北醫院	184,168	177,793	6,374	8,795	7,776	1,019	8,316	7,394	- 922	11.09	
桃園醫院	223,680	221,122	2,558	11,387	8,224	3,163	2,005	5,721	+ 3,715	185.29	
新竹醫院	224,240	215,136	9,104	16,863	12,456	4,407	8,643	13,512	+ 4,869	56.33	
竹東醫院	38,206	39,404	- 1,197	1,070	676	393	- 2,817	- 804	+ 2,013	—	
苗栗醫院	93,371	91,254	2,117	1,413	721	691	3,028	2,809	- 218	7.21	
豐原醫院	185,313	181,433	3,880	16,192	12,389	3,802	5,150	7,682	+ 2,532	49.18	
臺中醫院	180,906	176,181	4,724	3,116	2,366	750	6,366	5,475	- 890	13.99	
彰化醫院	133,899	129,719	4,180	7,808	6,041	1,766	2,873	5,946	+ 3,073	106.93	
南投醫院	90,396	88,735	1,660	1,509	937	571	514	2,231	+ 1,717	334.04	
嘉義醫院	54,722	56,937	- 2,215	4,136	3,254	881	- 1,527	- 1,333	+ 194	—	
朴子醫院	38,992	39,918	- 925	409	389	20	- 589	- 905	- 316	53.62	
新營醫院	43,827	44,671	- 843	2,344	1,562	782	- 1,061	- 61	+ 999	—	
臺南醫院	126,171	124,887	1,283	3,043	2,373	669	2,470	1,952	- 517	20.96	
旗山醫院	32,614	33,351	- 736	553	403	149	- 634	- 587	+ 47	—	
澎湖醫院	32,036	32,257	- 220	1,687	1,316	371	1,469	150	- 1,318	89.74	
屏東醫院	61,092	61,725	- 632	952	370	582	5	- 50	- 55	1,106.56	
恆春旅遊醫院	12,892	12,719	172	731	577	154	265	327	+ 61	23.19	
臺東醫院	54,264	54,805	- 541	1,156	839	316	1,431	- 225	- 1,656	115.76	
花蓮醫院	63,011	64,526	- 1,515	2,017	1,417	600	421	- 914	- 1,336	316.92	
玉里醫院	78,106	78,862	- 756	4,241	4,687	- 446	- 620	- 1,202	- 581	93.82	
金門醫院	46,097	47,482	- 1,384	2,144	691	1,452	- 2,013	67	+ 2,081	—	
桃園療養院	78,059	74,976	3,083	4,778	4,062	716	3,407	3,800	+ 393	11.54	
八里療養院	33,375	32,667	707	1,178	864	313	858	1,021	+ 163	19.00	
草屯療養院	73,245	71,160	2,085	4,763	4,486	276	2,279	2,361	+ 82	3.63	
嘉南療養院	48,863	47,726	1,136	2,514	2,061	453	637	1,590	+ 953	149.55	
樂生療養院	35,584	36,453	- 869	742	600	141	- 383	- 727	- 343	89.69	
胸腔病院	38,218	37,284	934	1,986	1,516	469	662	1,404	+ 741	111.91	
合計	2,594,413	2,567,500	26,913	132,264	92,792	39,471	49,420	66,385	+ 16,964	34.33	

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 衛生署屏東醫院恆春分院於民國 96 年 5 月 2 日改制為衛生署恆春旅遊醫院。

(二)管制藥品管理局製藥工廠作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 鹽酸嗎啡注射液 10 公絲 預計生產 141 萬支，實際為 156 萬餘支，較預計增加 15 萬餘支，約 10.85%，主要係因疼痛照護之醫療觀念提升致需求增加，配合實際需求量增產所致。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 公絲 預計生產 162 萬支，實際為 166 萬餘支，較預計增加 4 萬餘支，約 2.82%，主要係因疼痛照護之醫療觀念提升致需求增加，配合實際需求量增產所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 1 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 200 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 1 千 5 百餘萬元，較預算減少 2,178 萬餘元，約 15.89%，主要係因藥價調整，調降管制藥品嗎啡長效錠、磷酸可待因等 10 項產品售價，及吩咐坦尼貼片等部分進口藥品因歐元匯率上升致輸入成本增加所致。

3. 餘紳及撥補之審定

(1) 餘紳審定 本年度決算經行政院核定賸餘 115,318,135 元 20 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紳撥補 本年度決算審定賸餘 115,318,135 元 20 分，連同前期未分配賸餘 5,944,515 元 78 分，合計賸餘 121,262,650 元 98 分，經提存公積 8,213,135 元 20 分，及依預算解繳國庫 107,105,000 元後，尚有未分配賸餘 5,944,515 元 78 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 1 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8,859 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,461 萬餘元，增加 6,398 萬餘元，主要係考量戰備庫存及衡量實際需求，將吩咐坦尼貼片等進口藥品之安全存量由高標改為一般標準，減少資金積壓，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

管制藥品管理局製藥工廠作業基金收支餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	427,067,000.00	433,140,791.00	—	433,140,791.00	+ 6,073,791.00	1.42
銷貨收入	427,049,000.00	433,122,291.00	—	433,122,291.00	+ 6,073,291.00	1.42
其他業務收入	18,000.00	18,500.00	—	18,500.00	+ 500.00	2.78
業務成本與費用	292,384,000.00	319,824,481.50	—	319,824,481.50	+ 27,440,481.50	9.39
銷貨成本	274,815,000.00	305,286,049.60	—	305,286,049.60	+ 30,471,049.60	11.09
行銷及業務費用	4,013,000.00	3,545,658.00	—	3,545,658.00	- 467,342.00	11.65
管理及總務費用	501,000.00	500,201.00	—	500,201.00	- 799.00	0.16
研究發展及訓練費用	13,055,000.00	10,492,572.90	—	10,492,572.90	- 2,562,427.10	19.63
業務賸餘(短鈍一)	134,683,000.00	113,316,309.50	—	113,316,309.50	- 21,366,690.50	15.86
業務外收入	3,545,000.00	3,199,564.30	—	3,199,564.30	- 345,435.70	9.74
財務收入	2,785,000.00	2,710,146.00	—	2,710,146.00	- 74,854.00	2.69
其他業務外收入	760,000.00	489,418.30	—	489,418.30	- 270,581.70	35.60
業務外費用	1,123,000.00	1,197,738.60	—	1,197,738.60	+ 74,738.60	6.66
其他業務外費用	1,123,000.00	1,197,738.60	—	1,197,738.60	+ 74,738.60	6.66
業務外賸餘(短鈍一)	2,422,000.00	2,001,825.70	—	2,001,825.70	- 420,174.30	17.35
本期賸餘(短鈍一)	137,105,000.00	115,318,135.20	—	115,318,135.20	- 21,786,864.80	15.89

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘額撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	137,105,000.00	121,262,650.98	—	121,262,650.98	- 15,842,349.02	11.55
本期賸餘	137,105,000.00	115,318,135.20	—	115,318,135.20	- 21,786,864.80	15.89
前期未分配賸餘	—	5,944,515.78	—	5,944,515.78	+ 5,944,515.78	—
分配之部	137,105,000.00	115,318,135.20	—	115,318,135.20	- 21,786,864.80	15.89
提存公積	30,000,000.00	8,213,135.20	—	8,213,135.20	- 21,786,864.80	72.62
解繳國庫淨額	107,105,000.00	107,105,000.00	—	107,105,000.00	—	—
未分配賸餘	—	5,944,515.78	—	5,944,515.78	+ 5,944,515.78	—

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘額審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	137,105,000.00	115,318,135.20	- 21,786,864.80	15.89
調整非現金項目	15,332,000.00	84,256,289.10	+ 68,924,289.10	449.55
業務活動之淨現金流入（流出一）	152,437,000.00	199,574,424.30	+ 47,137,424.30	30.92
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	146,691.70	+ 146,691.70	—
增加固定資產及遞耗資產	- 20,518,000.00	- 5,613,221.00	+ 14,904,779.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 200,000.00	—	+ 200,000.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 20,718,000.00	- 5,466,529.30	+ 15,251,470.70	—
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	—	4,714,147.00	+ 4,714,147.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 3,122,449.00	- 3,122,449.00	—
賸餘分配款	- 107,105,000.00	- 107,105,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 107,105,000.00	- 105,513,302.00	+ 1,591,698.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	24,614,000.00	88,594,593.00	+ 63,980,593.00	259.94
期初現金及約當現金	159,645,000.00	112,474,715.78	- 47,170,284.22	29.55
期末現金及約當現金	184,259,000.00	201,069,308.78	+ 16,810,308.78	9.12

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘一）、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）。

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	575,541,005.67	100.00	545,544,468.47	100.00	+ 29,996,537.20	5.50
流動資產	364,801,297.67	63.38	325,066,286.47	59.59	+ 39,735,011.20	12.22
現金	201,069,308.78	34.94	112,474,715.78	20.62	+ 88,594,593.00	78.77
應收款項	154,669.00	0.03	939,403.00	0.17	- 784,734.00	83.54
存貨	162,329,345.40	28.20	206,721,666.50	37.89	- 44,392,321.10	21.47
預付款項	1,247,974.49	0.22	4,783,809.49	0.88	- 3,535,835.00	73.91
短期貸墊款	—	—	146,691.70	0.03	- 146,691.70	100.00
固定資產	207,025,089.00	35.97	215,063,566.00	39.42	- 8,038,477.00	3.74
土地	97,441,800.00	16.93	97,441,800.00	17.86	—	—
土地改良物	911,960.00	0.16	163,849.00	0.03	+ 748,111.00	456.59
房屋及建築	52,060,074.00	9.05	54,006,234.00	9.90	- 1,946,160.00	3.60
機械及設備	51,658,013.00	8.98	59,158,600.00	10.84	- 7,500,587.00	12.68
交通及運輸設備	1,219,881.00	0.21	829,608.00	0.15	+ 390,273.00	47.04
什項設備	3,088,761.00	0.54	3,463,475.00	0.63	- 374,714.00	10.82
購建中固定資產	644,600.00	0.11	—	—	+ 644,600.00	—
無形資產	582,676.00	0.10	2,282,673.00	0.42	- 1,699,997.00	74.47
無形資產	582,676.00	0.10	2,282,673.00	0.42	- 1,699,997.00	74.47
其他資產	3,131,943.00	0.54	3,131,943.00	0.57	—	—
什項資產	3,131,943.00	0.54	3,131,943.00	0.57	—	—
合計	575,541,005.67	100.00	545,544,468.47	100.00	+ 29,996,537.20	5.50

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，上年度為 28 萬餘元。

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負債	66,023,287.00	11.47		44,239,885.00	8.11	+ 21,783,402.00	49.24	
流動負債	46,645,079.00	8.10		26,453,375.00	4.85	+ 20,191,704.00	76.33	
應付款項	43,789,179.00	7.61		24,772,405.00	4.54	+ 19,016,774.00	76.77	
預收款項	2,855,900.00	0.50		1,680,970.00	0.31	+ 1,174,930.00	69.90	
其他負債	19,378,208.00	3.37		17,786,510.00	3.26	+ 1,591,698.00	8.95	
什項負債	19,378,208.00	3.37		17,786,510.00	3.26	+ 1,591,698.00	8.95	
淨值	509,517,718.67	88.53		501,304,583.47	91.89	+ 8,213,135.20	1.64	
基金	208,000,000.00	36.14		208,000,000.00	38.13	—	—	
基	208,000,000.00	36.14		208,000,000.00	38.13	—	—	
公積	228,750,295.72	39.75		220,537,160.52	40.43	+ 8,213,135.20	3.72	
特別公積	228,750,295.72	39.75		220,537,160.52	40.43	+ 8,213,135.20	3.72	
累積餘額(一)	5,944,515.78	1.03		5,944,515.78	1.09	—	—	
累積賸餘	5,944,515.78	1.03		5,944,515.78	1.09	—	—	
淨值其他項目	66,822,907.17	11.61		66,822,907.17	12.25	—	—	
未實現重估增值	66,822,907.17	11.61		66,822,907.17	12.25	—	—	
合計	575,541,005.67	100.00		545,544,468.47	100.00	+ 29,996,537.20	5.50	

十三、人事行政局主管

中央公務人員購置住宅貸款基金

政府為安定中央公務人員生活，輔助其購置住宅，依據行政院民國 55 年 4 月 2 日台 55 內字第 2246 號令公布之「行政院輔助中央軍公教人員購置住宅辦法」，設立中央公務人員購置住宅貸款基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金本年度為配合內政部整體住宅政策，爰未核列輔購公教住宅貸款預算，並停止受理公教住宅貸款申請案件，僅續處理以前年度已核定待撥款案件。本年度實際辦理民國 94 年度已核定之輔助中央公務人員購置住宅共 852 戶。

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 4 千 5 百餘萬元，業務外賸餘 3,081 萬餘元，審定本期短绌 4 億 1 千 5 百萬餘元，較預算減少短绌 9 億 8 千 3 百餘萬元，主要係國有眷舍騰空標售核發合法現住人之一次補助費案件，因業務複雜，相關機關於作業時無法密切配合，未及於年度內辦理完竣，致行銷及業務費用減少。

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 415,003,670 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 415,003,670 元，全數折減基金填補。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 24 億 1 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減少 11 億 3 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 12 億 8 千餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 1 百餘萬元，增加 6 億 3 千 2 百餘萬元，主要係基金以自有資金提前償還向銀行融資之借款，融資活動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：

中央公務人員購置住宅貸款基金收支餘紓審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	723,900,000.00	831,127,146.00	—	831,127,146.00	+ 107,227,146.00	14.81
銷 貨 收 入	16,500,000.00	24,470,367.00	—	24,470,367.00	+ 7,970,367.00	48.31
租金及權利金收入	—	11,028.00	—	11,028.00	+ 11,028.00	—
投融資業務收入	707,400,000.00	806,645,751.00	—	806,645,751.00	+ 99,245,751.00	14.03
業 務 成 本 與 費 用	2,138,607,000.00	1,276,943,085.00	—	1,276,943,085.00	- 861,663,915.00	40.29
銷 貨 成 本	21,600,000.00	16,596,659.00	—	16,596,659.00	- 5,003,341.00	23.16
投融資業務成本	243,891,000.00	246,288,675.00	—	246,288,675.00	+ 2,397,675.00	0.98
行銷及業務費用	1,806,606,000.00	970,704,600.00	—	970,704,600.00	- 835,901,400.00	46.27
管理及總務費用	922,000.00	501,423.00	—	501,423.00	- 420,577.00	45.62
其他業務費用	65,588,000.00	42,851,728.00	—	42,851,728.00	- 22,736,272.00	34.67
業 務 賸 餘 (短 紬 -)	- 1,414,707,000.00	- 445,815,939.00	—	- 445,815,939.00	+ 968,891,061.00	—
業 務 外 收 入	16,544,000.00	35,686,074.00	—	35,686,074.00	+ 19,142,074.00	115.70
財務收入	5,544,000.00	20,463,315.00	—	20,463,315.00	+ 14,919,315.00	269.11
其他業務外收入	11,000,000.00	15,222,759.00	—	15,222,759.00	+ 4,222,759.00	38.39
業 務 外 費 用	—	4,873,805.00	—	4,873,805.00	+ 4,873,805.00	—
其他業務外費用	—	4,873,805.00	—	4,873,805.00	+ 4,873,805.00	—
業 務 外 賸 餘 (短 紌 -)	16,544,000.00	30,812,269.00	—	30,812,269.00	+ 14,268,269.00	86.24
本期賸餘 (短 紌 -)	- 1,398,163,000.00	- 415,003,670.00	—	- 415,003,670.00	+ 983,159,330.00	—

中央公務人員購置住宅貸款基金餘紓撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
短 紌 之 部	1,398,163,000.00	415,003,670.00	—	415,003,670.00	- 983,159,330.00	70.32
本 期 短 紌	1,398,163,000.00	415,003,670.00	—	415,003,670.00	- 983,159,330.00	70.32
填 補 之 部	973,500,000.00	415,003,670.00	—	415,003,670.00	- 558,496,330.00	57.37
折 減 基 金	973,500,000.00	415,003,670.00	—	415,003,670.00	- 558,496,330.00	57.37
待 填 補 之 短 紌	424,663,000.00	—	—	—	- 424,663,000.00	100.00

中央公務人員購置住宅貸款基金餘額審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	- 1,398,163,000.00	- 415,003,670.00	+ 983,159,330.00	-
調整非現金項目	293,494,000.00	- 736,326,720.00	- 1,029,820,720.00	350.88
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 1,104,669,000.00	- 1,151,330,390.00	- 46,661,390.00	4.22
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,855,005,000.00	6,410,870,949.00	+ 2,555,865,949.00	66.30
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,651,372,000.00	990,004,965.00	- 661,367,035.00	40.05
投資活動之淨現金流入（流出一）	5,506,377,000.00	7,400,875,914.00	+ 1,894,498,914.00	34.41
融資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀	1,951,623,000.00	1,951,623,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 226,100.00	- 226,100.00	-
減少長期負債	- 6,855,000,000.00	- 9,334,909,049.00	- 2,479,909,049.00	36.18
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 4,903,377,000.00	- 7,383,512,149.00	- 2,480,135,149.00	50.58
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 501,669,000.00	- 1,133,966,625.00	- 632,297,625.00	126.04
期初現金及約當現金	834,004,000.00	2,414,898,327.40	+ 1,580,894,327.40	189.55
期末現金及約當現金	332,335,000.00	1,280,931,702.40	+ 948,596,702.40	285.43

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘一）、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）。

中央公務人員購置住宅貸款基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	32,152,679,821.40	100.00		39,959,709,222.40	100.00	- 7,807,029,401.00	19.54	
流 動 資 產	8,657,310,604.40	26.93		9,464,257,752.40	23.68	- 806,947,148.00	8.53	
現 金	1,280,931,702.40	3.98		2,414,898,327.40	6.04	- 1,133,966,625.00	46.96	
應 收 款 項	278,503,393.00	0.87		373,760,292.00	0.94	- 95,256,899.00	25.49	
存 貨	—	—		16,571,118.00	0.04	- 16,571,118.00	100.00	
預 付 款 項	841,412,622.00	2.62		—	—	+ 841,412,622.00	—	
短 期 貸 墊 款	6,256,462,887.00	19.46		6,659,028,015.00	16.66	- 402,565,128.00	6.05	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	23,209,198,432.00	72.18		29,229,235,349.00	73.15	- 6,020,036,917.00	20.60	
長 期 貸 款	23,208,310,695.00	72.18		29,226,165,353.00	73.14	- 6,017,854,658.00	20.59	
長 期 貸 款	887,737.00	0.00		3,069,996.00	0.01	- 2,182,259.00	71.08	
其 他 資 產	286,170,785.00	0.89		1,266,216,121.00	3.17	- 980,045,336.00	77.40	
什 項 資 產	286,170,785.00	0.89		1,266,216,121.00	3.17	- 980,045,336.00	77.40	
合 計	32,152,679,821.40	100.00		39,959,709,222.40	100.00	- 7,807,029,401.00	19.54	

註：本基金依據行政院民國 96 年 5 月 29 日院臺建字第 0960023977 號函，自民國 97 年 1 月 1 日起併入內政部營建建設基金項下住宅基金，帳列資產、負債及基金移由住宅基金概括承受。

中央公務人員購置住宅貸款基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
92,670,752.00	0.29	9,434,455,068.00	23.61	- 9,341,784,316.00	99.02	
流 動 負 債						
92,654,605.00	0.29	99,297,681.00	0.25	- 6,643,076.00	6.69	
應付款項	92,654,605.00	0.29	99,297,681.00	0.25	- 6,643,076.00	6.69
長 期 負 債						
—	—	9,334,909,049.00	23.36	- 9,334,909,049.00	100.00	
長期債務	—	—	9,334,909,049.00	23.36	- 9,334,909,049.00	100.00
其 他 負 債						
16,147.00	0.00	248,338.00	0.00	- 232,191.00	93.50	
什項負債	16,147.00	0.00	248,338.00	0.00	- 232,191.00	93.50
淨 值						
32,060,009,069.40	99.71	30,525,254,154.40	76.39	+ 1,534,754,915.00	5.03	
基 金						
32,060,009,069.40	99.71	30,525,254,154.40	76.39	+ 1,534,754,915.00	5.03	
基 金	32,060,009,069.40	99.71	30,525,254,154.40	76.39	+ 1,534,754,915.00	5.03
合 計	32,152,679,821.40	100.00	39,959,709,222.40	100.00	- 7,807,029,401.00	19.54

十四、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

政府為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理文物仿製、圖錄印製銷售及文物收購，依據行政院民國 63 年 2 月 22 日台（63）忠授三字第 1079 號函核定，設立故宮文物圖錄印製作業基金，並於民國 90 年更名為故宮文物藝術發展基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為印製及銷售我國歷代文物圖錄，仿製銅、瓷、玉器等古物，套印各項生活應用製品，文物收購，以加強文化推展工作。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
書籍	本	68,700	69,659	+ 959	1.40		
文物仿製品	件	28,126	10,384	- 17,742	63.08	主要係購買意願未如預期，銷售量減少。	
各項藝術紀念品	件	746,000	1,075,758	+ 329,758	44.20	主要係紀念品需求較預計增加。	
文物收購	千 元	25,000	15,155	- 9,844	39.38	主要係部分擬收購項目尚未完成審查，實際收購件數較預計減少。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5,346 萬餘元，業務外賸餘 316 萬餘元，審定本期賸餘 5,663 萬餘元，較預算增加 1,669 萬餘元，約 41.79%，主要係各項藝術紀念品市場消費需求增加，致銷貨收入較預算增加。

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賸餘 56,695,369 元 29 分，本部依法審核修正減列業務外收入 62,933 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 56,632,436 元 29 分。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 56,632,436 元 29 分，連同前期未分配賸餘 23,606,625 元 99 分，合計賸餘 80,239,062 元 28 分，經依預算提存公積 37,148,000 元、解繳國庫 6,000,000 元後，尚有未分配賸餘 37,091,062 元 28 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 7 千 9 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4,212 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 2 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 659 萬餘元，增加 3,553 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加，及固定資產實際增置金額較預算減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘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額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	126,825,000.00	178,185,376.00	—	178,185,376.00	+ 51,360,376.00	40.50
銷貨收入	126,825,000.00	178,185,376.00	—	178,185,376.00	+ 51,360,376.00	40.50
業務成本與費用	88,963,000.00	124,721,626.07	—	124,721,626.07	+ 35,758,626.07	40.19
銷貨成本	79,146,000.00	118,520,988.76	—	118,520,988.76	+ 39,374,988.76	49.75
行銷及業務費用	6,323,000.00	3,444,966.31	—	3,444,966.31	- 2,878,033.69	45.52
管理及總務費用	3,094,000.00	2,616,821.00	—	2,616,821.00	- 477,179.00	15.42
研究發展及訓練費用	400,000.00	138,850.00	—	138,850.00	- 261,150.00	65.29
業務賸餘(短鈔一)	37,862,000.00	53,463,749.93	—	53,463,749.93	+ 15,601,749.93	41.21
業務外收入	5,180,000.00	6,112,458.50	- 62,933.00	6,049,525.50	+ 869,525.50	16.79
財務收入	5,180,000.00	5,846,115.00	- 62,933.00	5,783,182.00	+ 603,182.00	11.64
其他業務外收入	—	266,343.50	—	266,343.50	+ 266,343.50	—
業務外費用	3,100,000.00	2,880,839.14	—	2,880,839.14	- 219,160.86	7.07
其他業務外費用	3,100,000.00	2,880,839.14	—	2,880,839.14	- 219,160.86	7.07
業務外賸餘(短鈔一)	2,080,000.00	3,231,619.36	- 62,933.00	3,168,686.36	+ 1,088,686.36	52.34
本期賸餘(短鈔一)	39,942,000.00	56,695,369.29	- 62,933.00	56,632,436.29	+ 16,690,436.29	41.79

故宮文物藝術發展基金餘額撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	48,148,000.00	80,301,995.28	- 62,933.00	80,239,062.28	+ 32,091,062.28	66.65
本期賸餘	39,942,000.00	56,695,369.29	- 62,933.00	56,632,436.29	+ 16,690,436.29	41.79
前期未分配賸餘	8,206,000.00	23,606,625.99	—	23,606,625.99	+ 15,400,625.99	187.68
分配之部	43,148,000.00	43,148,000.00	—	43,148,000.00	—	—
提存公積	37,148,000.00	37,148,000.00	—	37,148,000.00	—	—
解繳國庫淨額	6,000,000.00	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—	—
未分配賸餘	5,000,000.00	37,153,995.28	- 62,933.00	37,091,062.28	+ 32,091,062.28	641.82

故宮文物藝術發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	39,942,000.00	56,632,436.29	+ 16,690,436.29	41.79
調整非現金項目	- 4,005,000.00	427,851.71	+ 4,432,851.71	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	35,937,000.00	57,060,288.00	+ 21,123,288.00	58.78
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	- 25,200,000.00	- 15,211,470.00	+ 9,988,530.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 25,200,000.00	- 15,211,470.00	+ 9,988,530.00	—
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	—	6,055,422.00	+ 6,055,422.00	—
增加基金、公積及填補短紓	5,000,000.00	6,454,885.00	+ 1,454,885.00	29.10
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 3,144,000.00	- 6,230,345.00	- 3,086,345.00	98.17
賸餘分配款	- 6,000,000.00	- 6,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 4,144,000.00	279,962.00	+ 4,423,962.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	6,593,000.00	42,128,780.00	+ 35,535,780.00	538.99
期初現金及約當現金	269,151,000.00	279,207,183.61	+ 10,056,183.61	3.74
期末現金及約當現金	275,744,000.00	321,335,963.61	+ 45,591,963.61	16.53

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	898,635,192.02	100.00	843,150,152.73	100.00	+ 55,485,039.29	6.58
流 動 資 產	441,152,249.02	49.09	400,096,145.73	47.45	+ 41,056,103.29	10.26
現 金	321,335,963.61	35.76	279,207,183.61	33.11	+ 42,128,780.00	15.09
應 收 款 項	4,625,704.00	0.51	10,402,108.00	1.23	- 5,776,404.00	55.53
存 貨	114,240,264.41	12.71	110,341,473.12	13.09	+ 3,898,791.29	3.53
預 付 款 項	950,317.00	0.11	145,381.00	0.02	+ 804,936.00	553.67
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	980,562.00	0.11	1,165,726.00	0.14	- 185,164.00	15.88
準 備 金	980,562.00	0.11	1,165,726.00	0.14	- 185,164.00	15.88
固 定 資 產	456,367,905.00	50.78	441,448,993.00	52.36	+ 14,918,912.00	3.38
房 屋 及 建 築	1,062,023.00	0.12	1,172,023.00	0.14	- 110,000.00	9.39
機 械 及 設 備	82,852.00	0.01	146,482.00	0.02	- 63,630.00	43.44
交 通 及 運 輸 設 備	19,692.00	0.00	39,384.00	0.00	- 19,692.00	50.00
什 項 設 備	455,203,338.00	50.65	440,091,104.00	52.20	+ 15,112,234.00	3.43
無 形 資 產	134,476.00	0.01	439,288.00	0.05	- 304,812.00	69.39
無 形 資 產	134,476.00	0.01	439,288.00	0.05	- 304,812.00	69.39
合 計	898,635,192.02	100.00	843,150,152.73	100.00	+ 55,485,039.29	6.58

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 480 萬元及 310 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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
負 債								
流動負債	20,329,995.00	2.26		21,932,277.00	2.60	- 1,602,282.00	7.31	
應付款項	12,636,849.00	1.41		13,879,044.00	1.65	- 1,242,195.00	8.95	
預收款項	11,958,585.00	1.33		13,625,651.00	1.62	- 1,667,066.00	12.23	
其他負債	678,264.00	0.08		253,393.00	0.03	+ 424,871.00	167.67	
什項負債	7,693,146.00	0.86		8,053,233.00	0.96	- 360,087.00	4.47	
淨 值								
基金	878,305,197.02	97.74		821,217,875.73	97.40	+ 57,087,321.29	6.95	
基 金	435,694,757.00	48.48		420,694,757.00	49.90	+ 15,000,000.00	3.57	
公 積	405,519,377.74	45.13		376,916,492.74	44.70	+ 28,602,885.00	7.59	
資本公積	345,694,889.23	38.47		339,240,004.23	40.23	+ 6,454,885.00	1.90	
特別公積	59,824,488.51	6.66		37,676,488.51	4.47	+ 22,148,000.00	58.78	
累積餘绌(一)	37,091,062.28	4.13		23,606,625.99	2.80	+ 13,484,436.29	57.12	
累積賸餘	37,091,062.28	4.13		23,606,625.99	2.80	+ 13,484,436.29	57.12	
合 計	898,635,192.02	100.00		843,150,152.73	100.00	+ 55,485,039.29	6.58	

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供原住民經濟產業及青年創業貸款，經濟產業及建購、修繕住宅貸款信用保證業務，原住民就業輔導及獎勵業務等。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，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	%		
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	200,000	111,570	- 88,430	44.22	申請貸款案件，較預計減少。	
原住民建購、修繕住宅貸款信用保證業務	千 元	140,000	16,010	- 123,990	88.56	申請信用保證案件，較預計減少。	
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	10,000	2,000	- 8,000	80.00	申請信用保證案件，較預計減少。	
原住民就業輔導、獎勵業務	千 元	335,539	218,123	- 117,415	34.99	本年度促進就業方案及人力資料庫第 3 期計畫未辦理。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 8 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 2 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 5 億 3 千餘萬元，與預算短绌相距 6 億 8 千 2 百餘萬元，主要係原住民族就業分基金依「原住民族工作權保障法」第 12 條規定，收取依政府採購法得標之廠商未足額僱用原住民

人數所繳納之就業代金收入較預計增加；暨促進原住民就業方案，考量本年度預算立法院於民國 96 年 7 月審議通過，該會 10 月份始完成相關細部計畫，且該計畫係經行政院核定（期程民國 94 至 96 年）辦理，不宜跨年度執行，計畫期程僅餘 3 個月，致未及辦理、及人力資料庫第 3 期計畫預算經立法院凍結，至民國 96 年 10 月始獲同意動支，影響廠商承作意願等，相關業務費用減少支付。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘額概況表。

3. 餘額及撥補之審定

(1) 餘額審定 本年度決算經行政院核定賸餘 530,920,978 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘額撥補 本年度決算審定賸餘 530,920,978 元，其中 原住民族綜合發展分基金賸餘 37,624,371 元，填補前期累積短額 35,317,178 元後，尚有未分配賸餘 2,307,193 元。 原住民族就業分基金賸餘 493,296,607 元，連同前期未分配賸餘 821,415,039 元，合計賸餘 1,314,711,646 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 54 億 9 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 11 億 5 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 66 億 5 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 6 千 8 百餘萬元，增加 6 億 8 千 8 百餘萬元，主要係收取依政府採購法得標之廠商未依法足額僱用原住民人數所繳納之就業代金收入較預算增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘額與餘額撥補之審定，餘額審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘額概況，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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	227,254,000.00	740,174,055.00	—	740,174,055.00	+ 512,920,055.00	225.70
投融資業務收入	27,254,000.00	27,082,004.00	—	27,082,004.00	- 171,996.00	0.63
徵收收入	200,000,000.00	713,092,051.00	—	713,092,051.00	+ 513,092,051.00	256.55
業務成本與費用	457,477,000.00	331,946,943.00	—	331,946,943.00	- 125,530,057.00	27.44
投融資業務成本	22,323,000.00	16,794,877.00	—	16,794,877.00	- 5,528,123.00	24.76
行銷及業務費用	432,852,000.00	313,115,167.00	—	313,115,167.00	- 119,736,833.00	27.66
管理及總務費用	2,302,000.00	2,036,899.00	—	2,036,899.00	- 265,101.00	11.52
業務賸餘（短绌一）	- 230,223,000.00	408,227,112.00	—	408,227,112.00	+ 638,450,112.00	—
業務外收入	78,930,000.00	149,132,333.00	—	149,132,333.00	+ 70,202,333.00	88.94
財務收入	68,763,000.00	120,193,809.00	—	120,193,809.00	+ 51,430,809.00	74.79
其他業務外收入	10,167,000.00	28,938,524.00	—	28,938,524.00	+ 18,771,524.00	184.63
業務外費用	—	26,438,467.00	—	26,438,467.00	+ 26,438,467.00	—
其他業務外費用	—	26,438,467.00	—	26,438,467.00	+ 26,438,467.00	—
業務外賸餘（短绌一）	78,930,000.00	122,693,866.00	—	122,693,866.00	+ 43,763,866.00	55.45
本期賸餘（短绌一）	- 151,293,000.00	530,920,978.00	—	530,920,978.00	+ 682,213,978.00	—

原住民族綜合發展基金餘紓撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,082,178,000.00	1,352,336,017.00	—	1,352,336,017.00	+ 270,158,017.00	24.96
本 期 賸 餘	—	530,920,978.00	—	530,920,978.00	+ 530,920,978.00	—
前 期 未 分 配 賸 餘	1,082,178,000.00	821,415,039.00	—	821,415,039.00	- 260,762,961.00	24.10
分 配 之 部	134,273,000.00	35,317,178.00	—	35,317,178.00	- 98,955,822.00	73.70
填 補 累 積 短 紓	134,273,000.00	35,317,178.00	—	35,317,178.00	- 98,955,822.00	73.70
未 分 配 賸 餘	947,905,000.00	1,317,018,839.00	—	1,317,018,839.00	+ 369,113,839.00	38.94
短 紓 之 部	151,293,000.00	35,317,178.00	—	35,317,178.00	- 115,975,822.00	76.66
本 期 短 紓	151,293,000.00	—	—	—	- 151,293,000.00	100.00
前期待填補之短紓	—	35,317,178.00	—	35,317,178.00	+ 35,317,178.00	—
填 補 之 部	151,293,000.00	35,317,178.00	—	35,317,178.00	- 115,975,822.00	76.66
撥 用 賸 餘	134,273,000.00	35,317,178.00	—	35,317,178.00	- 98,955,822.00	73.70
折 減 基 金	17,020,000.00	—	—	—	- 17,020,000.00	100.00
待 填 補 之 短 紓	—	—	—	—	—	—

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 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短紓—)	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 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額
原住民族綜合發展基金	2,728	11,309	- 8,580	12,343	—	12,343	- 1,702	3,762	+ 5,464
原住民族就業基金	71,288	21,884	49,403	2,569	2,643	- 73	- 13,427	49,329	+ 62,756
合 計	74,017	33,194	40,822	14,913	2,643	12,269	- 15,129	53,092	+ 68,221

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绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	- 151,293,000.00	530,920,978.00	+ 682,213,978.00	—
調整非現金項目	90,187,000.00	- 50,648.00	- 90,237,648.00	100.06
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 61,106,000.00	530,870,330.00	+ 591,976,330.00	—
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	229,721,000.00	237,288,025.00	+ 7,567,025.00	3.29
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 200,000,000.00	- 111,570,000.00	+ 88,430,000.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 100,000.00	- 7,706.00	+ 92,294.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	29,621,000.00	125,710,319.00	+ 96,089,319.00	324.40
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	—	477,633.00	+ 477,633.00	—
增加基金、公積及填補短绌	500,000,000.00	500,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	500,000,000.00	500,477,633.00	+ 477,633.00	0.10
現金及約當現金之淨增（淨減一）	468,515,000.00	1,157,058,282.00	+ 688,543,282.00	146.96
期初現金及約當現金	5,481,537,000.00	5,498,467,486.50	+ 16,930,486.50	0.31
期末現金及約當現金	5,950,052,000.00	6,655,525,768.50	+ 705,473,768.50	11.86

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、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）。

原住民族綜合發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資產	8,280,358,851.50	100.00		7,233,788,832.50	100.00	+ 1,046,570,019.00		14.47
流動資產	7,558,512,702.50	91.28		6,327,697,001.50	87.47	+ 1,230,815,701.00		19.45
現金	6,655,525,768.50	80.38		5,498,467,486.50	76.01	+ 1,157,058,282.00		21.04
應收款項	662,156,128.00	8.00		523,688,444.00	7.24	+ 138,467,684.00		26.44
預付款項	11,403,806.00	0.14		76,370,863.00	1.06	- 64,967,057.00		85.07
短期貸墊款	229,427,000.00	2.77		229,170,208.00	3.17	+ 256,792.00		0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	689,578,331.00	8.33		821,564,892.00	11.36	- 131,986,561.00		16.07
長期貸款	689,578,331.00	8.33		821,564,892.00	11.36	- 131,986,561.00		16.07
固定資產	33,500.00	0.00		50,250.00	0.00	- 16,750.00		33.33
什項設備	33,500.00	0.00		50,250.00	0.00	- 16,750.00		33.33
無形資產	594,037.00	0.01		857,397.00	0.01	- 263,360.00		30.72
無形資產	594,037.00	0.01		857,397.00	0.01	- 263,360.00		30.72
其他資產	31,640,281.00	0.38		83,619,292.00	1.16	- 51,979,011.00		62.16
什項資產	31,640,281.00	0.38		83,619,292.00	1.16	- 51,979,011.00		62.16
合計	8,280,358,851.50	100.00		7,233,788,832.50	100.00	+ 1,046,570,019.00		14.47

註：依照該基金收支保管及運用辦法第 5 條第 1 項第 2 款規定辦理貸款信用保證業務，本年度止保證餘額 15 億 7 千 4 百餘萬元。

原住民族綜合發展基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
流 動 負 債	153,421,044.00	1.85	137,772,003.00	1.90	+ 15,649,041.00	11.36
應 付 款 項	3,660,782.00	0.04	17,400,540.00	0.24	- 13,739,758.00	78.96
其 他 負 債	149,760,262.00	1.81	120,371,463.00	1.66	+ 29,388,799.00	24.42
什 項 負 債	149,760,262.00	1.81	120,371,463.00	1.66	+ 29,388,799.00	24.42
淨 值	8,126,937,807.50	98.15	7,096,016,829.50	98.10	+ 1,030,920,978.00	14.53
基 金	6,809,918,968.50	82.24	6,309,918,968.50	87.23	+ 500,000,000.00	7.92
基 金	6,809,918,968.50	82.24	6,309,918,968.50	87.23	+ 500,000,000.00	7.92
累 積 餘 額 (-)	1,317,018,839.00	15.91	786,097,861.00	10.87	+ 530,920,978.00	67.54
累 積 賸 餘	1,317,018,839.00	15.91	786,097,861.00	10.87	+ 530,920,978.00	67.54
合 計	8,280,358,851.50	100.00	7,233,788,832.50	100.00	+ 1,046,570,019.00	14.47

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 5,760 億 6 千餘萬元，實際辦理還本付息 5,804 億 2 千 6 百餘萬元，較預計增加 43 億 6 千 5 百餘萬元，約 0.76%，主要係為調整到期債務結構，除以中長期債務支應債務還本外，增加舉借短期借款償還到期債務所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,074 萬餘元，較預算增加 1,445 萬餘元，約 229.89%，主要係存款利息收入較預計增加所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 20,747,069 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 12 億 9 千 4 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 5 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 10 億 3 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 628 萬餘元，相距 2 億 6 千 6 百餘萬元，主要係實際支付之增額發行公債應付利息較預計增加，業務活動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：

中央政府債務基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	576,067,802,000.00	580,448,063,644.00	—	580,448,063,644.00	+ 4,380,261,644.00	0.76
債 務 收 入	576,060,862,000.00	580,425,199,842.00	—	580,425,199,842.00	+ 4,364,337,842.00	0.76
財 產 收 入	6,940,000.00	19,368,402.00	—	19,368,402.00	+ 12,428,402.00	179.08
其 他 收 入	—	3,495,400.00	—	3,495,400.00	+ 3,495,400.00	—
基 金 用 途	576,061,513,000.00	580,427,316,575.00	—	580,427,316,575.00	+ 4,365,803,575.00	0.76
還本付息計畫	576,060,862,000.00	580,426,550,342.00	—	580,426,550,342.00	+ 4,365,688,342.00	0.76
一般行政管理計畫	651,000.00	766,233.00	—	766,233.00	+ 115,233.00	17.70
本期賸餘（短鈔一）	6,289,000.00	20,747,069.00	—	20,747,069.00	+ 14,458,069.00	229.89
期初累積賸餘（短鈔一）	667,852,000.00	352,494,820.34	—	352,494,820.34	- 315,357,179.66	47.22
期末累積賸餘（短鈔一）	674,141,000.00	373,241,889.34	—	373,241,889.34	- 300,899,110.66	44.63

中央政府債務基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	6,289,000.00	20,747,069.00	+ 14,458,069.00	229.89
調整非現金項目	—	- 280,697,324.00	- 280,697,324.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	6,289,000.00	- 259,950,255.00	- 266,239,255.00	4,233.41
現金及約當現金之淨增（淨減一）	6,289,000.00	- 259,950,255.00	- 266,239,255.00	4,233.41
期初現金及約當現金	667,852,000.00	1,294,534,013.34	+ 626,682,013.34	93.84
期末現金及約當現金	674,141,000.00	1,034,583,758.34	+ 360,442,758.34	53.47

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

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,044,878,080.34	100.00	1,303,660,003.34	100.00	- 258,781,923.00	19.85
流動資產	1,044,878,080.34	100.00	1,303,660,003.34	100.00	- 258,781,923.00	19.85
現金	1,034,583,758.34	99.01	1,294,534,013.34	99.30	- 259,950,255.00	20.08
應收款項	10,294,322.00	0.99	9,125,990.00	0.70	+ 1,168,332.00	12.80
合計	1,044,878,080.34	100.00	1,303,660,003.34	100.00	- 258,781,923.00	19.85
負債	671,636,191.00	64.28	951,165,183.00	72.96	- 279,528,992.00	29.39
流動負債	671,636,191.00	64.28	951,165,183.00	72.96	- 279,528,992.00	29.39
應付款項	671,636,191.00	64.28	951,165,183.00	72.96	- 279,528,992.00	29.39
基金餘額	373,241,889.34	35.72	352,494,820.34	27.04	+ 20,747,069.00	5.89
累積餘紕（一）	373,241,889.34	35.72	352,494,820.34	27.04	+ 20,747,069.00	5.89
累積賸餘	373,241,889.34	35.72	352,494,820.34	27.04	+ 20,747,069.00	5.89
合計	1,044,878,080.34	100.00	1,303,660,003.34	100.00	- 258,781,923.00	19.85

叁、特別收入基金

一、行政院主管

(一)行政院國家科學技術發展基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
推動整體科技發展計畫	千 元	25,707,173	24,626,253	- 1,080,919	4.20	先期科技推動計畫申請案件未如預期。	
培育、延攬及獎助 科 技 人 才 計 畫	千 元	1,328,263	1,220,805	- 107,457	8.09	補助大學校院學生出席國際會議申請案件未如預期。	
改善研究發展環境計畫	千 元	1,768,555	1,536,228	- 232,326	13.14	強化研發環境計畫申請案件未如預期。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 15 億 8 千 7 百餘萬元，較預算增加 15 億 8 千 5 百餘萬元，主要係跨部會署之國家技術前瞻機制及促成生技投資案例技術引進暨國際合作計畫，因生技製藥領域申請案件未如預期所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,540,916,317 元，本部依法審核修正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支出等基金用途 46,425,894 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 1,587,342,211 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 95 億 4 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 28 億 4 千餘萬元，期末現金及約當現金為 123 億 8 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 788 萬餘元，相距 28 億 4 千 8 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金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：

行政院國家科學技術發展基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	28,856,495,000.00	29,021,605,113.00	—	29,021,605,113.00	+ 165,110,113.00	0.57
勞 務 收 入	500,000.00	2,403,991.00	—	2,403,991.00	+ 1,903,991.00	380.80
財 產 收 入	1,033,223,000.00	806,225,782.00	—	806,225,782.00	- 226,997,218.00	21.97
政 府 撥 入 收 入	27,579,101,000.00	27,579,101,000.00	—	27,579,101,000.00	—	—
其 他 收 入	243,671,000.00	633,874,340.00	—	633,874,340.00	+ 390,203,340.00	160.14
基 金 用 途	28,854,855,000.00	27,480,688,796.00	- 46,425,894.00	27,434,262,902.00	- 1,420,592,098.00	4.92
推動整體科技發展計畫	25,707,173,000.00	24,671,236,105.00	- 44,982,908.00	24,626,253,197.00	- 1,080,919,803.00	4.20
培育、延攬及獎助 科 技 人 才 計 畫	1,328,263,000.00	1,221,353,286.00	- 548,251.00	1,220,805,035.00	- 107,457,965.00	8.09
改善研究發展環境計畫	1,768,555,000.00	1,536,228,854.00	—	1,536,228,854.00	- 232,326,146.00	13.14
一般行政管理計畫	50,864,000.00	51,870,551.00	- 894,735.00	50,975,816.00	+ 111,816.00	0.22
本期賸餘（短鈔一）	1,640,000.00	1,540,916,317.00	+ 46,425,894.00	1,587,342,211.00	+ 1,585,702,211.00	96,689.16
期初累積賸餘（短鈔一）	3,354,612,000.00	5,295,505,449.43	—	5,295,505,449.43	+ 1,940,893,449.43	57.86
期末累積賸餘（短鈔一）	3,356,252,000.00	6,836,421,766.43	+ 46,425,894.00	6,882,847,660.43	+ 3,526,595,660.43	105.08

行政院國家科學技術發展基金餘純審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短純一）	1,640,000.00	1,587,342,211.00	+ 1,585,702,211.00	96,689.16
調整非現金項目	- 9,526,000.00	1,551,859,353.00	+ 1,561,385,353.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 7,886,000.00	3,139,201,564.00	+ 3,147,087,564.00	—
其他活動之現金流量				
減少其他資產	—	913,122,913.00	+ 913,122,913.00	—
增加短期債務及其他負債	—	20,610,468.00	+ 20,610,468.00	—
增加其他資產	—	- 1,206,169,891.00	- 1,206,169,891.00	—
減少短期債務及其他負債	—	- 26,542,459.00	- 26,542,459.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	- 298,978,969.00	- 298,978,969.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 7,886,000.00	2,840,222,595.00	+ 2,848,108,595.00	—
期初現金及約當現金	5,507,251,000.00	9,541,643,063.43	+ 4,034,392,063.43	73.26
期末現金及約當現金	5,499,365,000.00	12,381,865,658.43	+ 6,882,500,658.43	125.15

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。

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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	13,820,434,676.91	100.00	10,607,835,976.91	100.00	+ 3,212,598,700.00	30.29
流動資產	12,777,734,629.43	92.46	9,857,891,254.43	92.93	+ 2,919,843,375.00	29.62
現金	12,381,865,658.43	89.59	9,541,643,063.43	89.95	+ 2,840,222,595.00	29.77
應收款項	350,337,812.00	2.53	316,021,391.00	2.98	+ 34,316,421.00	10.86
預付款項	45,531,159.00	0.33	226,800.00	0.00	+ 45,304,359.00	19,975.47
其他資產	1,042,700,047.48	7.54	749,944,722.48	7.07	+ 292,755,325.00	39.04
什項資產	1,042,700,047.48	7.54	749,944,722.48	7.07	+ 292,755,325.00	39.04
合計	13,820,434,676.91	100.00	10,607,835,976.91	100.00	+ 3,212,598,700.00	30.29
負債	6,937,587,016.48	50.20	5,312,330,527.48	50.08	+ 1,625,256,489.00	30.59
流動負債	6,927,776,209.00	50.13	5,296,296,076.00	49.93	+ 1,631,480,133.00	30.80
應付款項	6,927,776,209.00	50.13	5,296,296,076.00	49.93	+ 1,631,480,133.00	30.80
其他負債	9,810,807.48	0.07	16,034,451.48	0.15	- 6,223,644.00	38.81
什項負債	9,810,807.48	0.07	16,034,451.48	0.15	- 6,223,644.00	38.81
基金餘額	6,882,847,660.43	49.80	5,295,505,449.43	49.92	+ 1,587,342,211.00	29.98
累積餘紓（一）	6,882,847,660.43	49.80	5,295,505,449.43	49.92	+ 1,587,342,211.00	29.98
累積賸餘	6,882,847,660.43	49.80	5,295,505,449.43	49.92	+ 1,587,342,211.00	29.98
合計	13,820,434,676.91	100.00	10,607,835,976.91	100.00	+ 3,212,598,700.00	30.29

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 439 萬元及 579 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 96 年度止，長期固定帳項包括長期投資 6,812 萬餘元及固定資產 1,916 萬餘元等。

(二)離島建設基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助、投資及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，未執行者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	千 元	136,000	389,181	+ 253,181	186.16	主要係執行以前年度計畫。	
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	160,000	184,634	+ 24,634	15.40	主要係執行以前年度計畫。	
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	千 元	304,000	425,191	+ 121,191	39.87	主要係執行以前年度計畫。	
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	千 元	200,000	161,416	- 38,583	19.29	主要係部分計畫合約簽訂較預計延後。	
補助離島地區辦理小型基層建設計畫	千 元	150,000	121,677	- 28,322	18.88	主要係部分計畫執行期程跨年度。	
投資離島地區開發建設計畫	千 元	350,000	-	- 350,000	100.00	主要係廠商撤回開發申請，實際未執行。	
離島地區開發建設貸款計畫	千 元	1,700,000	-	- 1,700,000	100.00	主要係廠商撤回開發申請，未有核貸案件。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 19 億 4 千 4 百餘萬元，較預算增加 4,127 萬餘元，約 2.17%，主要係投資離島地區開發建設計畫，因廠商撤回開發申請，實際未執行所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,854,610,588 元，本部依法審核修正增列基金用途之補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫支出 772,000 元，減列補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫暨小型基層建設計畫支出等基金用途 90,444,756 元，綜計增列賸餘 89,672,756 元，審定本期賸餘 1,944,283,344 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 44 億 6 千 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 19 億 3 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 63 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 3 百萬餘元，增加 17 億 2 千 9 百餘萬元，主要係離島地區開發建設貸款計畫，廠商撤回開發申請，未有核貸案件，其他活動之淨現金流出減少所致。

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

離島建設基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	3,225,268,000	3,348,774,633	—	3,348,774,633	+ 123,506,633	3.83
財 產 收 入	25,268,000	97,702,957	—	97,702,957	+ 72,434,957	286.67
政 府 撥 入 收 入	3,200,000,000	3,200,000,000	—	3,200,000,000	—	—
其 他 收 入	—	51,071,676	—	51,071,676	+ 51,071,676	—
基 金 用 途	1,322,262,000	1,494,164,045	- 89,672,756	1,404,491,289	+ 82,229,289	6.22
補助離島地區辦理 交通及觀光建設計畫	136,000,000	388,409,918	+ 772,000	389,181,918	+ 253,181,918	186.16
補助離島地區辦理 農業及水資源建設計畫	160,000,000	200,881,828	- 16,247,724	184,634,104	+ 24,634,104	15.40
補助離島地區辦理 教育、文化及社會 福利建設計畫	304,000,000	470,493,451	- 45,301,589	425,191,862	+ 121,191,862	39.87
補助離島地區辦理 消防、醫療及 環保建設計畫	200,000,000	161,989,445	- 572,724	161,416,721	- 38,583,279	19.29
補助離島地區辦理 小型基層建設計畫	150,000,000	150,000,000	- 28,322,719	121,677,281	- 28,322,719	18.88
投資離島地區 開發建設計畫	350,000,000	—	—	—	- 350,000,000	100.00
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 (相關業務經費)	595,000	100,000,000	—	100,000,000	+ 99,405,000	16,706.72
一般行政管理計畫	21,667,000	22,389,403	—	22,389,403	+ 722,403	3.33
本期賸餘(短紓一)	1,903,006,000	1,854,610,588	+ 89,672,756	1,944,283,344	+ 41,277,344	2.17
期初累積賸餘(短紓一)	3,164,433,000	4,472,382,735	—	4,472,382,735	+ 1,307,949,735	41.33
期末累積賸餘(短紓一)	5,067,439,000	6,326,993,323	+ 89,672,756	6,416,666,079	+ 1,349,227,079	26.63

離島建設基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	1,903,006,000	1,944,283,344	+ 41,277,344	2.17
調整非現金項目	—	- 12,090,336	- 12,090,336	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,903,006,000	1,932,193,008	+ 29,187,008	1.53
其他活動之現金流量				
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 1,700,000,000	—	+ 1,700,000,000	—
減少短期債務及其他負債	—	- 25,715	- 25,715	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 1,700,000,000	- 25,715	+ 1,699,974,285	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	203,006,000	1,932,167,293	+ 1,729,161,293	851.78
期初現金及約當現金	1,464,433,000	4,463,936,610	+ 2,999,503,610	204.82
期末現金及約當現金	1,667,439,000	6,396,103,903	+ 4,728,664,903	283.59

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	6,554,773,818	100.00	4,489,408,450	100.00	+ 2,065,365,368	46.01
流動資產	6,554,773,818	100.00	4,489,408,450	100.00	+ 2,065,365,368	46.01
現金	6,396,103,903	97.58	4,463,936,610	99.43	+ 1,932,167,293	43.28
應收款項	47,039,890	0.72	25,471,840	0.57	+ 21,568,050	84.67
預付款項	111,630,025	1.70	—	—	+ 111,630,025	—
合計	6,554,773,818	100.00	4,489,408,450	100.00	+ 2,065,365,368	46.01
負債	138,107,739	2.11	17,025,715	0.38	+ 121,082,024	711.17
流動負債	138,107,739	2.11	17,000,000	0.38	+ 121,107,739	712.40
應付款項	138,107,739	2.11	17,000,000	0.38	+ 121,107,739	712.40
其他負債	—	—	25,715	0.00	- 25,715	100.00
什項負債	—	—	25,715	0.00	- 25,715	100.00
基金餘額	6,416,666,079	97.89	4,472,382,735	99.62	+ 1,944,283,344	43.47
累積餘額(一)	6,416,666,079	97.89	4,472,382,735	99.62	+ 1,944,283,344	43.47
累積賸餘	6,416,666,079	97.89	4,472,382,735	99.62	+ 1,944,283,344	43.47
合計	6,554,773,818	100.00	4,489,408,450	100.00	+ 2,065,365,368	46.01

(三)行政院公營事業民營化基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用政府於公營事業移轉民營時所得資金，支應各事業移轉民營應負擔之民營化相關支出。本年度預計支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 82 億 5 千 9 百餘萬元，實際為 62 億 2 千 4 百餘萬元，較預計減少 20 億 3 千 4 百餘萬元，約 24.63%，主要係榮民工程公司民營化進度落後，相關民營化支出未執行，及中華電信公司請撥各項補助較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 61 億 7 千 9 百餘萬元，較預算減少短絀 20 億 2 百餘萬元，主要係榮民工程公司民營化進度落後，相關民營化支出未執行，及中華電信公司請撥各項補助較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 6,179,972,806 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 1 千 2 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 32 億 4 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 33 億 5 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 1 千餘萬元，相距 33 億 5 千 5 百餘萬元，主要係釋股進度停滯，釋股收入不敷支應民營化支出，增加短期債務，暨交通部依行政院核定將電信總局退休撫卹基金餘額撥交民營化基金所致。

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民營化加發從業人員 6 個月薪給及權益補償等支出，計約 253 億 4 千 8 百餘萬元，明細列表如次：

單位：新臺幣萬元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由事業負擔部分	由基金負擔部分	合計數
台灣電力公司	7,726,760	1,472,222	9,198,982
中國石油公司 (台灣中油公司)	4,409,905	134,000	4,543,905
台灣糖業公司	297,649	107,488	405,137
中國造船公司 (台灣國際造船公司)	816,941	309,000	1,125,941
漢翔航空工業公司	620,494	59,854	680,348
臺灣菸酒公司	1,777,221	240,526	2,017,748
榮民工程公司	95,455	211,711	307,166
合計	15,744,428	2,534,802	18,279,231

茲將該基金來源用途及餘額之審定，暨餘額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紓審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	310,028,000	433,793,582	—	433,793,582	+ 123,765,582	39.92
政 府 標 入 收 入	310,028,000	366,704,465	—	366,704,465	+ 56,676,465	18.28
其 他 收 入	—	67,089,117	—	67,089,117	+ 67,089,117	—
基 金 用 途	8,492,817,000	6,613,766,388	—	6,613,766,388	- 1,879,050,612	22.13
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	8,259,031,000	6,224,776,748	—	6,224,776,748	- 2,034,254,252	24.63
一般行政管理計畫	233,786,000	388,989,640	—	388,989,640	+ 155,203,640	66.39
本期賸餘（短紓一）	- 8,182,789,000	- 6,179,972,806	—	- 6,179,972,806	+ 2,002,816,194	—
期初累積賸餘（短紓一）	3,183,743,000	- 18,270,216,586	—	- 18,270,216,586	- 21,453,959,586	673.86
期末累積賸餘（短紓一）	- 4,999,046,000	- 24,450,189,392	—	- 24,450,189,392	- 19,451,143,392	389.10

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 8,182,789,000	- 6,179,972,806	+ 2,002,816,194	—
調整非現金項目	9,693,064,000	- 516,826,344	- 10,209,890,344	105.33
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,510,275,000	- 6,696,799,150	- 8,207,074,150	543.42
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	—	50,500,000,000	+ 50,500,000,000	—
其他項目之現金流入	—	1,641,075,668	+ 1,641,075,668	—
減少短期債務及其他負債	- 1,621,118,000	- 42,200,000,000	- 40,578,882,000	2,503.14
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 1,621,118,000	9,941,075,668	+ 11,562,193,668	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 110,843,000	3,244,276,518	+ 3,355,119,518	—
期初現金及約當現金	3,294,586,000	112,244,805	- 3,182,341,195	96.59
期末現金及約當現金	3,183,743,000	3,356,521,323	+ 172,778,323	5.43

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,356,730,406	100.00	112,244,805	100.00	+ 3,244,485,601	2,890.54		
流 動 資 產	3,356,730,406	100.00	112,244,805	100.00	+ 3,244,485,601	2,890.54		
現 金	3,356,521,323	99.99	112,244,805	100.00	+ 3,244,276,518	2,890.36		
應 收 款 項	209,083	0.01	—	—	+ 209,083	—		
合 計	3,356,730,406	100.00	112,244,805	100.00	+ 3,244,485,601	2,890.54		
負 債	27,806,919,798	828.39	18,382,461,391	16377.12	+ 9,424,458,407	51.27		
流 動 負 債	27,806,919,798	828.39	18,382,461,391	16377.12	+ 9,424,458,407	51.27		
短 期 債 務	25,400,000,000	756.69	17,100,000,000	15234.56	+ 8,300,000,000	48.54		
應 付 款 項	765,844,130	22.82	1,282,461,391	1,142.56	- 516,617,261	40.28		
預 收 款 項	1,641,075,668	48.89	—	—	+ 1,641,075,668	—		
基 金 餘 額	- 24,450,189,392	- 728.39	- 18,270,216,586	- 16277.12	- 6,179,972,806	33.83		
累 積 餘 紓 (一)	- 24,450,189,392	- 728.39	- 18,270,216,586	- 16277.12	- 6,179,972,806	33.83		
累 積 短 紓	- 24,450,189,392	- 728.39	- 18,270,216,586	- 16277.12	- 6,179,972,806	33.83		
合 計	3,356,730,406	100.00	112,244,805	100.00	+ 3,244,485,601	2,890.54		

二、內政部主管

(一)社會福利基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理所屬老人之家、養護中心、少年之家、兒童之家、教養院等機構收容、養護業務及社會福利工作人員研習中心各項研習等。本年度預計收容3,625人，實際收容3,346人，較預計減少279人，約7.70%。

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1億9百餘萬元，較預算減少短绌2億6千1百餘萬元，主要係菸品健康福利捐分配收入較預計增加、收回以前年度補助經費賸餘款項，暨所屬機構實際收容人數未如預期，致主副食費、零用金等支出減少所致。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定短绌109,353,825元，本部依法審核修正減列基金用途之福利服務計畫支出64,400元，並同數減列短绌，審定本期短绌109,289,425元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金14億5千5百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減9,533萬餘元，期末現金及約當現金為13億5千9百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數3億3千6百餘萬元，減少2億4千餘萬元，主要係本期短绌較預算減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

社會福利基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,218,101,000	1,332,778,242	—	1,332,778,242	+ 114,677,242	9.41
徵 收 收 入	560,000,000	603,359,431	—	603,359,431	+ 43,359,431	7.74
勞 務 收 入	228,955,000	240,155,820	—	240,155,820	+ 11,200,820	4.89
財 產 收 入	14,120,000	14,216,500	—	14,216,500	+ 96,500	0.68
政 府 標 入 收 入	409,893,000	419,834,241	—	419,834,241	+ 9,941,241	2.43
其 他 收 入	5,133,000	55,212,250	—	55,212,250	+ 50,079,250	975.63
基 金 用 途	1,588,703,000	1,442,132,067	- 64,400	1,442,067,667	- 146,635,333	9.23
福 利 服 務 計 畫	1,576,955,000	1,436,818,107	- 64,400	1,436,753,707	- 140,201,293	8.89
托 兒 業 務 計 畫	3,641,000	3,352,233	—	3,352,233	- 288,767	7.93
一 般 行 政 管 理 計 畫	8,107,000	1,961,727	—	1,961,727	- 6,145,273	75.80
本 期 賸 余 (短 紊 -)	- 370,602,000	- 109,353,825	+ 64,400	- 109,289,425	+ 261,312,575	—
期 初 累 積 賸 余 (短 紊 -)	1,587,090,000	1,502,115,154	—	1,502,115,154	- 84,974,846	5.35
期 末 累 積 賸 余 (短 紊 -)	1,216,488,000	1,392,761,329	+ 64,400	1,392,825,729	+ 176,337,729	14.50

社會福利基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀—）	- 370,602,000	- 109,289,425	+ 261,312,575	—
調整非現金項目	13,100,000	- 6,327,697	- 19,427,697	148.30
業務活動之淨現金流入（流出—）	- 357,502,000	- 115,617,122	+ 241,884,878	—
其他活動之現金流量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	100,000	—	- 100,000	100.00
減少其他資產	—	2,257,436	+ 2,257,436	—
增加短期債務及其他負債	23,189,000	225,560,359	+ 202,371,359	872.70
增加其他資產	- 2,068,000	- 12,060	+ 2,055,940	—
減少短期債務及其他負債	—	- 207,526,368	- 207,526,368	—
其他活動之淨現金流入（流出—）	21,221,000	20,279,367	- 941,633	4.44
現金及約當現金之淨增（淨減—）	- 336,281,000	- 95,337,755	+ 240,943,245	—
期初現金及約當現金	1,544,577,000	1,455,155,082	- 89,421,918	5.79
期末現金及約當現金	1,208,296,000	1,359,817,327	+ 151,521,327	12.54

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

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

社會福利基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產			1,466,685,507	100.00	1,531,618,850	100.00	- 64,933,343	4.24
流 動 資 產			1,404,887,608	95.79	1,491,777,045	97.40	- 86,889,437	5.82
現 金	1,359,817,327	92.71	1,455,155,082	95.01	- 95,337,755	6.55		
應 收 款 項	44,982,359	3.07	36,577,617	2.39	+ 8,404,742	22.98		
存 貨	23,522	0.00	44,346	0.00	- 20,824	46.96		
預 付 款 項	64,400	0.00	-	-	+ 64,400	-		
長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	28,267,904	1.93	3,937,934	0.26	+ 24,329,970	617.84		
準 備 金	28,267,904	1.93	3,937,934	0.26	+ 24,329,970	617.84		
其 他 資 產	33,529,995	2.29	35,903,871	2.34	- 2,373,876	6.61		
什 項 資 產	33,529,995	2.29	35,903,871	2.34	- 2,373,876	6.61		
合 計	1,466,685,507	100.00	1,531,618,850	100.00	- 64,933,343	4.24		
負 債			73,859,778	5.04	29,503,696	1.93	+ 44,356,082	150.34
流 動 負 債			8,569,394	0.58	2,523,096	0.16	+ 6,046,298	239.64
應 付 款 項	8,018,637	0.55	2,019,983	0.13	+ 5,998,654	296.97		
預 收 款 項	550,757	0.04	503,113	0.03	+ 47,644	9.47		
其 他 負 債			65,290,384	4.45	26,980,600	1.76	+ 38,309,784	141.99
什 項 負 債	65,290,384	4.45	26,980,600	1.76	+ 38,309,784	141.99		
基 金 餘 額	1,392,825,729	94.96	1,502,115,154	98.07	- 109,289,425	7.28		
累 積 餘 額 (-)	1,392,825,729	94.96	1,502,115,154	98.07	- 109,289,425	7.28		
累 積 贋 餘	1,392,825,729	94.96	1,502,115,154	98.07	- 109,289,425	7.28		
合 計	1,466,685,507	100.00	1,531,618,850	100.00	- 64,933,343	4.24		

註：1.信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 9 千 6 百餘萬元及 1,121 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 96 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 39 億 2 千 3 百餘萬元。

(二)外籍配偶照顧輔導基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療補助、社會救助及法律服務；外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣；家庭服務中心及籌組社團；輔導、服務或人才培訓及活化社區服務等外籍配偶照顧輔導事項。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	千 元	58,250	16,953	- 41,296	70.90	各項申請補助案件，須經基金管理會審議，實際核定補助金額未如預期，且部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業。	
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	120,600	35,193	- 85,406	70.82	部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業。	
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	75,500	19,939	- 55,560	73.59	部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業。	
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	千 元	20,255	21,408	+ 1,153	5.69		

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 5 千餘萬元，較預算增加 2 億 3 千 1 百餘萬元，主要係部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業、或實際核定補助金額未如預期等所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 89,614,885 元，本部依法審核修正減列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，暨辦理家庭服務中心及籌組社團計畫支出等基金用途 161,043,326 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 250,658,211 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 7 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 9,638 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,927 萬餘元，增加 7,710 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

外籍配偶照顧輔導基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	300,720,000	349,340,382	—	349,340,382	+ 48,620,382	16.17
財產收入	720,000	1,175,644	—	1,175,644	+ 455,644	63.28
政府撥入收入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其他收入	—	48,164,738	—	48,164,738	+ 48,164,738	—
基 金 用 途	281,444,000	259,725,497	- 161,043,326	98,682,171	- 182,761,829	64.94
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	58,250,000	31,632,555	- 14,679,539	16,953,016	- 41,296,984	70.90
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	120,600,000	125,652,416	- 90,459,102	35,193,314	- 85,406,686	70.82
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	75,500,000	73,874,279	- 53,934,663	19,939,616	- 55,560,384	73.59
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	20,255,000	23,378,139	- 1,970,022	21,408,117	+ 1,153,117	5.69
一般行政管理計畫	6,839,000	5,188,108	—	5,188,108	- 1,650,892	24.14
本期賸餘（短绌一）	19,276,000	89,614,885	+ 161,043,326	250,658,211	+ 231,382,211	1,200.36
期初累積賸餘（短绌一）	223,711,000	315,765,568	—	315,765,568	+ 92,054,568	41.15
期末累積賸餘（短绌一）	242,987,000	405,380,453	+ 161,043,326	566,423,779	+ 323,436,779	133.11

外籍配偶照顧輔導基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	19,276,000	250,658,211	+ 231,382,211	1,200.36
調整非現金項目	—	- 154,276,423	- 154,276,423	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	19,276,000	96,381,788	+ 77,105,788	400.01
現金及約當現金之淨增（淨減一）	19,276,000	96,381,788	+ 77,105,788	400.01
期初現金及約當現金	223,711,000	307,138,733	+ 83,427,733	37.29
期末現金及約當現金	242,987,000	403,520,521	+ 160,533,521	66.07

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

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紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	566,739,579	100.00		315,765,568	100.00	+ 250,974,011	79.48	
流 動 資 產	566,739,579	100.00		315,765,568	100.00	+ 250,974,011	79.48	
現 金	403,520,521	71.20		307,138,733	97.27	+ 96,381,788	31.38	
應 收 款 項	18,751,985	3.31		—	—	+ 18,751,985	—	
預 付 款 項	144,467,073	25.49		8,626,835	2.73	+ 135,840,238	1,574.62	
合 計	566,739,579	100.00		315,765,568	100.00	+ 250,974,011	79.48	
負 債	315,800	0.06		—	—	+ 315,800	—	
流 動 負 債	315,800	0.06		—	—	+ 315,800	—	
應 付 款 項	315,800	0.06		—	—	+ 315,800	—	
基 金 餘 額	566,423,779	99.94		315,765,568	100.00	+ 250,658,211	79.38	
累 積 餘 紓 (一)	566,423,779	99.94		315,765,568	100.00	+ 250,658,211	79.38	
累 積 賸 餘	566,423,779	99.94		315,765,568	100.00	+ 250,658,211	79.38	
合 計	566,739,579	100.00		315,765,568	100.00	+ 250,974,011	79.48	

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 96 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 33 萬餘元。

三、教育部主管

學產基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為加強學產房地之管理、規劃與开发利用，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及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 奬助教育支出計畫 預計獎助 4 億 2 千餘萬元，實際為 5 億 2 千 4 百餘萬元，較預計增加 1 億 3 百餘萬元，約 24.73%，主要係配合政策推動各國立高中職及公立中小學設置教育儲蓄戶，及加強關懷急難慰問弱勢家庭學生等，實際獎助支出較預計增加所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計支付 1 億 8 百餘萬元，實際為 8,552 萬餘元，較預計減少 2,268 萬餘元，約 20.96%，主要係勞力外包人員遇缺未補，並撙節支用，實支水電費、外包費、專業服務費、材料及用品費等支出較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 8 千 7 百餘萬元，較預算增加 9,360 萬餘元，主要係學產土地之使用補償金及土地出租之違約金等雜項收入較預算增加所致。

3. 餘紓之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 110,651,631 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 134,827,132 元、基金用途之學產房地管理計畫支出 690,886 元，減列基金來源之財產收入 57,206,979 元，綜計增列賸餘 76,929,267 元，審定本期賸餘 187,580,898 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 19 億 1 千 4 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 20 億 3 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,911 萬元，增加 9,755 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

學產基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	628,077,000.00	720,599,349.00	+ 77,620,153.00	798,219,502.00	+ 170,142,502.00	27.09
財 產 收 入	624,377,000.00	661,370,589.00	- 57,206,979.00	604,163,610.00	- 20,213,390.00	3.24
其 他 收 入	3,700,000.00	59,228,760.00	+ 134,827,132.00	194,055,892.00	+ 190,355,892.00	5,144.75
基 金 用 途	534,097,000.00	609,947,718.00	+ 690,886.00	610,638,604.00	+ 76,541,604.00	14.33
學產房地管理計畫	108,207,000.00	84,835,417.00	+ 690,886.00	85,526,303.00	- 22,680,697.00	20.96
獎助教育支出計畫	420,190,000.00	524,094,978.00	-	524,094,978.00	+ 103,904,978.00	24.73
一般建築及設備計畫	5,700,000.00	1,017,323.00	-	1,017,323.00	- 4,682,677.00	82.15
本期賸餘（短鈔一）	93,980,000.00	110,651,631.00	+ 76,929,267.00	187,580,898.00	+ 93,600,898.00	99.60
期初累積賸餘（短鈔一）	2,400,497,000.00	2,921,010,182.79	-	2,921,010,182.79	+ 520,513,182.79	21.68
期末累積賸餘（短鈔一）	2,494,477,000.00	3,031,661,813.79	+ 76,929,267.00	3,108,591,080.79	+ 614,114,080.79	24.62

學產基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	93,980,000.00	187,580,898.00	+ 93,600,898.00	99.60
調整非現金項目	- 78,398,000.00	- 61,396,217.00	+ 17,001,783.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	15,582,000.00	126,184,681.00	+ 110,602,681.00	709.81
其他活動之現金流量				
減少其他資產	502,000.00	—	- 502,000.00	100.00
增加短期債務及其他負債	20,685,000.00	—	- 20,685,000.00	100.00
減少短期債務及其他負債	- 17,659,000.00	- 9,522,185.00	+ 8,136,815.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	3,528,000.00	- 9,522,185.00	- 13,050,185.00	369.90
現金及約當現金之淨增（淨減一）	19,110,000.00	116,662,496.00	+ 97,552,496.00	510.48
期初現金及約當現金	2,226,659,000.00	1,914,333,976.79	- 312,325,023.21	14.03
期末現金及約當現金	2,245,769,000.00	2,030,996,472.79	- 214,772,527.21	9.56

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

學產基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	3,212,509,193.79	100.00		3,050,937,344.79	100.00	+ 161,571,849.00	5.30	
流 動 資 產	3,210,057,193.79	99.92		3,048,485,344.79	99.92	+ 161,571,849.00	5.30	
現 金	2,030,996,472.79	63.22		1,914,333,976.79	62.75	+ 116,662,496.00	6.09	
應 收 款 項	1,179,060,711.00	36.70		1,134,151,368.00	37.17	+ 44,909,343.00	3.96	
預 付 款 項		10.00	0.00		—	+ 10.00	—	
其 他 資 產	2,452,000.00	0.08		2,452,000.00	0.08	—	—	
什 項 資 產	2,452,000.00	0.08		2,452,000.00	0.08	—	—	
合 計	3,212,509,193.79	100.00		3,050,937,344.79	100.00	+ 161,571,849.00	5.30	
負 債	103,918,113.00	3.23		129,927,162.00	4.26	- 26,009,049.00	20.02	
流 動 負 債	57,505,835.00	1.79		73,992,699.00	2.43	- 16,486,864.00	22.28	
應 付 款 項	48,732,362.00	1.52		63,919,573.00	2.10	- 15,187,211.00	23.76	
預 收 款 項	8,773,473.00	0.27		10,073,126.00	0.33	- 1,299,653.00	12.90	
其 他 負 債	46,412,278.00	1.44		55,934,463.00	1.83	- 9,522,185.00	17.02	
什 項 負 債	46,412,278.00	1.44		55,934,463.00	1.83	- 9,522,185.00	17.02	
基 金 餘 額	3,108,591,080.79	96.77		2,921,010,182.79	95.74	+ 187,580,898.00	6.42	
累 積 餘 額 (-)	3,108,591,080.79	96.77		2,921,010,182.79	95.74	+ 187,580,898.00	6.42	
累 積 賸 餘	3,108,591,080.79	96.77		2,921,010,182.79	95.74	+ 187,580,898.00	6.42	
合 計	3,212,509,193.79	100.00		3,050,937,344.79	100.00	+ 161,571,849.00	5.30	

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 億 6 千餘萬元及 3 億 5 千 8 百餘萬元。
 2.行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項包括長期投資 1 億 3 百餘萬元及固定資產 174 億 8 千 8 百餘萬元等。

四、經濟部主管

(一)經濟特別收入基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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	
貿易推廣工作計畫	千 元	2,642,753	2,429,757	- 212,995	8.06	主要係捐、補助較預計減少。	
能源研究發展工作計畫	千 元	998,100	884,885	- 113,214	11.34	主要係委託調查研究費預算經立法院凍結十分之一。	
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	4,627,623	16,257,269	+ 11,629,646	251.31	主要係辦理政府儲油計畫，支應本年度交貨之原油貨款，未編列預算，併決算辦理。	

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 98 億 2 千 2 百餘萬元，與預算賸餘相距 114 億 1 千 9 百餘萬元，主要係石油分基金辦理政府儲油計畫，支付本年度交貨之原油貨款，未編列預算，併決算辦理。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中石油分基金短絀 116 億 3 千 8 百餘萬元，主要原因如前所述；另能源研究發展分基金短絀 1 億 4 千 7 百餘萬元，主要係依預算將以前年度賸餘解繳國庫。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 9,824,824,471 元，本部依法審核修正減列基金用途之貿易推廣工作計畫支出 1,988,298 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 9,822,836,173 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 326 億 1 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 88 億 9 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 237 億 1 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 8 千 5 百餘萬元，相距 93 億 8 千 4 百餘萬元，主要係石油分基金辦理政府儲油計畫，支付本年度交貨之原油貨款，未編列預算，併決算辦理，業務活動發生淨現金流出所致。

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

經濟特別收入基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,322,068,000.00	11,243,610,097.00		11,243,610,097.00	- 78,457,903.00	0.69
徵收收入	9,897,191,000.00	9,358,403,984.00		9,358,403,984.00	- 538,787,016.00	5.44
勞務收入	5,000,000.00	5,230,500.00		5,230,500.00	+ 230,500.00	4.61
財產收入	1,299,008,000.00	1,325,793,902.00		1,325,793,902.00	+ 26,785,902.00	2.06
其他收入	120,869,000.00	554,181,711.00		554,181,711.00	+ 433,312,711.00	358.50
基 金 用 途	9,725,521,000.00	21,068,434,568.00	- 1,988,298.00	21,066,446,270.00	+ 11,340,925,270.00	116.61
貿易推廣工作計畫	2,565,323,000.00	2,431,746,033.00	- 1,988,298.00	2,429,757,735.00	- 135,565,265.00	5.28
研究發展及訓練計畫	208,991,000.00	199,793,387.00		199,793,387.00	- 9,197,613.00	4.40
償還長期債務計畫	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00		-
能源研究發展工作計畫	998,100,000.00	884,885,600.00		884,885,600.00	- 113,214,400.00	11.34
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	4,627,623,000.00	16,257,269,491.00		16,257,269,491.00	+ 11,629,646,491.00	251.31
一般行政管理計畫	415,891,000.00	385,159,832.00		385,159,832.00	- 30,731,168.00	7.39
一般建築及設備計畫	400,000.00	387,225.00		387,225.00	- 12,775.00	3.19
解繳國庫計畫	309,193,000.00	309,193,000.00		309,193,000.00		-
本期賸餘(短紳一)	1,596,547,000.00	- 9,824,824,471.00	+ 1,988,298.00	- 9,822,836,173.00	- 11,419,383,173.00	715.26
期初累積賸餘(短紳一)	26,936,066,000.00	31,573,197,274.71		31,573,197,274.71	+ 4,637,131,274.71	17.22
期末累積賸餘(短紳一)	28,532,613,000.00	21,748,372,803.71	+ 1,988,298.00	21,750,361,101.71	- 6,782,251,898.29	23.77

經濟特別收入基金所屬分預算來源用途及餘紳概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 紳 一)				期初累積賸餘 (短 紳 一)	期末累積賸餘 (短 紳 一)		
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減					
					金 額	%				
推廣貿易基金	557,671	361,310	127,076	196,361	+ 69,285	54.52	1,132,081	1,328,443		
能源研究發展基金	104,658	119,407	- 27,024	- 14,749	+ 12,274	-	361,092	346,342		
石油基金	462,031	1,625,926	59,603	- 1,163,895	- 1,223,498	2,052.75	1,664,145	500,250		
合 計	1,124,361	2,106,644	159,654	- 982,283	- 1,141,938	715.26	3,157,319	2,175,036		

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟特別收入基金餘額審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	1,596,547,000.00	- 9,822,836,173.00	- 11,419,383,173.00	715.26
調整非現金項目	- 691,451,000.00	223,672,034.00	+ 915,123,034.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	905,096,000.00	- 9,599,164,139.00	- 10,504,260,139.00	1,160.57
其他活動之現金流量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	580,000.00	580,000.00	—	—
減少其他資產	—	280,306.00	+ 280,306.00	—
增加短期債務及其他負債	—	4,032,119,045.00	+ 4,032,119,045.00	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 2,500,000.00	- 2,500,000.00	—
增加其他資產	- 294,000.00	- 1,988,298.00	- 1,694,298.00	576.29
減少短期債務及其他負債	- 419,534,000.00	- 3,327,823,638.00	- 2,908,289,638.00	693.22
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 419,248,000.00	700,667,415.00	+ 1,119,915,415.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	485,848,000.00	- 8,898,496,724.00	- 9,384,344,724.00	1,931.54
期初現金及約當現金	28,943,625,000.00	32,611,113,284.71	+ 3,667,488,284.71	12.67
期末現金及約當現金	29,429,473,000.00	23,712,616,560.71	- 5,716,856,439.29	19.43

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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紹審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	48,499,315,639.71	100.00		57,612,353,717.71	100.00	- 9,113,038,078.00	15.82	
流 動 資 產	24,620,798,315.71	50.77		33,738,006,271.71	58.56	- 9,117,207,956.00	27.02	
現 金	23,712,616,560.71	48.89		32,611,113,284.71	56.60	- 8,898,496,724.00	27.29	
應 收 款 項	868,865,997.00	1.79		1,051,056,105.00	1.82	- 182,190,108.00	17.33	
預 付 款 項	36,815,758.00	0.08		75,836,882.00	0.13	- 39,021,124.00	51.45	
短 期 貸 墊 款	2,500,000.00	0.01		-	-	+ 2,500,000.00	-	
長期應收款項、貸墊款及準備金	27,418,172.00	0.06		24,545,730.00	0.04	+ 2,872,442.00	11.70	
長 期 應 收 款 項	3,480,000.00	0.01		4,060,000.00	0.01	- 580,000.00	14.29	
準 備 金	23,938,172.00	0.05		20,485,730.00	0.04	+ 3,452,442.00	16.85	
其 他 資 產	23,851,099,152.00	49.18		23,849,801,716.00	41.40	+ 1,297,436.00	0.01	
什 項 資 產	23,851,099,152.00	49.18		23,849,801,716.00	41.40	+ 1,297,436.00	0.01	
合 計	48,499,315,639.71	100.00		57,612,353,717.71	100.00	- 9,113,038,078.00	15.82	

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 1 千 6 百餘萬元及 5,742 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 96 年度止，長期固定帳項包括長期投資 4,000 萬元、固定資產 6 億 4 千餘萬元、無形資產 8,772 萬餘元及長期債務 5 億 5 千萬元等。

經濟特別收入基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	26,748,954,538.00	55.15	26,039,156,443.00	45.20	+ 709,798,095.00	2.73
流 動 負 債	234,090,001.00	0.48	232,039,755.00	0.40	+ 2,050,246.00	0.88
應 付 款 項	202,451,891.00	0.42	201,370,335.00	0.35	+ 1,081,556.00	0.54
預 收 款 項	31,638,110.00	0.07	30,669,420.00	0.05	+ 968,690.00	3.16
其 他 負 債	26,514,864,537.00	54.67	25,807,116,688.00	44.79	+ 707,747,849.00	2.74
什 項 負 債	26,514,864,537.00	54.67	25,807,116,688.00	44.79	+ 707,747,849.00	2.74
基 金 餘 額	21,750,361,101.71	44.85	31,573,197,274.71	54.80	- 9,822,836,173.00	31.11
累 積 餘 純 (-)	21,750,361,101.71	44.85	31,573,197,274.71	54.80	- 9,822,836,173.00	31.11
累 積 賸 餘	21,750,361,101.71	44.85	31,573,197,274.71	54.80	- 9,822,836,173.00	31.11
合 計	48,499,315,639.71	100.00	57,612,353,717.71	100.00	- 9,113,038,078.00	15.82

(二)核能發電後端營運基金

政府為因應核能發電特性，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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理低放射性廢棄物之處理、貯存及最終處置，用過核子燃料貯存及最終處置，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置等。本年度業務計畫 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	%		
低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫	千 元	1,125,678	244,145	- 881,532	78.31	主要係最終處置場址鑽探工作進度落後，及蘭嶼貯存場土地續租尚未簽約，回饋金未撥付。	
用過核子燃料貯存及最終處置計畫	千 元	681,213	216,736	- 464,476	68.18	主要係水土保持計畫及環境差異影響評估報告，尚未獲主管機關審查通過，暨配合建築法規修改重新辦理選址。	
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	12,337	9,021	- 3,315	26.87	主要係服務費用較預計減少。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 102 億 4 千 4 百餘萬元，較預算增加 17 億 9 千 3 百餘萬元，約 21.22%，主要係核能發電量實際數較預算數增加，及低放射性廢棄物最終處置等計畫進度未如預期，部分經費未動支所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 10,244,357,650 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 1,830 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1,151 萬餘元，期末現金及約當現金為 678 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 429 萬餘元，增加 722 萬餘元，主要係短期貸款較預算增加，其他活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，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額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	10,207,091,000	10,715,636,612	—	10,715,636,612	+ 508,545,612	4.98
財產收入	3,831,067,000	4,078,969,463	—	4,078,969,463	+ 247,902,463	6.47
其他收入	6,376,024,000	6,636,667,149	—	6,636,667,149	+ 260,643,149	4.09
基 金 用 途	1,756,348,000	471,278,962	—	471,278,962	- 1,285,069,038	73.17
低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫	1,060,563,000	244,145,719	—	244,145,719	- 816,417,281	76.98
用過核子燃料貯存及最終處置計畫	681,213,000	216,736,956	—	216,736,956	- 464,476,044	68.18
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	12,337,000	9,021,469	—	9,021,469	- 3,315,531	26.87
一般行政管理計畫	2,235,000	1,374,818	—	1,374,818	- 860,182	38.49
本期賸餘（短鈔一）	8,450,743,000	10,244,357,650	—	10,244,357,650	+ 1,793,614,650	21.22
期初累積賸餘（短鈔一）	170,998,511,000	171,372,700,331	—	171,372,700,331	+ 374,189,331	0.22
期末累積賸餘（短鈔一）	179,449,254,000	181,617,057,981	—	181,617,057,981	+ 2,167,803,981	1.21

核能發電後端營運基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	8,450,743,000	10,244,357,650	+ 1,793,614,650	21.22
調整非現金項目	273,960,000	- 616,876,295	- 890,836,295	325.17
業務活動之淨現金流入（流出一）	8,724,703,000	9,627,481,355	+ 902,778,355	10.35
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	510,000,000	+ 510,000,000	-
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	21,091,000,000	21,091,000,000	-	-
增加短期投資及短期貸墊款	- 10,000,000	- 740,000,000	- 730,000,000	7,300.00
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 29,810,000,000	- 30,500,000,000	- 690,000,000	2.31
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 8,729,000,000	- 9,639,000,000	- 910,000,000	10.43
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 4,297,000	- 11,518,645	- 7,221,645	168.06
期初現金及約當現金	8,003,000	18,307,353	+ 10,304,353	128.76
期末現金及約當現金	3,706,000	6,788,708	+ 3,082,708	83.18

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流 動 資 產	181,907,808,375	100.00	172,006,822,573	100.00	+ 9,900,985,802	5.76
現 金	25,226,808,375	13.87	26,044,822,573	15.14	- 818,014,198	3.14
應 收 款 項	6,788,708	0.00	18,307,353	0.01	- 11,518,645	62.92
預 付 款 項	5,158,831,411	2.84	4,884,956,477	2.84	+ 273,874,934	5.61
短 期 貸 款	188,256	0.00	558,743	0.00	- 370,487	66.31
短 期 貸 款	20,061,000,000	11.03	21,141,000,000	12.29	- 1,080,000,000	5.11
長 期 應 收 款 項、貸 款 及 準 備 金	156,681,000,000	86.13	145,962,000,000	84.86	+ 10,719,000,000	7.34
長 期 貸 款	156,681,000,000	86.13	145,962,000,000	84.86	+ 10,719,000,000	7.34
合 計	181,907,808,375	100.00	172,006,822,573	100.00	+ 9,900,985,802	5.76
負 債						
流 動 負 債	290,750,394	0.16	634,122,242	0.37	- 343,371,848	54.15
應 付 款 項	279,921,041	0.15	623,292,889	0.36	- 343,371,848	55.09
其 他 負 債	10,829,353	0.01	10,829,353	0.01	—	—
什 項 負 債	10,829,353	0.01	10,829,353	0.01	—	—
基 金 餘 額	181,617,057,981	99.84	171,372,700,331	99.63	+ 10,244,357,650	5.98
累 積 餘 額 (-)	181,617,057,981	99.84	171,372,700,331	99.63	+ 10,244,357,650	5.98
累 積 賸 餘	181,617,057,981	99.84	171,372,700,331	99.63	+ 10,244,357,650	5.98
合 計	181,907,808,375	100.00	172,006,822,573	100.00	+ 9,900,985,802	5.76

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 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 7 億 3 千 2 百餘萬元及無形資產 49 萬餘元等。

五、交通部主管

航港建設基金

政府為補助各國際商港公共基礎建設，建構符合國際水準之港埠建設，提昇港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提昇國家整體競爭力，依據行政院民國 89 年 5 月 3 日台（89）孝授四字第 0824 號函，將原臺灣省交通建設基金與交通建設基金項下之碼頭工人退休離職基金，簡併為航港建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助基隆、臺中、花蓮及高雄等港務局辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提昇國家整體競爭力。本年度預計補助 38 億 8 千 7 百餘萬元，實際補助 36 億 6 千 2 百餘萬元，較預計數減少 2 億 2 千 5 百餘萬元，約 5.79%，主要係辦理補助港灣建設計畫因工程進度落後，補助款減撥，及部分計畫結餘所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短绌 18 億 8 千 6 百餘萬元，較預算減少短绌 4 億 8 千 5 百餘萬元，主要係補助港灣建設計畫支出較預計減少，及銀行調升存款利率致利息收入增加所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定短绌 1,888,455,117 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 7,227,481 元，減列基金來源之徵收收入 4,972,700 元，綜計減列短绌 2,254,781 元，審定本期短绌 1,886,200,336 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 429 億 2 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 18 億 6 千餘萬元，期末現金及約當現金為 410 億 6 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 24 億 6 千 4 百餘萬元，減少 6 億 4 百餘萬元，主要係本期短绌較預算減少，且實付之現金支出較預計減少，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：

航港建設基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,224,054,000.00	6,481,266,636.00	+ 2,254,781.00	6,483,521,417.00	+ 259,467,417.00	4.17
徵收收入	4,630,000,000.00	4,729,191,531.00	- 4,972,700.00	4,724,218,831.00	+ 94,218,831.00	2.03
財產收入	751,685,000.00	899,908,880.00	-	899,908,880.00	+ 148,223,880.00	19.72
其他收入	842,369,000.00	852,166,225.00	+ 7,227,481.00	859,393,706.00	+ 17,024,706.00	2.02
基 金 用 途	8,595,544,000.00	8,369,721,753.00	-	8,369,721,753.00	- 225,822,247.00	2.63
補助港灣建設計畫	3,887,553,000.00	3,662,346,540.00	-	3,662,346,540.00	- 225,206,460.00	5.79
一般行政管理計畫	205,891,000.00	205,465,160.00	-	205,465,160.00	- 425,840.00	0.21
一般建築及設備計畫	2,100,000.00	1,910,053.00	-	1,910,053.00	- 189,947.00	9.05
解繳國庫計畫	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	-	4,500,000,000.00	-	-
本期賸餘（短鈔一）	- 2,371,490,000.00	- 1,888,455,117.00	+ 2,254,781.00	- 1,886,200,336.00	+ 485,289,664.00	-
期初累積賸餘（短鈔一）	46,369,175,000.00	47,667,114,242.68	-	47,667,114,242.68	+ 1,297,939,242.68	2.80
期末累積賸餘（短鈔一）	43,997,685,000.00	45,778,659,125.68	+ 2,254,781.00	45,780,913,906.68	+ 1,783,228,906.68	4.05

航港建設基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 2,371,490,000.00	- 1,886,200,336.00	+ 485,289,664.00	—
調整非現金項目	- 100,000,000.00	19,820,617.00	+ 119,820,617.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 2,471,490,000.00	- 1,866,379,719.00	+ 605,110,281.00	—
其他活動之現金流量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	6,800,000.00	6,000,000.00	- 800,000.00	11.76
增加短期債務及其他負債	—	9,300.00	+ 9,300.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	6,800,000.00	6,009,300.00	- 790,700.00	11.63
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 2,464,690,000.00	- 1,860,370,419.00	+ 604,319,581.00	—
期初現金及約當現金	42,507,062,000.00	42,929,589,802.68	+ 422,527,802.68	0.99
期末現金及約當現金	40,042,372,000.00	41,069,219,383.68	+ 1,026,847,383.68	2.56

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、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。

航港建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	45,833,819,614.68	100.00	47,760,078,109.68	100.00	- 1,926,258,495.00	4.03
現金	41,740,042,164.68	91.07	43,660,300,659.68	91.42	- 1,920,258,495.00	4.40
應收款項	41,069,219,383.68	89.60	42,929,589,802.68	89.89	- 1,860,370,419.00	4.33
短期貸墊款	664,822,781.00	1.45	724,710,857.00	1.52	- 59,888,076.00	8.26
短期貸墊款	6,000,000.00	0.01	6,000,000.00	0.01	—	—
長期應收款項、貸墊款及準備金	4,093,777,450.00	8.93	4,099,777,450.00	8.58	- 6,000,000.00	0.15
長期貸款	2,458,496,000.00	5.36	2,458,496,000.00	5.15	—	—
長期墊款	1,635,281,450.00	3.57	1,641,281,450.00	3.44	- 6,000,000.00	0.37
合計	45,833,819,614.68	100.00	47,760,078,109.68	100.00	- 1,926,258,495.00	4.03
負債						
流動負債	52,905,708.00	0.12	92,963,867.00	0.19	- 40,058,159.00	43.09
應付款項	52,773,908.00	0.12	92,841,367.00	0.19	- 40,067,459.00	43.16
預收款項	—	—	7.00	0.00	- 7.00	100.00
其他負債	131,800.00	0.00	122,500.00	0.00	+ 9,300.00	7.59
什項負債	131,800.00	0.00	122,500.00	0.00	+ 9,300.00	7.59
基金餘額	45,780,913,906.68	99.88	47,667,114,242.68	99.81	- 1,886,200,336.00	3.96
累積餘額 (-)	45,780,913,906.68	99.88	47,667,114,242.68	99.81	- 1,886,200,336.00	3.96
累積賸餘	45,780,913,906.68	99.88	47,667,114,242.68	99.81	- 1,886,200,336.00	3.96
合計	45,833,819,614.68	100.00	47,760,078,109.68	100.00	- 1,926,258,495.00	4.03

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 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,092 萬餘元及無形資產 472 萬餘元等。

六、原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理核子事故中央災害應變工作、核子事故輻射監測工作、核子事故支援工作、核子事故地方災害應變工作等。本年度業務計畫 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	%		
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	14,830	5,749	- 9,080	61.23	原計畫配合臺北縣政府辦理之業務宣導活動，因該府變更計畫致未執行，及委託辦理核子事故劑量評估系統升級計畫未屆完成期限。	
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	6,358	5,558	- 799	12.58	手提式多頻道能譜儀採購案尚未完成驗收程序。	
核子事故支援工作計畫	千 元	9,079	8,130	- 949	10.45	個人輻射劑量警報器採購案未屆交貨期限。	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	19,963	15,690	- 4,272	21.40	臺北縣及屏東縣政府辦理核災教育訓練及講習，均規劃於政府機關(構)辦理，減少場地租借費用支出。	

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 3,029 萬餘元，較預算增加 1,511 萬餘元，約 99.58 %，主要係核子事故中央災害應變等工作計畫執行與預算編列未相配合，致實際經費支出未如預期所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 30,294,907 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,089 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2,527 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,616 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算增加 1,009 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	72,170,000	73,196,692	—	73,196,692	+ 1,026,692	1.42
徵收收入	72,000,000	72,000,000	—	72,000,000	—	—
財產收入	120,000	1,013,487	—	1,013,487	+ 893,487	744.57
其他收入	50,000	183,205	—	183,205	+ 133,205	266.41
基 金 用 途	56,991,000	42,901,785	—	42,901,785	- 14,089,215	24.72
核子事故中央災害應變工作計畫	14,830,000	5,749,525	—	5,749,525	- 9,080,475	61.23
核子事故輻射監測工作計畫	6,358,000	5,558,363	—	5,558,363	- 799,637	12.58
核子事故支援工作計畫	9,079,000	8,130,000	—	8,130,000	- 949,000	10.45
核子事故地方災害應變工作計畫	17,250,000	15,690,806	—	15,690,806	- 1,559,194	9.04
一般行政管理計畫	9,474,000	7,773,091	—	7,773,091	- 1,700,909	17.95
本期賸餘（短編一）	15,179,000	30,294,907	—	30,294,907	+ 15,115,907	99.58
期初累積賸餘（短編一）	14,680,000	33,662,571	—	33,662,571	+ 18,982,571	129.31
期末累積賸餘（短編一）	29,859,000	63,957,478	—	63,957,478	+ 34,098,478	114.20

核子事故緊急應變基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	15,179,000	30,294,907	+ 15,115,907	99.58
調整非現金項目	—	- 5,024,983	- 5,024,983	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	15,179,000	25,269,924	+ 10,090,924	66.48
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	—	84,910	+ 84,910	—
減少短期債務及其他負債	—	- 84,710	- 84,710	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	200	+ 200	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	15,179,000	25,270,124	+ 10,091,124	66.48
期初現金及約當現金	14,680,000	30,894,939	+ 16,214,939	110.46
期末現金及約當現金	29,859,000	56,165,063	+ 26,306,063	88.10

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、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	63,966,478	100.00	33,671,371	100.00	+ 30,295,107	89.97
流 動 資 產	63,948,478	99.97	33,653,371	99.95	+ 30,295,107	90.02
現 金	56,165,063	87.80	30,894,939	91.75	+ 25,270,124	81.79
應 收 款 項	78,985	0.12	44,932	0.13	+ 34,053	75.79
預 付 款 項	7,704,430	12.04	2,713,500	8.06	+ 4,990,930	183.93
其 他 資 產	18,000	0.03	18,000	0.05	—	—
什 項 資 產	18,000	0.03	18,000	0.05	—	—
合 計	63,966,478	100.00	33,671,371	100.00	+ 30,295,107	89.97
負 債	9,000	0.01	8,800	0.03	+ 200	2.27
其 他 負 債	9,000	0.01	8,800	0.03	+ 200	2.27
什 項 負 債	9,000	0.01	8,800	0.03	+ 200	2.27
基 金 餘 額	63,957,478	99.99	33,662,571	99.97	+ 30,294,907	90.00
累 積 餘 額 (-)	63,957,478	99.99	33,662,571	99.97	+ 30,294,907	90.00
累 積 賸 餘	63,957,478	99.99	33,662,571	99.97	+ 30,294,907	90.00
合 計	63,966,478	100.00	33,671,371	100.00	+ 30,295,107	89.97

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均為 27 萬餘元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 2,766 萬餘元及無形資產 94 萬餘元等。

七、農業委員會主管

農業特別收入基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係促進農林漁牧業發展、獎勵私人或團體長期造林、穩定漁價、辦理農產品受進口損害、受天然災害現金救助補助或低利貸款、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
收 購 糧 食	公 噸	421,175	358,648	- 62,527	14.85	主要係收購期間市場糧價較高，農民繳交意願降低，致收購數量減少。	
農畜產品供銷（糧食）	公 噸	330,113	337,426	+ 7,313	2.22	主要係因應國際玉米價格高漲，增加銷售搗碎糙米予養豬戶充當飼料。	
專 案 計 畫	千 元	25,145,061	25,353,519	+ 208,458	0.83	主要係本年度天然災害較多，致核定救助及補助案件較預計增加。	
農業貸款利息差額 補 貼 計 畫	千 元	1,966,873	2,966,770	+ 999,897	50.84	主要係核貸案件較預計增加，致利息差額補貼隨之增加。	
森林遊樂及森林鐵 路 經 營 管 球 畫	千 元	638,109	572,526	- 65,583	10.28	主要係因連續豪雨影響，森林鐵路整建工程未達預計目標。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短绌 173 億 1 千 1 百餘萬元，較預算增加短绌 21 億 2 千 2 百餘萬元，約 13.97%，主要係依立法院審議民國 96 年度附屬單位預算案決議，支應自民國 96 年 7 月調高老年農民福利津貼之差額經費，原預算未編列，及實際核定之農業天然災害救助

案件較預計增加所致。各分基金中，農業發展等 3 個分基金本期短绌 180 億 2 千 6 百餘萬元，主要係政府撥入收入、財產收入等基金來源，不足支應各項補（救）助計畫等基金用途。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定短绌 17,666,345,082 元，本部依法審核修正減列農產品受進口損害救助—產業調整或防範措施計畫、全民造林計畫支出等基金用途 355,161,512 元，並同數增列賸餘，審定本期短绌 17,311,183,570 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 530 億 5 千 2 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 155 億 3 千餘萬元，期末現金及約當現金為 375 億 2 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 152 億 1 千 6 百餘萬元，增加 3 億 1 千 4 百餘萬元，主要係增加短期政府債券投資，其他活動發生淨現金流出所致。

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 96 年度

單位：新臺幣萬元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短绌一）				期初累積賸餘 (短绌一)	期末累積賸餘 (短绌一)
			預算數	審定數	比較增減 金額	%		
農業發展基金	1,796,460	2,357,331	- 113,314	- 560,870	- 447,556	394.97	2,014,357	1,453,486
林務發展及造林基金	194,038	123,931	2,201	70,106	+ 67,905	3,085.23	247,551	317,658
農業天然災害救助基金	364,229	421,760	112	- 57,531	- 57,643	51,239.03	66,055	8,524
漁業發展基金	256,773	256,117	143	655	+ 512	357.56	11,001	11,656
漁產平準基金	731	—	- 507	731	+ 1,239	—	42,990	43,722
農產品受進口損害救助基金	80,522	1,264,733	- 1,407,533	- 1,184,210	+ 223,322	—	6,414,041	5,229,831
合計	2,692,756	4,423,874	- 1,518,898	- 1,731,118	- 212,220	13.97	8,795,998	7,064,880

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 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	24,392,585,000.00	26,927,560,034.00	—	26,927,560,034.00	+ 2,534,975,034.00	10.39
徵收收入	500,000.00	3,460,051.00	—	3,460,051.00	+ 2,960,051.00	592.01
勞務收入	480,290,000.00	416,562,372.00	—	416,562,372.00	- 63,727,628.00	13.27
農政收入	6,085,207,000.00	4,797,382,255.00	—	4,797,382,255.00	- 1,287,824,745.00	21.16
財產收入	1,252,396,000.00	932,215,121.00	—	932,215,121.00	- 320,180,879.00	25.57
政府撥入收入	14,556,543,000.00	17,595,303,000.00	—	17,595,303,000.00	+ 3,038,760,000.00	20.88
其他收入	2,017,649,000.00	3,182,637,235.00	—	3,182,637,235.00	+ 1,164,988,235.00	57.74
基 金 用 途	39,581,568,000.00	44,593,905,116.00	- 355,161,512.00	44,238,743,604.00	+ 4,657,175,604.00	11.77
農業研究、實驗、技術改進計畫	18,283,000.00	13,506,268.00	—	13,506,268.00	- 4,776,732.00	26.13
農業貸款利息差額補貼計畫	1,966,873,000.00	2,966,770,997.00	—	2,966,770,997.00	+ 999,897,997.00	50.84
糧政業務計畫	11,896,142,000.00	11,147,254,255.00	—	11,147,254,255.00	- 748,887,745.00	6.30
農漁民子女就學獎助學金補助計畫	1,897,438,000.00	1,915,738,368.00	- 11,198,000.00	1,904,540,368.00	+ 7,102,368.00	0.37
補助農民繳交農田水利會會費計畫	2,228,600,000.00	2,228,600,000.00	—	2,228,600,000.00	—	—
輔導設立家禽屠宰場計畫	311,200,000.00	311,200,000.00	—	311,200,000.00	—	—
產銷調節緊急處理計畫	100,000,000.00	312,242,265.00	- 11,598,553.00	300,643,712.00	+ 200,643,712.00	200.64
改善遠洋漁業管理計畫	292,653,000.00	208,587,463.00	- 29,956,937.00	178,630,526.00	- 114,022,474.00	38.96
家禽屠宰衛生檢查實施計畫	144,850,000.00	137,435,500.00	- 38,799,191.00	98,636,309.00	- 46,213,691.00	31.90
家禽流行性感冒防疫計畫	203,588,000.00	178,388,103.00	—	178,388,103.00	- 25,199,897.00	12.38
入侵紅火蟻全面防除計畫	128,500,000.00	127,006,632.00	—	127,006,632.00	- 1,493,368.00	1.16

農業特別收入基金來源用途及餘額審定表 (續)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
化學肥料補助計畫	—	563,633,637.00	—	563,633,637.00	+ 563,633,637.00	—
支應老年農民福利津貼計畫	—	3,533,889,000.00	—	3,533,889,000.00	+ 3,533,889,000.00	—
全民造林計畫	978,000,000.00	769,893,043.00	- 110,423,754.00	659,469,289.00	- 318,530,711.00	32.57
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	585,347,000.00	572,526,691.00	—	572,526,691.00	- 12,820,309.00	2.19
造林貸款計畫	1,181,000.00	2,066,527.00	—	2,066,527.00	+ 885,527.00	74.98
農業天然災害救助計畫	1,085,778,000.00	4,236,126,820.00	- 18,520,939.00	4,217,605,881.00	+ 3,131,827,881.00	288.44
漁業發展補助計畫	7,157,000.00	2,955,687.00	—	2,955,687.00	- 4,201,313.00	58.70
漁業用油補貼計畫	2,545,114,000.00	2,544,757,478.00	—	2,544,757,478.00	- 356,522.00	0.01
加強水產品技術研發與改進計畫	14,830,000.00	12,033,159.00	—	12,033,159.00	- 2,796,841.00	18.86
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	12,850,000.00	—	—	—	- 12,850,000.00	100.00
農產品受進口損害救助—產業調整或防範措施計畫	2,182,923,000.00	1,789,748,805.00	- 134,664,138.00	1,655,084,667.00	- 527,838,333.00	24.18
農產品受進口損害救助—補助、救濟措施計畫	1,190,000,000.00	40,722,000.00	—	40,722,000.00	- 1,149,278,000.00	96.58
水旱田利用調整後續計畫	11,722,780,000.00	10,905,279,196.00	—	10,905,279,196.00	- 817,500,804.00	6.97
一般行政管理計畫	67,481,000.00	73,543,222.00	—	73,543,222.00	+ 6,062,222.00	8.98
本期賸餘（短鈔一）	- 15,188,983,000.00	- 17,666,345,082.00	+ 355,161,512.00	- 17,311,183,570.00	- 2,122,200,570.00	13.97
期初累積賸餘（短鈔一）	84,372,008,000.00	87,959,985,309.37	—	87,959,985,309.37	+ 3,587,977,309.37	4.25
期末累積賸餘（短鈔一）	69,183,025,000.00	70,293,640,227.37	+ 355,161,512.00	70,648,801,739.37	+ 1,465,776,739.37	2.12

農業特別收入基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 15,188,983,000.00	- 17,311,183,570.00	- 2,122,200,570.00	13.97
調整非現金項目	- 560,581,000.00	2,324,538,862.00	+ 2,885,119,862.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 15,749,564,000.00	- 14,986,644,708.00	+ 762,919,292.00	—
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	62,471,526.00	+ 62,471,526.00	—
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	513,894,000.00	587,266,634.00	+ 73,372,634.00	14.28
減少其他資產	—	40,306,505.00	+ 40,306,505.00	—
增加短期債務及其他負債	52,345,000.00	318,282,653.00	+ 265,937,653.00	508.05
增加短期投資及短期貸墊款	- 2,000,000.00	- 784,238,109.00	- 782,238,109.00	39,111.91
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 6,000,000.00	- 451,260,000.00	- 445,260,000.00	7,421.00
增加其他資產	- 22,891,000.00	- 3,305,370.00	+ 19,585,630.00	—
減少短期債務及其他負債	- 1,949,000.00	- 313,868,637.00	- 311,919,637.00	16,004.09
其他活動之淨現金流入（流出一）	533,399,000.00	- 544,344,798.00	- 1,077,743,798.00	202.05
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 15,216,165,000.00	- 15,530,989,506.00	- 314,824,506.00	2.07
期初現金及約當現金	47,933,303,000.00	53,052,363,151.50	+ 5,119,060,151.50	10.68
期末現金及約當現金	32,717,138,000.00	37,521,373,645.50	+ 4,804,235,645.50	14.68

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

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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	75,227,343,266.37	100.00	90,854,457,463.37	100.00	- 15,627,114,197.00	17.20
流 動 資 產	71,508,841,214.43	95.06	86,969,294,114.43	95.72	- 15,460,452,900.00	17.78
現 金	37,521,373,645.50	49.88	53,052,363,151.50	58.39	- 15,530,989,506.00	29.27
短 期 投 資	1,741,946,747.93	2.32	1,017,854,611.93	1.12	+ 724,092,136.00	71.14
應 收 款 項	25,420,244,808.00	33.79	25,197,336,903.00	27.73	+ 222,907,905.00	0.88
存 貨	6,654,071,864.00	8.85	7,653,612,731.00	8.42	- 999,540,867.00	13.06
預 付 款 項	166,534,459.00	0.22	41,131,474.00	0.05	+ 125,402,985.00	304.88
短 期 貸 墊 款	4,669,690.00	0.01	6,995,243.00	0.01	- 2,325,553.00	33.24
長期應收款項、貸墊款及準備金	3,418,128,214.34	4.54	3,502,566,895.34	3.86	- 84,438,681.00	2.41
長 期 應 收 款 項	6,705,725.34	0.01	6,705,725.34	0.01	-	-
長 期 貸 款	976,977,489.00	1.30	3,495,861,170.00	3.85	- 2,518,883,681.00	72.05
長 期 貸 款	2,434,445,000.00	3.24	-	-	+ 2,434,445,000.00	-
其 他 資 產	300,373,837.60	0.40	382,596,453.60	0.42	- 82,222,616.00	21.49
什 項 資 產	300,373,837.60	0.40	382,596,453.60	0.42	- 82,222,616.00	21.49
合 計	75,227,343,266.37	100.00	90,854,457,463.37	100.00	- 15,627,114,197.00	17.20

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 51 億 8 千 2 百餘萬元及 51 億 5 千 3 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 15 億 6 千 9 百餘萬元及無形資產 228 萬餘元等。

農業特別收入基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額		%
負 債	4,578,541,527.00	6.09		2,894,472,154.00	3.19	+ 1,684,069,373.00		58.18
流 動 負 債	4,540,016,742.00	6.04		2,860,361,385.00	3.15	+ 1,679,655,357.00		58.72
應 付 款 項	4,080,151,898.00	5.42		2,445,136,672.00	2.69	+ 1,635,015,226.00		66.87
預 收 款 項	459,864,844.00	0.61		415,224,713.00	0.46	+ 44,640,131.00		10.75
其 他 負 債	38,524,785.00	0.05		34,110,769.00	0.04	+ 4,414,016.00		12.94
什 項 負 債	38,524,785.00	0.05		34,110,769.00	0.04	+ 4,414,016.00		12.94
基 金 餘 額	70,648,801,739.37	93.91		87,959,985,309.37	96.81	- 17,311,183,570.00		19.68
累 積 餘 純 (-)	70,648,801,739.37	93.91		87,959,985,309.37	96.81	- 17,311,183,570.00		19.68
累 積 賸 額 餘	70,648,801,739.37	93.91		87,959,985,309.37	96.81	- 17,311,183,570.00		19.68
合 計	75,227,343,266.37	100.00		90,854,457,463.37	100.00	- 15,627,114,197.00		17.20

八、勞工委員會主管

就業安定基金

政府為促進國民就業，平衡雇主聘僱外國人從事就業服務法第 46 條第 1 項第 8 款至第 10 款規定之工作所衍生之社會成本，依同法第 55 條第 1 項規定，設立就業安定基金（含就業安定基金、視覺障礙者就業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提昇勞工福祉及促進視障者就業等。本年度主要業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
促進國民就業計畫	千 元	8,941,930	7,805,054	- 1,136,875	12.71	補助地方政府辦理促進國民就業相關計畫執行進度落後，及部分預付費用尚未完成結報轉正。	
外籍勞工管理計畫	千 元	694,581	625,040	- 69,540	10.01	補助地方政府辦理外勞管理業務人事費支出較預計減少。	
提升勞工福祉計畫	千 元	344,000	373,131	+ 29,131	8.47	辦理「辛苦特定製程產業工作環境改善專案計畫」，原未編列預算，採併決算方式辦理。	
促進視障者就業計畫	千 元	83,350	52,506	- 30,843	37.00	補助地方政府辦理促進視障者就業業務，依實際需求或執行進度支用經費較預計減少。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 15 億 9 千 9 百餘萬元，與預算短絀相距 21 億 4 千 8 百餘萬元，主要係補助地方政府辦理促進國民就業、外籍勞工管理及促進視障者就業等計畫執行進度落後，或依實際需求支用經費，致實際經費支出較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,589,050,893 元，本部依法審核修正減列基金用途之促進國民就業計畫支出 10,537,351 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 1,599,588,244 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 167 億 2 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 13 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 180 億 2 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 6 千 6 百餘萬元，增加 9 億 3 千 4 百餘萬元，主要係預算短絀而決算賸餘，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

就業安定基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	9,630,458,000	10,552,492,568	—	10,552,492,568	+ 922,034,568	9.57
徵 收 收 入	8,847,375,000	9,472,086,679	—	9,472,086,679	+ 624,711,679	7.06
勞 務 收 入	623,316,000	806,870,364	—	806,870,364	+ 183,554,364	29.45
財 產 收 入	137,685,000	174,332,894	—	174,332,894	+ 36,647,894	26.62
其 他 收 入	22,082,000	99,202,631	—	99,202,631	+ 77,120,631	349.25
基 金 用 途	10,178,950,000	8,963,441,675	- 10,537,351	8,952,904,324	- 1,226,045,676	12.04
促進國民就業計畫	8,941,930,000	7,815,592,117	- 10,537,351	7,805,054,766	- 1,136,875,234	12.71
外籍勞工管理計畫	694,581,000	625,040,349	—	625,040,349	- 69,540,651	10.01
提升勞工福祉計畫	344,000,000	373,131,976	—	373,131,976	+ 29,131,976	8.47
促進視障者就業計畫	83,350,000	52,506,808	—	52,506,808	- 30,843,192	37.00
一般行政管理計畫	112,793,000	94,885,704	—	94,885,704	- 17,907,296	15.88
一般建築及設備計畫	2,296,000	2,284,721	—	2,284,721	- 11,279	0.49
本期賸餘(短紳一)	- 548,492,000	1,589,050,893	+ 10,537,351	1,599,588,244	+ 2,148,080,244	—
期初累積賸餘(短紳一)	15,750,987,000	18,852,371,376	—	18,852,371,376	+ 3,101,384,376	19.69
期末累積賸餘(短紳一)	15,202,495,000	20,441,422,269	+ 10,537,351	20,451,959,620	+ 5,249,464,620	34.53

就業安定基金所屬分預算來源用途及餘紳概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 紳 一)			期 初 累 積 賸 餘 (短 紳 一)	期 末 累 積 賸 餘 (短 紳 一)
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減		
			金 額	%			
就業安定基金	1,039,666	890,039	- 50,542	149,626	+ 200,168	—	1,877,303
視覺障礙者就業基金	15,582	5,250	- 4,307	10,332	+ 14,639	—	7,933
合 計	1,055,249	895,290	- 54,849	159,958	+ 214,808	—	1,885,237
							2,045,195

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

就業安定基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	- 548,492,000	1,599,588,244	+ 2,148,080,244	—
調整非現金項目	1,129,260,000	- 5,193,817	- 1,134,453,817	100.46
業務活動之淨現金流入（流出一）	580,768,000	1,594,394,427	+ 1,013,626,427	174.53
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	8,586,776	+ 8,586,776	—
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	18,670,000	3,227,051	- 15,442,949	82.72
增加短期債務及其他負債	—	69,291,126	+ 69,291,126	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 8,536,150	- 8,536,150	—
增加其他資產	—	- 17,450	- 17,450	—
減少短期債務及其他負債	- 233,067,000	- 365,643,217	- 132,576,217	56.88
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 214,397,000	- 293,091,864	- 78,694,864	36.71
現金及約當現金之淨增（淨減一）	366,371,000	1,301,302,563	+ 934,931,563	255.19
期初現金及約當現金	11,112,757,000	16,721,310,924	+ 5,608,553,924	50.47
期末現金及約當現金	11,479,128,000	18,022,613,487	+ 6,543,485,487	57.00

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

就業安定基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	21,397,417,755	100.00		20,067,861,470	100.00	+ 1,329,556,285	6.63	
流 動 資 產	21,349,161,678	99.77		20,021,326,571	99.77	+ 1,327,835,107	6.63	
現 金	18,022,613,487	84.23		16,721,310,924	83.32	+ 1,301,302,563	7.78	
應 收 款 項	3,236,252,401	15.12		2,961,363,630	14.76	+ 274,888,771	9.28	
預 付 款 項	81,059,295	0.38		329,364,896	1.64	- 248,305,601	75.39	
短 期 貸 墊 款	9,236,495	0.04		9,287,121	0.05	- 50,626	0.55	
長期應收款項、貸墊款及準備金	45,218,066	0.21		46,509,499	0.23	- 1,291,433	2.78	
長 期 貸 款	31,195,600	0.15		34,422,651	0.17	- 3,227,051	9.37	
準 備 金	14,022,466	0.07		12,086,848	0.06	+ 1,935,618	16.01	
其 他 資 產	3,038,011	0.01		25,400	0.00	+ 3,012,611	11,860.67	
什 項 資 產	3,038,011	0.01		25,400	0.00	+ 3,012,611	11,860.67	
合 計	21,397,417,755	100.00		20,067,861,470	100.00	+ 1,329,556,285	6.63	

- 註：1.信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,756 萬餘元及 3,450 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 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 16 億 7 千 5 百餘萬元及無形資產 1 億 7 千 3 百餘萬元等。
 3.依據行政院民國 96 年 12 月 20 日院授主孝一字第 0960007477 號函核定，本基金項下視覺障礙者就業基金自民國 97 年 1 月 1 日起裁撤，該基金除扣除歸還本基金之 10 億元後餘額解繳國庫外，餘存權益移交行政院勞工委員會職業訓練局接管。

就業安定基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	945,458,135	4.42	1,215,490,094	6.06	- 270,031,959	22.22
流 動 負 債	285,053,312	1.33	260,668,798	1.30	+ 24,384,514	9.35
應 付 款 項	7,653,302	0.04	420,215	0.00	+ 7,233,087	1,721.28
預 收 款 項	277,400,010	1.30	260,248,583	1.30	+ 17,151,427	6.59
其 他 負 債	660,404,823	3.09	954,821,296	4.76	- 294,416,473	30.83
什 項 負 債	660,404,823	3.09	954,821,296	4.76	- 294,416,473	30.83
基 金 餘 額	20,451,959,620	95.58	18,852,371,376	93.94	+ 1,599,588,244	8.48
累 積 餘 紓 (一)	20,451,959,620	95.58	18,852,371,376	93.94	+ 1,599,588,244	8.48
累 積 賸 餘	20,451,959,620	95.58	18,852,371,376	93.94	+ 1,599,588,244	8.48
合 計	21,397,417,755	100.00	20,067,861,470	100.00	+ 1,329,556,285	6.63

九、衛生署主管

健康照護基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區興建醫院等貸款利息補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、菸害防制及衛生保健等。本年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 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	
醫療品質提升計畫	千 元	450,000	275,575	- 174,424	38.76	主要係緊急醫療資源缺乏改善計畫及小型醫院醫療照護品質提昇計畫，因規劃及審查作業費時，致本年度核定計畫較預計減少。	
健保紓困計畫	人 次	2,112	2,438	+ 326	15.44	主要係配合政府推動「大溫暖社會福利套案—弱勢家庭脫困計畫」，加強宣導基金紓困貸款措施，致實際申貸案件量較預計增加。	
藥害救濟給付計畫	千 元	22,375	26,179	+ 3,804	17.00	主要係因藥害救濟公告給付條件放寬及加強給付業務宣導，致實際撥付救濟給付增加。	
菸害防制計畫	千 元	745,272	821,345	+ 76,073	10.21	主要係以前年度計畫未及執行完竣，併入本年度繼續辦理。	
衛生保健計畫	千 元	736,480	683,343	- 53,136	7.21	主要係各項委辦計畫經費賸餘。	
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	3,400	3,401	+ 1	0.03		

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 14 億 5 千 4 百餘萬元，較預算增加短絀 4 億 6 千萬餘元，約 46.26%，主要係全民健康保險紓困分基金申貸對象屬經濟困難民眾，還款率偏低，爰因應實際需要，增提備抵呆帳所致。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中全民健康保險紓困分基金短絀 9 億 7 千 3 百餘萬元，主要係政府撥入款不足支應經濟困難者申請健保紓困貸款之經費支出及增提備抵呆帳；菸害防制及衛生保健分基金短絀 2 億 9 千 4 百餘萬元，主要係菸品健康福利捐分配收入不足支應菸害防制及衛生保健計畫經費支出；醫療發展分基金短絀 2 億 3 千 5 百餘萬元，主要係未獲政府撥補款，利息收入尚不足支應獎勵地區醫療院所轉型及提昇醫療服務品質之補助款所需經費。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 1,454,510,160 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 36 億 3 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 3 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 31 億 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6 億 6 千 3 百餘萬元，減少 1 億 3 千 2 百餘萬元，主要係醫療發展分基金之緊急醫療資源缺乏改善計畫及小型醫院醫療照護品質提昇計畫，規劃及審查作業費時，致本年度核定計畫較預計減少，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

健康照護基金來源用途及餘绌審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,829,916,000	1,864,511,364	—	1,864,511,364	+ 34,595,364	1.89
徵 收 收 入	1,274,080,000	1,298,677,230	—	1,298,677,230	+ 24,597,230	1.93
財 產 收 入	55,836,000	62,335,871	—	62,335,871	+ 6,499,871	11.64
政 府 撥 入 收 入	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
其 他 收 入	—	3,498,263	—	3,498,263	+ 3,498,263	—
基 金 用 途	2,824,418,000	3,319,021,524	—	3,319,021,524	+ 494,603,524	17.51
醫 療 品 質 提 升 計 畫	450,000,000	276,102,404	—	276,102,404	- 173,897,596	38.64
健 保 紓 困 計 畫	803,518,000	1,457,568,019	—	1,457,568,019	+ 654,050,019	81.40
藥 害 救 濟 給 付 計 畫	22,375,000	26,403,559	—	26,403,559	+ 4,028,559	18.00
菸 害 防 制 計 畫	745,272,000	821,345,903	—	821,345,903	+ 76,073,903	10.21
衛 生 保 健 計 畫	736,480,000	683,343,361	—	683,343,361	- 53,136,639	7.21
預 防 接 種 受 害 救 濟 給 付 計 畫	3,400,000	3,401,071	—	3,401,071	+ 1,071	0.03
一 般 行 政 管 理 計 畫	63,373,000	50,857,207	—	50,857,207	- 12,515,793	19.75
本期賸餘(短绌—)	- 994,502,000	- 1,454,510,160	—	- 1,454,510,160	- 460,008,160	46.26
期初累積賸餘(短绌—)	6,069,888,000	6,470,465,906	—	6,470,465,906	+ 400,577,906	6.60
期末累積賸餘(短绌—)	5,075,386,000	5,015,955,746	—	5,015,955,746	- 59,430,254	1.17

健康照護基金所屬分預算來源用途及餘绌概況表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 绌 —)			期初累積賸餘 (短 绌 —)	期 末 累 積 賸 餘 (短 绌 —)	
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額 %			
醫 療 發 展 基 金	4,528	28,080	- 41,568	- 23,552	+ 18,016	—	239,997	216,445
全 民 健 康 保 險	50,146	147,475	- 32,722	- 97,329	- 64,606	197.43	290,371	193,042
紓 困 基 金								
預 防 接 種 受 害	1,577	491	673	1,085	+ 412	61.25	13,817	14,903
救 濟 基 金								
藥 害 救 濟 基 金	8,610	4,774	5,001	3,835	- 1,165	23.31	33,139	36,974
菸 害 防 制 及 衛 生								
保 健 基 金	121,587	151,078	- 30,833	- 29,491	+ 1,341	—	69,721	40,229
合 計	186,451	331,902	- 99,450	- 145,451	- 46,000	46.26	647,046	501,595

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

健康照護基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	- 994,502,000	- 1,454,510,160	- 460,008,160	46.26
調整非現金項目	134,996,000	819,369,089	+ 684,373,089	506.96
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 859,506,000	- 635,141,071	+ 224,364,929	—
其他活動之現金流量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	300,758,000	245,791,915	- 54,966,085	18.28
減少其他資產	44,844,000	15,313,326	- 29,530,674	65.85
增加短期債務及其他負債	—	2,895,147	+ 2,895,147	—
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 149,530,000	- 159,971,096	- 10,441,096	6.98
增加其他資產	—	- 97,490	- 97,490	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	196,072,000	103,931,802	- 92,140,198	46.99
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 663,434,000	- 531,209,269	+ 132,224,731	—
期初現金及約當現金	3,164,536,000	3,636,399,303	+ 471,863,303	14.91
期末現金及約當現金	2,501,102,000	3,105,190,034	+ 604,088,034	24.15

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。

健康照護基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
資 產	5,143,872,927	100.00		6,553,351,373	100.00	- 1,409,478,446	21.51	
流 動 資 產	3,795,578,005	73.79		4,595,611,380	70.13	- 800,033,375	17.41	
現 金	3,105,190,034	60.37		3,636,399,303	55.49	- 531,209,269	14.61	
應 收 款 項	73,297,724	1.42		66,664,209	1.02	+ 6,633,515	9.95	
預 付 款 項	32,359,346	0.63		30,126,233	0.46	+ 2,233,113	7.41	
短 期 貸 墊 款	584,730,901	11.37		862,421,635	13.16	- 277,690,734	32.20	
長期應收款項、貸墊款及準備金	817,316,359	15.89		1,228,438,819	18.75	- 411,122,460	33.47	
長 期 貸 款	817,168,044	15.89		1,228,351,483	18.74	- 411,183,439	33.47	
準 備 金	148,315	0.00		87,336	0.00	+ 60,979	69.82	
其 他 資 產	530,978,563	10.32		729,301,174	11.13	- 198,322,611	27.19	
什 項 資 產	530,978,563	10.32		729,301,174	11.13	- 198,322,611	27.19	
合 計	5,143,872,927	100.00		6,553,351,373	100.00	- 1,409,478,446	21.51	

註：1.信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 65 萬餘元及 105 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 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 3 萬餘元、無形資產 430 萬餘元及長期債務 19 億 2 千 7 百餘萬元等。

健康照護基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	127,917,181	2.49	82,885,467	1.26	+ 45,031,714	54.33
流 動 負 債	120,344,880	2.34	78,269,292	1.19	+ 42,075,588	53.76
應 付 款 項	120,123,903	2.34	78,269,292	1.19	+ 41,854,611	53.48
預 收 款 項	220,977	0.00	—	—	+ 220,977	—
其 他 負 債	7,572,301	0.15	4,616,175	0.07	+ 2,956,126	64.04
什 項 負 債	7,572,301	0.15	4,616,175	0.07	+ 2,956,126	64.04
基 金 餘 額	5,015,955,746	97.51	6,470,465,906	98.74	- 1,454,510,160	22.48
累 積 餘 绌 (-)	5,015,955,746	97.51	6,470,465,906	98.74	- 1,454,510,160	22.48
累 積 賸 餘	5,015,955,746	97.51	6,470,465,906	98.74	- 1,454,510,160	22.48
合 計	5,143,872,927	100.00	6,553,351,373	100.00	- 1,409,478,446	21.51

十、環境保護署主管

環境保護基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 故
				增 減 數	%	原	
空氣污染防治計畫	千 元	2,166,704	1,782,223	- 384,480	17.74	主要係部分委辦計畫合約期程跨年度，相關經費轉入下年度執行，及補助地方政府辦理空氣污染防治相關計畫，實際發包金額較核定金額為低。	
資源回收管理計畫	千 元	1,545,238	1,316,107	- 229,130	14.83	主要係回收清除處理應急費用結餘，及補助地方政府辦理資源回收相關計畫之合約期程跨年度，相關經費轉入下年度執行。	
土壤及地下水污染防治計畫	千 元	457,535	180,573	- 276,961	60.53	主要係補助地方政府辦理土壤及地下水污染緊急應變處理案件量及規模較預計減少，及部分補助計畫之合約期程跨年度，相關經費轉入下年度執行。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 17 億 6 千 5 百餘萬元，較預算增加 10 億 7 千 8 百餘萬元，約 157.15%，主要係補助地方政府辦理計畫合約期程跨年度或實際發包金額較核定金額為低，實際補助經費支出較預計減少所致。各分基金中，水污染防治分基金本年度基金來源及用途預算經立法院刪減為 1,000 元，故其業務計畫無法執行。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘紓概況表。

3. 餘紓之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,765,373,119 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 70 億 3 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 18 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 88 億 4 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6 億 8 千 6 百餘萬元，增加 11 億 1 千 5 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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：

環境保護基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	5,015,685,000	5,177,033,056	—	5,177,033,056	+ 161,348,056	3.22
徵 收 收 入	4,934,122,000	4,995,971,609	—	4,995,971,609	+ 61,849,609	1.25
財 產 收 入	81,563,000	118,010,079	—	118,010,079	+ 36,447,079	44.69
其 他 收 入	—	63,051,368	—	63,051,368	+ 63,051,368	—
基 金 用 途	4,329,165,000	3,411,659,937	—	3,411,659,937	- 917,505,063	21.19
空氣污染防治計畫	2,166,704,000	1,782,223,028	—	1,782,223,028	- 384,480,972	17.74
資源回收管理計畫	1,545,238,000	1,316,107,465	—	1,316,107,465	- 229,130,535	14.83
土壤及地下水 污染整治計畫	457,535,000	180,573,596	—	180,573,596	- 276,961,404	60.53
一般行政管理計畫	156,522,000	129,612,299	—	129,612,299	- 26,909,701	17.19
一般建築及設備計畫	3,166,000	3,143,549	—	3,143,549	- 22,451	0.71
本期賸餘（短鈔一）	686,520,000	1,765,373,119	—	1,765,373,119	+ 1,078,853,119	157.15
期初累積賸餘（短鈔一）	7,003,366,000	7,401,558,330	—	7,401,558,330	+ 398,192,330	5.69
期末累積賸餘（短鈔一）	7,689,886,000	9,166,931,449	—	9,166,931,449	+ 1,477,045,449	19.21

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 96 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 鈔 —)			期初累積賸餘 (短 鈔 —)	期 末 累 積 賸 餘 (短 鈔 —)
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減		
			金 額	%			
空氣污染防治基金	276,265	179,952	34,337	96,312	+ 61,975 180.49	184,656	280,969
資源回收管理基金	163,486	140,567	9,550	22,919	+ 13,369 139.99	275,476	298,396
土壤及地下水 污染整治基金	77,951	20,646	24,763	57,304	+ 32,540 131.40	280,022	337,327
水污染防治基金	—	—	—	—	—	—	—
合 計	517,703	341,165	68,652	176,537	+ 107,885 157.15	740,155	916,693

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 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	686,520,000	1,765,373,119	+ 1,078,853,119	157.15
調整非現金項目	—	32,707,577	+ 32,707,577	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	686,520,000	1,798,080,696	+ 1,111,560,696	161.91
其他活動之現金流量				
減少其他資產	—	850,507,721	+ 850,507,721	—
增加短期債務及其他負債	—	1,026,808,920	+ 1,026,808,920	—
增加其他資產	—	- 851,203,000	- 851,203,000	—
減少短期債務及其他負債	—	- 1,022,266,913	- 1,022,266,913	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	3,846,728	+ 3,846,728	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	686,520,000	1,801,927,424	+ 1,115,407,424	162.47
期初現金及約當現金	6,740,678,000	7,039,457,279	+ 298,779,279	4.43
期末現金及約當現金	7,427,198,000	8,841,384,703	+ 1,414,186,703	19.04

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

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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,727,613,077	100.00	7,861,948,140	100.00	+ 1,865,664,937	23.73
流 动 資 產	9,606,331,317	98.75	7,754,099,722	98.63	+ 1,852,231,595	23.89
現 金	8,841,384,703	90.89	7,039,457,279	89.54	+ 1,801,927,424	25.60
應 收 款 項	643,041,935	6.61	570,977,868	7.26	+ 72,064,067	12.62
預 付 款 項	121,904,679	1.25	143,664,575	1.83	- 21,759,896	15.15
長期應收款項、貸墊款及準備金	40,591,885	0.42	33,628,098	0.43	+ 6,963,787	20.71
準 備 金	40,591,885	0.42	33,628,098	0.43	+ 6,963,787	20.71
其 他 資 產	80,689,875	0.83	74,220,320	0.94	+ 6,469,555	8.72
什 項 資 產	80,689,875	0.83	74,220,320	0.94	+ 6,469,555	8.72
合 計	9,727,613,077	100.00	7,861,948,140	100.00	+ 1,865,664,937	23.73
負 債	560,681,628	5.76	460,389,810	5.86	+ 100,291,818	21.78
流 动 負 債	508,874,350	5.23	420,088,326	5.34	+ 88,786,024	21.14
應 付 款 項	508,874,350	5.23	420,088,326	5.34	+ 88,786,024	21.14
其 他 負 債	51,807,278	0.53	40,301,484	0.51	+ 11,505,794	28.55
什 項 負 債	51,807,278	0.53	40,301,484	0.51	+ 11,505,794	28.55
基 金 餘 額	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	+ 1,765,373,119	23.85
累 積 餘 額 (-)	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	+ 1,765,373,119	23.85
累 積 滯 餘	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	+ 1,765,373,119	23.85
合 計	9,727,613,077	100.00	7,861,948,140	100.00	+ 1,865,664,937	23.73

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4,925 萬餘元及 8,803 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 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 5 億 7 千 8 百餘萬元及無形資產 517 萬餘元等。

十一、大陸委員會主管

中華發展基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進兩岸民間交流事項及補助兩岸民間交流活動等。本年度預計辦理兩岸青年及資訊交流、邀請大陸專業人士來臺參訪及補助辦理兩岸教育、學術交流活動等共 338 案，預計支用 6,968 萬餘元，實際辦理 337 案，支用 6,648 萬餘元，較預計減少 1 案及 320 萬餘元，主要係兩岸交流活動取消辦理所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2,151 萬餘元，較預算減少短絀 1,008 萬餘元，主要係收受指定用途之捐贈增加，基金來源隨之增加，及實際辦理之兩岸交流活動未如預期，相關經費支出減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 21,514,328 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 6 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2,129 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4 千餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,179 萬餘元，減少 1,049 萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，業務活動之淨現金流出減少，及收受指定用途之捐贈，原預算未列，其他活動之淨現金流入增加所致。

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

中華發展基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	38,712,000	45,166,017	—	45,166,017	+ 6,454,017	16.67
財 產 收 入	3,321,000	5,345,134	—	5,345,134	+ 2,024,134	60.95
政 府 撥 入 收 入	34,791,000	34,791,000	—	34,791,000	—	—
其 他 收 入	600,000	5,029,883	—	5,029,883	+ 4,429,883	738.31
基 金 用 途	70,315,000	66,680,345	—	66,680,345	- 3,634,655	5.17
兩 岸 交 流 計 畫	69,688,000	66,480,861	—	66,480,861	- 3,207,139	4.60
一般行政管理計畫	627,000	199,484	—	199,484	- 427,516	68.18
本期賸餘（短紓一）	- 31,603,000	- 21,514,328	—	- 21,514,328	+ 10,088,672	—
期初累積賸餘（短紓一）	258,493,000	265,964,379	—	265,964,379	+ 7,471,379	2.89
期末累積賸餘（短紓一）	226,890,000	244,450,051	—	244,450,051	+ 17,560,051	7.74

中華發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓—）	- 31,603,000	- 21,514,328	+ 10,088,672	—
調整非現金項目	- 196,000	- 4,485,652	- 4,289,652	2,188.60
業務活動之淨現金流入（流出—）	- 31,799,000	- 25,999,980	+ 5,799,020	—
其他活動之現金流量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	—	2,200,774	+ 2,200,774	—
增加短期債務及其他負債	—	2,500,000	+ 2,500,000	—
其他活動之淨現金流入（流出—）	—	4,700,774	+ 4,700,774	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	- 31,799,000	- 21,299,206	+ 10,499,794	—
期初現金及約當現金	256,200,000	261,971,432	+ 5,771,432	2.25
期末現金及約當現金	224,401,000	240,672,226	+ 16,271,226	7.25

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

中華發展基金餘純審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	244,471,161	100.00	268,186,263	100.00	- 23,715,102	8.84
流動資產	244,471,161	100.00	265,985,489	99.18	- 21,514,328	8.09
現金	240,672,226	98.45	261,971,432	97.68	- 21,299,206	8.13
應收款項	767,862	0.31	936,681	0.35	- 168,819	18.02
預付款項	3,031,073	1.24	3,077,376	1.15	- 46,303	1.50
長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	2,200,774	0.82	- 2,200,774	100.00
準備金	—	—	2,200,774	0.82	- 2,200,774	100.00
合計	244,471,161	100.00	268,186,263	100.00	- 23,715,102	8.84
負債	21,110	0.01	2,221,884	0.83	- 2,200,774	99.05
流動負債	21,110	0.01	21,110	0.01	—	—
應付款項	21,110	0.01	21,110	0.01	—	—
其他負債	—	—	2,200,774	0.82	- 2,200,774	100.00
什項負債	—	—	2,200,774	0.82	- 2,200,774	100.00
基金额餘額	244,450,051	99.99	265,964,379	99.17	- 21,514,328	8.09
累積餘純(一)	244,450,051	99.99	265,964,379	99.17	- 21,514,328	8.09
累積賸餘	244,450,051	99.99	265,964,379	99.17	- 21,514,328	8.09
合計	244,471,161	100.00	268,186,263	100.00	- 23,715,102	8.84

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 347 萬餘元及無形資產 243 萬餘元等。

十二、新聞局主管

有線廣播電視事業發展基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係依有線廣播電視法第 53 條第 2 項規定，補助地方政府從事與該法有關地方文化及公共建設，暨捐贈財團法人公共電視文化事業基金會，以推動有線廣播電視之普及發展。本年度主要業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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	%	原	
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	220,784	228,640	+ 7,856	3.56		
改善電視收視、提升有線電視普及發展與災害救助計畫	千 元	28,690	3,494	- 25,195	87.82	「促進有線廣播電視普及發展」補助計畫，部分補助款因業者申請展延完工，未及於本年度撥付。	
現況調查及服務品質提升計畫	千 元	15,395	9,121	- 6,273	40.75	部分計畫經國家通訊傳播委員會辦理變更，未及於本年度執行。	
多元近用、公共服務、弱勢傳播服務及優良節目獎勵計畫	千 元	20,970	27,010	+ 6,040	28.81	部分計畫跨民國 95 及 96 年度執行，相關經費併入本年度決算辦理。	
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	19,906	-	- 19,906	100.00	本計畫經國家通訊傳播委員會辦理變更，未及於本年度執行。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,200 萬餘元，較預算增加 3,981 萬餘元，約 179.37 %，主要係辦理「促進有線廣播電視普及發展」補助計畫，部分補助款因業者申請展延完工，未及於本年度撥付，及部分計畫經國家通訊傳播委員會辦理變更，未及於本年度執行所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 62,005,722 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 6 千 5 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 6,140 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 2 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,219 萬餘元，增加 3,921 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，且實付之現金支出較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，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額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	329,405,000	331,512,272	—	331,512,272	+ 2,107,272	0.64
徵 收 收 入	325,405,000	326,629,258	—	326,629,258	+ 1,224,258	0.38
財 產 收 入	4,000,000	4,723,014	—	4,723,014	+ 723,014	18.08
其 他 收 入	—	160,000	—	160,000	+ 160,000	—
基 金 用 途	307,210,000	269,506,550	—	269,506,550	- 37,703,450	12.27
撥付地方政府及捐贈 公 視 計 畫	220,784,000	228,640,480	—	228,640,480	+ 7,856,480	3.56
改善電視收視、提升 有線電視普及發展與 災 害 救 助 計 畫	28,690,000	3,494,264	—	3,494,264	- 25,195,736	87.82
現況調查及服務品質 提 升 計 畫	15,395,000	9,121,108	—	9,121,108	- 6,273,892	40.75
多元近用、公共服務、 弱 勢 傳 播 服 務 及 優 良 節 目 獎 勵 計 畫	20,970,000	27,010,758	—	27,010,758	+ 6,040,758	28.81
有線廣播電視發展與 研 究 計 畫	19,906,000	—	—	—	- 19,906,000	100.00
一般行政管理計畫	1,465,000	1,239,940	—	1,239,940	- 225,060	15.36
本期賸餘（短鈔一）	22,195,000	62,005,722	—	62,005,722	+ 39,810,722	179.37
期初累積賸餘（短鈔一）	201,132,000	266,119,719	—	266,119,719	+ 64,987,719	32.31
期末累積賸餘（短鈔一）	223,327,000	328,125,441	—	328,125,441	+ 104,798,441	46.93

有線廣播電視事業發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	22,195,000	62,005,722	+ 39,810,722	179.37
調整非現金項目	—	- 598,798	- 598,798	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	22,195,000	61,406,924	+ 39,211,924	176.67
現金及約當現金之淨增（淨減一）	22,195,000	61,406,924	+ 39,211,924	176.67
期初現金及約當現金	201,132,000	265,747,693	+ 64,615,693	32.13
期末現金及約當現金	223,327,000	327,154,617	+ 103,827,617	46.49

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、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純審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30
流 動 資 產	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30
現 金	327,154,617	99.70	265,747,693	99.86	+ 61,406,924	23.11
應 收 款 項	970,824	0.30	372,026	0.14	+ 598,798	160.96
合 計	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30
基 金 餘 額	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30
累 積 餘 純 (-)	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30
累 積 賸 餘	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30
合 計	328,125,441	100.00	266,119,719	100.00	+ 62,005,722	23.30

十三、金融監督管理委員會主管

(一)金融監督管理基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。本年度主要業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，相符者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
推動保護存款人、投資人及被保險人權益制度研究計畫	千 元	53,921	79,249	+ 25,328	46.97	主要係增提應收帳款及催款項之備抵呆帳，預算未編列。	
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	20,467	20,427	- 39	0.19	主要係辦理各類座談會及宣導等支出較預計減少。	
推動金融資訊公開計畫	千 元	95,089	78,121	- 16,967	17.84	主要係資訊系統開發案未執行。	
推動金融監理人員訓練計畫	千 元	13,337	7,534	- 5,802	43.50	主要係人員訓練於機關內部辦理，經費減支。	
推動國際金融交流計畫	千 元	41,343	21,942	- 19,400	46.92	主要係「推廣國際資本市場委託海外推展計畫」，原預計委託國際性會議公司辦理，改由駐紐約及倫敦代表辦事處自行辦理。	
金融監理計畫	千 元	1,095	1,095	-	-		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 5 千 6 百餘萬元，與預算短絀相距 4 億 2 千 1 百餘萬元，主要係受監理機構違反金融法令案件增加，罰鍰收入隨增所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 156,676,278 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 9 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 11 億 3 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 6 千 4 百餘萬元，相距 4 億 3 百餘萬元，主要係受監理機構違反金融法令案件增加，罰鍰收入隨增，業務活動產生淨現金流入所致。

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

金融監督管理基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	760,400,000	1,086,906,158	—	1,086,906,158	+ 326,506,158	42.94
徵 收 收 入	735,165,000	1,049,558,201	—	1,049,558,201	+ 314,393,201	42.76
勞 務 收 入	21,985,000	23,203,500	—	23,203,500	+ 1,218,500	5.54
財 產 收 入	3,250,000	14,013,279	—	14,013,279	+ 10,763,279	331.18
其 他 收 入	—	131,178	—	131,178	+ 131,178	—
基 金 用 途	1,025,028,000	930,229,880	—	930,229,880	- 94,798,120	9.25
推動保護存款人、 投資人及被保險人 權益制度研究計畫	53,921,000	79,249,537	—	79,249,537	+ 25,328,537	46.97
推動金融制度、新種 金融商品之研究 及發展計畫	20,467,000	20,427,143	—	20,427,143	- 39,857	0.19
推動金融資訊公開計畫	95,089,000	78,121,855	—	78,121,855	- 16,967,145	17.84
推動金融監理人員 訓練計畫	13,337,000	7,534,953	—	7,534,953	- 5,802,047	43.50
推動國際金融交流計畫	41,343,000	21,942,866	—	21,942,866	- 19,400,134	46.92
金融監理計畫	—	1,095,068	—	1,095,068	+ 1,095,068	—
一般行政管理計畫	423,243,000	344,230,458	—	344,230,458	- 79,012,542	18.67
解繳國庫計畫	377,628,000	377,628,000	—	377,628,000	—	—
本期賸餘(短編一)	- 264,628,000	156,676,278	—	156,676,278	+ 421,304,278	—
期初累積賸餘(短編一)	855,204,000	1,046,685,996	—	1,046,685,996	+ 191,481,996	22.39
期末累積賸餘(短編一)	590,576,000	1,203,362,274	—	1,203,362,274	+ 612,786,274	103.76

註：本年度徵收入 10 億 4 千 9 百餘萬元，係包括違規罰款收入 3 億 5 千餘萬元及金融監督管理收入 6 億 9 千 9 百餘萬元。

金融監督管理基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 264,628,000	156,676,278	+ 421,304,278	-
調整非現金項目	46,000	- 19,831,579	- 19,877,579	43,212.13
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 264,582,000	136,844,699	+ 401,426,699	-
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	-	5,479,052	+ 5,479,052	-
減少短期債務及其他負債	-	- 3,727,965	- 3,727,965	-
其他活動之淨現金流入（流出一）	-	1,751,087	+ 1,751,087	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 264,582,000	138,595,786	+ 403,177,786	-
期初現金及約當現金	802,359,000	997,525,092	+ 195,166,092	24.32
期末現金及約當現金	537,777,000	1,136,120,878	+ 598,343,878	111.26

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

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

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,218,261,573	100.00	1,065,416,783	100.00	+ 152,844,790	14.35
流動資產	1,212,788,098	99.55	1,062,358,246	99.71	+ 150,429,852	14.16
現金	1,136,120,878	93.26	997,525,092	93.63	+ 138,595,786	13.89
應收款項	76,500,125	6.28	53,306,877	5.00	+ 23,193,248	43.51
預付款項	167,095	0.01	11,526,277	1.08	- 11,359,182	98.55
長期應收款項、貸墊款及準備金	5,473,475	0.45	3,058,537	0.29	+ 2,414,938	78.96
準備金	5,473,475	0.45	3,058,537	0.29	+ 2,414,938	78.96
合計	1,218,261,573	100.00	1,065,416,783	100.00	+ 152,844,790	14.35
負債	14,899,299	1.22	18,730,787	1.76	- 3,831,488	20.46
流動負債	1,145,220	0.09	9,142,733	0.86	- 7,997,513	87.47
應付款項	1,145,220	0.09	9,142,733	0.86	- 7,997,513	87.47
其他負債	13,754,079	1.13	9,588,054	0.90	+ 4,166,025	43.45
什項負債	13,754,079	1.13	9,588,054	0.90	+ 4,166,025	43.45
基金餘額	1,203,362,274	98.78	1,046,685,996	98.24	+ 156,676,278	14.97
累積餘純(一)	1,203,362,274	98.78	1,046,685,996	98.24	+ 156,676,278	14.97
累積賸餘	1,203,362,274	98.78	1,046,685,996	98.24	+ 156,676,278	14.97
合計	1,218,261,573	100.00	1,065,416,783	100.00	+ 152,844,790	14.35

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 319 萬餘元及 65 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 9,212 萬餘元及無形資產 7,682 萬餘元等。

(二)行政院金融重建基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係賠付經營不善金融機構負債超過資產之差額，及取得經營不善金融機構資產，以健全金融環境。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，未執行者 1 項，其原因分析如次：

(1) 賠付金融機構負債超過資產之差額 預計賠付 59 億 9 千 5 百餘萬元，實際賠付本年度處理之臺東區中小企業銀行、花蓮區中小企業銀行、中聯信託投資公司及嘉義縣大埔鄉農會，暨以前年度處理之中興商業銀行、豐原市農會信用部及屏東縣農會信用部等未結案件，計 41 億 4 千 4 百餘萬元，較預計減少 18 億 5 千 1 百餘萬元，約 30.88%，主要係由中央存款保險公司依「金融重建基金與存款保險理賠準備金合併運用機制」分攤 152 億 2 千 9 百餘萬元所致。

(2) 取得經營不善金融機構資產 預計取得 2 億 7 百餘萬元，實際未取得，主要係標購經營不善金融機構資產之買方，未行使附賣回原標購之不良放款或承受擔保品所致。

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 94 億 8 千 7 百餘萬元，較預算增加 92 億 3 千 1 百餘萬元，主要係由中央存款保險公司依「金融重建基金與存款保險理賠準備金合併運用機制」分攤賠付金融機構負債超過資產差額，資金減少支用所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 9,487,746,144 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 1 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 99 億 3 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 101 億 4 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 6 百餘萬元，增加 97 億 2 千 5 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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：

行政院金融重建基金來源用途及餘額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	36,146,512,000	66,373,219,843	—	66,373,219,843	+ 30,226,707,843	83.62
徵 收 收 入	28,435,582,000	30,186,716,394	—	30,186,716,394	+ 1,751,134,394	6.16
債 務 收 入	7,455,959,000	35,850,409,393	—	35,850,409,393	+ 28,394,450,393	380.83
財 產 收 入	254,971,000	312,222,132	—	312,222,132	+ 57,251,132	22.45
其 他 收 入	—	23,871,924	—	23,871,924	+ 23,871,924	—
基 金 用 途	35,890,317,000	56,885,473,699	—	56,885,473,699	+ 20,995,156,699	58.50
處理銀行及信用 合作社計畫	5,870,012,000	4,168,319,368	—	4,168,319,368	- 1,701,692,632	28.99
處理農、漁會信用部計畫	437,723,000	95,334,488	—	95,334,488	- 342,388,512	78.22
償還長期債務計畫	29,545,787,000	52,600,936,414	—	52,600,936,414	+ 23,055,149,414	78.03
訴追計畫	34,376,000	20,014,737	—	20,014,737	- 14,361,263	41.78
一般行政管理計畫	2,376,000	827,664	—	827,664	- 1,548,336	65.17
一般建築及設備計畫	43,000	41,028	—	41,028	- 1,972	4.59
本期賸餘（短鈔一）	256,195,000	9,487,746,144	—	9,487,746,144	+ 9,231,551,144	3,603.33
期初累積賸餘（短鈔一）	826,498,000	742,248,876	—	742,248,876	- 84,249,124	10.19
期末累積賸餘（短鈔一）	1,082,693,000	10,229,995,020	—	10,229,995,020	+ 9,147,302,020	844.87

- 註：1. 該基金本年度徵收收入 301 億 8 千 6 百餘萬元，係包括金融業營業稅稅款收入 275 億 3 千 6 百餘萬元及存款保險費收入 26 億 5 千萬元。
2. 表列基金來源之債務收入及基金用途之償還長期債務計畫，預算超支併決算，係依「行政院金融重建基金設置及管理條例」第 13 條，處理經營不善金融機構，賠付其負債，承受其資產；賠付其負債超過資產之差額等事項，不適用預算法第 25 條至第 27 條及第 88 條規定。

行政院金融重建基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	256,195,000	9,487,746,144	+ 9,231,551,144	3,603.33
調整非現金項目	9,000	- 143,908,742	- 143,917,742	1,599,086.02
業務活動之淨現金流入（流出一）	256,204,000	9,343,837,402	+ 9,087,633,402	3,547.03
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	91,596,335	+ 91,596,335	-
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	-	480,000	+ 480,000	-
減少其他資產	-	8,903,665	+ 8,903,665	-
增加短期債務及其他負債	-	486,405,465	+ 486,405,465	-
增加短期投資及短期貸墊款	- 50,000,000	-	+ 50,000,000	-
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 50,000,000	587,385,465	+ 637,385,465	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	206,204,000	9,931,222,867	+ 9,725,018,867	4,716.21
期初現金及約當現金	229,750,000	211,637,924	- 18,112,076	7.88
期末現金及約當現金	435,954,000	10,142,860,791	+ 9,706,906,791	2,226.59

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、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。

行政院金融重建基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,379,003,064	100.00	4,974,442,417	100.00	+ 15,404,560,647	309.67
流 動 資 產	19,934,121,605	97.82	4,520,177,293	90.87	+ 15,413,944,312	341.00
現 金	10,142,860,791	49.77	211,637,924	4.25	+ 9,931,222,867	4,692.55
短 期 投 資	87,325,242	0.43	178,921,577	3.60	- 91,596,335	51.19
應 收 款 項	9,703,783,608	47.62	4,129,453,644	83.01	+ 5,574,329,964	134.99
預 付 款 項	151,964	0.00	164,148	0.00	- 12,184	7.42
長 期 應 收 款 項、貸 墊 款及準 備 金	480,000	0.00	960,000	0.02	- 480,000	50.00
長 期 應 收 款 項	480,000	0.00	960,000	0.02	- 480,000	50.00
其 他 資 產	444,401,459	2.18	453,305,124	9.11	- 8,903,665	1.96
什 項 資 產	444,401,459	2.18	453,305,124	9.11	- 8,903,665	1.96
合 計	20,379,003,064	100.00	4,974,442,417	100.00	+ 15,404,560,647	309.67
負 債	10,149,008,044	49.80	4,232,193,541	85.08	+ 5,916,814,503	139.80
流 動 負 債	9,592,775,462	47.07	4,162,366,424	83.68	+ 5,430,409,038	130.46
應 付 款 項	9,592,775,462	47.07	4,162,366,424	83.68	+ 5,430,409,038	130.46
其 他 負 債	556,232,582	2.73	69,827,117	1.40	+ 486,405,465	696.59
什 項 負 債	556,232,582	2.73	69,827,117	1.40	+ 486,405,465	696.59
基 金 餘 額	10,229,995,020	50.20	742,248,876	14.92	+ 9,487,746,144	1,278.24
累 積 餘 額 (-)	10,229,995,020	50.20	742,248,876	14.92	+ 9,487,746,144	1,278.24
累 積 賸 餘	10,229,995,020	50.20	742,248,876	14.92	+ 9,487,746,144	1,278.24
合 計	20,379,003,064	100.00	4,974,442,417	100.00	+ 15,404,560,647	309.67

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 11 億 2 千 6 百餘萬元及 1,676 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 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 415 萬餘元、其他資產 822 萬餘元及長期債務 167 億 9 千 1 百萬元等。

十四、國家通訊傳播委員會主管

通訊傳播監督管理基金

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	175,623	169,908	- 5,714	3.25		
通訊傳播事業監理計畫	千 元	89,296	40,788	- 48,507	54.32	主要係委託辦理建築物電信設備審驗之件數較預計減少，致專業服務費較預算數減少。	
通訊傳播資源管理計畫	千 元	32,020	30,767	- 1,252	3.91		
通訊傳播技術業務監理計畫	千 元	26,751	26,691	- 59	0.22		
廣播電視事業管理計畫	千 元	29,494	25,410	- 4,083	13.84	主要係辦理網路內容分級、廣播電視節目與廣告內容諮詢等活動之專業服務費較預算數減少。	
法制業務計畫	千 元	5,011	5,010	- 0.1	0.00		
地區監理計畫	千 元	55,391	55,163	- 227	0.41		

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9,837萬餘元，較預算增加8,850萬餘元，主要係通訊傳播事業監理等各項業務計畫執行未如預期，委託專業服務費隨之減少，及辦公大樓裝修工程尚未完成驗收，相關支出較預算減少所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘98,378,404元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

該基金本年度始正式設立，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增3億9千餘萬元，期末現金及約當現金為3億9千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數987萬餘元，增加3億8千餘萬元，主要係收取電信業者之存入保證金增加，其他活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，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額審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	507,224,000	520,260,550	—	520,260,550	+ 13,036,550	2.57
徵 收 收 入	507,224,000	516,574,082	—	516,574,082	+ 9,350,082	1.84
財 產 收 入	—	1,920,833	—	1,920,833	+ 1,920,833	—
其 他 收 入	—	1,765,635	—	1,765,635	+ 1,765,635	—
基 金 用 途	497,350,000	421,882,146	—	421,882,146	- 75,467,854	15.17
通訊傳播監理政策企劃計畫	175,623,000	169,908,324	—	169,908,324	- 5,714,676	3.25
通訊傳播事業監理計畫	89,296,000	40,788,028	—	40,788,028	- 48,507,972	54.32
通訊傳播資源管理計畫	32,020,000	30,767,811	—	30,767,811	- 1,252,189	3.91
通訊傳播技術業務監理計畫	26,751,000	26,691,589	—	26,691,589	- 59,411	0.22
廣播電視事業管理計畫	29,494,000	25,410,827	—	25,410,827	- 4,083,173	13.84
法制業務計畫	5,011,000	5,010,858	—	5,010,858	- 142	0.00
地區監理計畫	55,391,000	55,163,228	—	55,163,228	- 227,772	0.41
一般行政管理計畫	48,764,000	46,393,332	—	46,393,332	- 2,370,668	4.86
一般建築及設備計畫	35,000,000	21,748,149	—	21,748,149	- 13,251,851	37.86
本期賸餘（短絀一）	9,874,000	98,378,404	—	98,378,404	+ 88,504,404	896.34
期末累積賸餘（短絀一）	9,874,000	98,378,404	—	98,378,404	+ 88,504,404	896.34

通訊傳播監督管理基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	9,874,000	98,378,404	+ 88,504,404	896.34
調整非現金項目	—	- 6,354,642	- 6,354,642	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	9,874,000	92,023,762	+ 82,149,762	831.98
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	—	828,503,211	+ 828,503,211	—
減少短期債務及其他負債	—	- 530,020,179	- 530,020,179	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	298,483,032	+ 298,483,032	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	9,874,000	390,506,794	+ 380,632,794	3,854.90
期末現金及約當現金	9,874,000	390,506,794	+ 380,632,794	3,854.90

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、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 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	407,504,175	100.00	—	—	+ 407,504,175	—
流動資產	397,221,377	97.48	—	—	+ 397,221,377	—
現金	390,506,794	95.83	—	—	+ 390,506,794	—
應收款項	6,714,583	1.65	—	—	+ 6,714,583	—
長期應收款項、貸墊款及準備金	10,282,798	2.52	—	—	+ 10,282,798	—
準備金	10,282,798	2.52	—	—	+ 10,282,798	—
合 計	407,504,175	100.00	—	—	+ 407,504,175	—
負 債	309,125,771	75.86	—	—	+ 309,125,771	—
流動負債	359,941	0.09	—	—	+ 359,941	—
應付款項	359,941	0.09	—	—	+ 359,941	—
其他負債	308,765,830	75.77	—	—	+ 308,765,830	—
什項負債	308,765,830	75.77	—	—	+ 308,765,830	—
基 金 餘 額	98,378,404	24.14	—	—	+ 98,378,404	—
累積餘紓（一）	98,378,404	24.14	—	—	+ 98,378,404	—
累積賸餘	98,378,404	24.14	—	—	+ 98,378,404	—
合 計	407,504,175	100.00	—	—	+ 407,504,175	—

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 2 億 5 千 6 百餘萬元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項包括固定資產 3,358 萬餘元及無形資產 601 萬餘元等。
 3. 本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍老舊營舍改建基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國軍老舊營舍整建工作。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 博愛專案計畫 本年度預計數 39 億 4 千 6 百餘萬元，實際為 29 億 8 千 2 百餘萬元，較預計減少 9 億 6 千 4 百餘萬元，約 24.43%，主要係率真分案工程，因與廠商履約爭議及訴訟，工程支用較預算減少所致。

(2) 老舊營舍整建計畫 本年度預計數 10 億 9 千 3 百餘萬元，實際為 8 億 2 千 7 百餘萬元，較預計減少 2 億 6 千 5 百餘萬元，約 24.28%，主要係華山營區因得標廠商偽造保險公司之保證保險單，撤銷其決標資格；及水湳機場搬遷案，受天候不佳影響，致工程延宕未能依原訂計畫執行所致。

另有交通部委託辦理空軍大鵬營區遷建計畫，交通部於民國 88 年撥款時，該基金列於「預收在建工程款」科目，延用以前年度未支用數繼續執行，本年度實際執行數 23 萬餘元，轉列「在建工程」科目。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 11 億 6 千 1 百餘萬元，較預算減少 38 億 7 千 9 百餘萬元，約 76.96%，主要係博愛專案計畫決算數包含以前年度保留之執行數，預算數僅列計本年度部分，致基金用途較預算增加。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,161,653,021 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 139 億 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 28 億 1 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 110 億 9 千餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8 億 8 千 3 百餘萬元，增加 19 億 2 千 9 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流出增加所致。

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：

國軍老舊營舍改建基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,443,375,000	6,146,490,475	—	6,146,490,475	- 296,884,525	4.61
財產收入	390,444,000	494,593,081	—	494,593,081	+ 104,149,081	26.67
政府撥入收入	6,051,931,000	5,648,306,058	—	5,648,306,058	- 403,624,942	6.67
其他收入	1,000,000	3,591,336	—	3,591,336	+ 2,591,336	259.13
基 金 用 途	1,402,225,000	4,984,837,454	—	4,984,837,454	+ 3,582,612,454	255.49
博愛專案計畫	613,300,000	2,982,437,689	—	2,982,437,689	+ 2,369,137,689	386.29
老舊營舍整建計畫	779,263,000	827,859,682	—	827,859,682	+ 48,596,682	6.24
一般行政管理計畫	9,662,000	1,174,540,083	—	1,174,540,083	+ 1,164,878,083	12,056.28
本期賸餘（短紓一）	5,041,150,000	1,161,653,021	—	1,161,653,021	- 3,879,496,979	76.96
期初累積賸餘（短紓一）	23,422,425,000	27,411,201,475	—	27,411,201,475	+ 3,988,776,475	17.03
期末累積賸餘（短紓一）	28,463,575,000	28,572,854,496	—	28,572,854,496	+ 109,279,496	0.38

國軍老舊營舍改建基金餘紳審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紳一）	5,041,150,000	1,161,653,021	- 3,879,496,979	76.96
調整非現金項目	- 5,924,346,000	- 3,975,718,602	+ 1,948,627,398	-
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 883,196,000	- 2,814,065,581	- 1,930,869,581	218.62
其他活動之現金流量				
減少其他資產	-	6,348,216	+ 6,348,216	-
增加短期債務及其他負債	-	16,908,467	+ 16,908,467	-
增加短期投資及短期貸墊款	-	- 500,000	- 500,000	-
減少短期債務及其他負債	-	- 21,726,196	- 21,726,196	-
其他活動之淨現金流入（流出一）	-	1,030,487	+ 1,030,487	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 883,196,000	- 2,813,035,094	- 1,929,839,094	218.51
期初現金及約當現金	8,798,092,000	13,903,661,081	+ 5,105,569,081	58.03
期末現金及約當現金	7,914,896,000	11,090,625,987	+ 3,175,729,987	40.12

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、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。

國軍老舊營舍改建基金餘紓審定後平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	28,752,270,139	100.00	33,618,298,071	100.00	- 4,866,027,932	14.47
現金	28,660,379,164	99.68	33,520,262,143	99.71	- 4,859,882,979	14.50
應收款項	11,090,625,987	38.57	13,903,661,081	41.36	- 2,813,035,094	20.23
存貨	323,278,251	1.12	321,642,791	0.96	+ 1,635,460	0.51
預付款項	16,689,174,770	58.04	18,343,536,008	54.56	- 1,654,361,238	9.02
短期貸墊款	556,687,056	1.94	951,309,163	2.83	- 394,622,107	41.48
長期應收款項、貸墊款及準備金	490,975	0.00	287,712	0.00	+ 203,263	70.65
準備金	490,975	0.00	287,712	0.00	+ 203,263	70.65
其他資產	91,400,000	0.32	97,748,216	0.29	- 6,348,216	6.49
什項資產	91,400,000	0.32	97,748,216	0.29	- 6,348,216	6.49
合計	28,752,270,139	100.00	33,618,298,071	100.00	- 4,866,027,932	14.47
負債						
流動負債	179,415,643	0.62	6,207,096,596	18.46	- 6,027,680,953	97.11
應付款項	153,998,815	0.54	125,133,848	0.37	+ 28,864,967	23.07
預收款項	90,823,724	0.32	61,721,526	0.18	+ 29,102,198	47.15
其他負債	63,175,091	0.22	63,412,322	0.19	- 237,231	0.37
其他負債	25,416,828	0.09	6,081,962,748	18.09	- 6,056,545,920	99.58
什項負債	25,416,828	0.09	6,081,962,748	18.09	- 6,056,545,920	99.58
基金餘額	28,572,854,496	99.38	27,411,201,475	81.54	+ 1,161,653,021	4.24
累積餘紓(一)	28,572,854,496	99.38	27,411,201,475	81.54	+ 1,161,653,021	4.24
累積賸餘	28,572,854,496	99.38	27,411,201,475	81.54	+ 1,161,653,021	4.24
合計	28,752,270,139	100.00	33,618,298,071	100.00	- 4,866,027,932	14.47

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9 億 1 千 8 百餘萬元及 11 億 8 千 4 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 96 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 104 萬餘元。

乙、附表
壹、作業基金

一、收支餘純審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減		審定數與決算數 比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
業 務 收 入	299,112,791,000.00	319,308,429,688.93	319,112,738,934.93	+ 19,999,947,934.93	6.69	- 195,690,754.00	0.06
勞 務 收 入	61,349,656,000.00	59,823,347,243.98	59,608,378,790.98	- 1,741,277,209.02	2.84	- 214,968,453.00	0.36
銷 貨 收 入	32,061,510,000.00	45,843,857,807.78	45,869,593,029.78	+ 13,808,083,029.78	43.07	+ 25,735,222.00	0.06
教 學 收 入	19,698,546,000.00	20,260,377,526.00	20,260,377,526.00	+ 561,831,526.00	2.85	-	-
租金及權利金收入	11,825,683,000.00	11,892,373,857.00	11,920,331,540.00	+ 94,648,540.00	0.80	+ 27,957,683.00	0.24
投融資業務收入	18,362,398,000.00	17,444,171,930.00	17,397,187,713.00	- 965,210,287.00	5.26	- 46,984,217.00	0.27
醫 療 收 入	86,061,184,000.00	90,113,556,957.00	90,125,974,539.00	+ 4,064,790,539.00	4.72	+ 12,417,582.00	0.01
徵 收 收 入	1,303,000,000.00	1,989,709,736.00	1,989,709,736.00	+ 686,709,736.00	52.70	-	-
其他業務收入	68,450,814,000.00	71,941,034,631.17	71,941,186,060.17	+ 3,490,372,060.17	5.10	+ 151,429.00	0.00
業 務 成 本 與 費 用	258,689,398,000.00	275,681,250,243.05	275,489,571,352.05	+ 16,800,173,352.05	6.49	- 191,678,891.00	0.07
勞 務 成 本	42,413,817,000.00	40,264,779,526.66	40,106,788,760.66	- 2,307,028,239.34	5.44	- 157,990,766.00	0.39
銷 貨 成 本	31,174,618,000.00	36,712,994,546.39	36,739,437,768.39	+ 5,564,819,768.39	17.85	+ 26,443,222.00	0.07
教 學 成 本	51,271,092,000.00	57,793,599,271.00	57,787,700,490.00	+ 6,516,608,490.00	12.71	- 5,898,781.00	0.01
出 租 資 產 成 本	2,755,721,000.00	2,348,775,550.36	2,351,610,581.36	- 404,110,418.64	14.66	+ 2,835,031.00	0.12
投融資業務成本	3,754,760,000.00	5,125,436,387.00	5,172,191,646.00	+ 1,417,431,646.00	37.75	+ 46,755,259.00	0.91
醫 療 成 本	81,479,467,000.00	85,915,867,338.96	85,899,691,432.96	+ 4,420,224,432.96	5.42	- 16,175,906.00	0.02
其 他 業 務 成 本	3,852,127,000.00	4,902,470,190.00	4,902,470,190.00	+ 1,050,343,190.00	27.27	-	-
行 銷 及 業 務 費 用	7,857,064,000.00	7,479,804,593.27	7,401,621,378.27	- 455,442,621.73	5.80	- 78,183,215.00	1.05
管 理 及 總 務 費 用	24,485,232,000.00	24,662,986,809.13	24,655,348,584.13	+ 170,116,584.13	0.69	- 7,638,225.00	0.03
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	6,063,929,000.00	5,863,565,566.11	5,863,530,566.11	- 200,398,433.89	3.30	- 35,000.00	0.00
其 他 業 務 費 用	3,581,571,000.00	4,610,970,464.17	4,609,179,954.17	+ 1,027,608,954.17	28.69	- 1,790,510.00	0.04
業 務 賸 餘 (短 純 -)	40,423,393,000.00	43,627,179,445.88	43,623,167,582.88	+ 3,199,774,582.88	7.92	- 4,011,863.00	0.01
業 務 外 收 入	8,141,457,000.00	18,466,313,945.93	18,484,597,436.93	+ 10,343,140,436.93	127.04	+ 18,283,491.00	0.10
財 務 收 入	2,691,232,000.00	4,763,910,163.00	4,762,264,567.00	+ 2,071,032,567.00	76.95	- 1,645,596.00	0.03
其 他 業 務 外 收 入	5,450,225,000.00	13,702,403,782.93	13,722,332,869.93	+ 8,272,107,869.93	151.78	+ 19,929,087.00	0.15
業 務 外 費 用	20,586,319,000.00	23,980,539,785.29	24,774,320,144.29	+ 4,188,001,144.29	20.34	+ 793,780,359.00	3.31
財 務 費 用	16,646,833,000.00	15,376,696,428.00	15,376,696,428.00	- 1,270,136,572.00	7.63	-	-
其 他 業 務 外 費 用	3,939,486,000.00	8,603,843,357.29	9,397,623,716.29	+ 5,458,137,716.29	138.55	+ 793,780,359.00	9.23
業 務 外 賸 餘 (短 純 -)	- 12,444,862,000.00	- 5,514,225,839.36	- 6,289,722,707.36	+ 6,155,139,292.64	-	- 775,496,868.00	14.06
本期 賸 餘 (短 純 -)	27,978,531,000.00	38,112,953,606.52	37,333,444,875.52	+ 9,354,913,875.52	33.44	- 779,508,731.00	2.05

二、餘紓撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	96,838,805,000.00	110,929,175,124.02	- 875,229,087.00	110,053,946,037.02	+ 13,215,141,037.02	13.65
本 期 賸 餘	39,496,376,000.00	52,017,347,175.92	- 875,229,087.00	51,142,118,088.92	+ 11,645,742,088.92	29.49
前 期 未 分 配 賸 餘	57,342,429,000.00	58,911,827,948.10	-	58,911,827,948.10	+ 1,569,398,948.10	2.74
分 配 之 部	42,141,367,000.00	44,861,877,281.86	- 50,925,540.00	44,810,951,741.86	+ 2,669,584,741.86	6.33
填 補 累 積 短 紓	466,770,000.00	4,572,191,639.39	- 805,719.00	4,571,385,920.39	+ 4,104,615,920.39	879.37
提 存 公 積	21,649,005,000.00	21,563,168,698.83	- 163,933.00	21,563,004,765.83	- 86,000,234.17	0.40
賸 餘 撥 充 基 金 數	4,580,193,000.00	4,576,510,418.70	-	4,576,510,418.70	- 3,682,581.30	0.08
解 繳 國 庫 淨 額	15,426,028,000.00	14,132,213,673.94	- 49,955,888.00	14,082,257,785.94	- 1,343,770,214.06	8.71
其 他 依 法 分 配 數	19,371,000.00	17,792,851.00	-	17,792,851.00	- 1,578,149.00	8.15
未 分 配 賸 餘	54,697,438,000.00	66,067,297,842.16	- 824,303,547.00	65,242,994,295.16	+ 10,545,556,295.16	19.28
短 紓 之 部	92,001,752,000.00	93,014,501,884.14	- 95,720,356.00	92,918,781,528.14	+ 917,029,528.14	1.00
本 期 短 紓	11,517,845,000.00	13,904,393,569.40	- 95,720,356.00	13,808,673,213.40	+ 2,290,828,213.40	19.89
前 期 待 填 補 之 短 紓	80,483,907,000.00	79,110,108,314.74	-	79,110,108,314.74	- 1,373,798,685.26	1.71
填 補 之 部	21,988,272,000.00	24,816,448,901.33	- 805,719.00	24,815,643,182.33	+ 2,827,371,182.33	12.86
撥 用 賸 餘	466,770,000.00	4,572,191,639.39	- 805,719.00	4,571,385,920.39	+ 4,104,615,920.39	879.37
撥 用 公 積	2,818,546,000.00	4,494,067,050.34	-	4,494,067,050.34	+ 1,675,521,050.34	59.45
折 減 基 金	18,702,956,000.00	15,750,190,211.60	-	15,750,190,211.60	- 2,952,765,788.40	15.79
待 填 補 之 短 紓	70,013,480,000.00	68,198,052,982.81	- 94,914,637.00	68,103,138,345.81	- 1,910,341,654.19	2.73

註：表列綜計 77 個作業基金，其中營建建設基金、國軍生產及服務作業基金、國軍官兵購置住宅貸款基金、國立社教機構作業基金、交通作業基金、國軍退除役官兵安置基金、榮民醫療作業基金、醫療藥品基金及原住民族綜合發展基金等 9 個基金之分預算賸餘及短紓同時並列。

三、餘紓審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓一)	27,978,531,000.00	37,333,444,875.52	+ 9,354,913,875.52	33.44
調整非現金項目	- 23,017,122,000.00	42,866,881,169.64	+ 65,884,003,169.64	—
業務活動之淨現金流入(流出一)	4,961,409,000.00	80,200,326,045.16	+ 75,238,917,045.16	1,516.48
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	441,052,000.00	5,928,696,180.70	+ 5,487,644,180.70	1,244.22
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	42,075,393,000.00	46,044,905,327.72	+ 3,969,512,327.72	9.43
減少固定資產及遞耗資產	347,740,000.00	1,348,192,748.00	+ 1,000,452,748.00	287.70
減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,705,278,000.00	20,230,813,266.00	+ 15,525,535,266.00	329.96
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,793,850,000.00	- 5,496,395,975.00	- 2,702,545,975.00	96.73
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 44,803,174,000.00	- 40,034,918,376.00	+ 4,768,255,624.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 74,805,796,000.00	- 56,706,639,160.00	+ 18,099,156,840.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,451,494,000.00	- 22,467,368,941.00	- 21,015,874,941.00	1,447.88
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 76,284,851,000.00	- 51,152,714,929.58	+ 25,132,136,070.42	—
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	38,696,124,000.00	117,661,707,686.68	+ 78,965,583,686.68	204.07
增加長期負債	87,662,847,000.00	45,604,481,364.00	- 42,058,365,636.00	47.98
增加基金、公積及填補短紓	20,421,678,000.00	29,398,163,379.00	+ 8,976,485,379.00	43.96
其他融資活動之現金流入	—	658,593,983.00	+ 658,593,983.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 30,478,406,000.00	- 116,415,840,043.03	- 85,937,434,043.03	281.96
減少長期負債	- 29,750,224,000.00	- 79,123,248,800.00	- 49,373,024,800.00	165.96
減少基金及公積	- 2,717,111,000.00	- 2,874,317,642.00	- 157,206,642.00	5.79
賸餘分配款	- 15,431,356,000.00	- 13,889,549,723.00	+ 1,541,806,277.00	—
其他融資活動之現金流出	—	- 684,138,412.00	- 684,138,412.00	—
融資活動之淨現金流入(流出一)	68,403,552,000.00	- 19,664,148,207.35	- 88,067,700,207.35	128.75
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減一)	- 2,919,890,000.00	9,371,836,779.23	+ 12,291,726,779.23	—
期初現金及約當現金	220,046,185,000.00	241,742,926,867.03	+ 21,696,741,867.03	9.86
期末現金及約當現金	217,126,295,000.00	251,114,763,646.26	+ 33,988,468,646.26	15.65

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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. 國立臺灣大學及國立中興大學附設作業組織，原以資產、負債相抵後淨額表達於各該校務基金平衡表之附設業務組織權益，嗣經行政院主計處於本年度改以總額法表達分列於各該校務基金平衡表之資產(含現金 7 億餘元)、負債，因而本表決算數欄所列期初現金及約當現金金額亦配合調整。

四、餘紹審定後

中華民國 96 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 款 及 準 備 金
行政院	214,733,585,563.24	23,644,519,735.49	186,588,387,937.75
行政院國家發展基金	214,733,585,563.24	23,644,519,735.49	186,588,387,937.75
內政部	123,089,866,238.48	37,756,387,774.48	65,220,016,979.00
營建建設基金	123,089,866,238.48	37,756,387,774.48	65,220,016,979.00
國防部	267,067,681,109.47	92,544,189,782.76	161,722,425,223.00
國軍生產及服務作業基金	62,780,765,311.47	49,467,446,270.76	2,213,429,059.00
國軍官兵購置住宅貸款基金	50,955,556,480.00	16,672,502,653.00	33,962,852,502.00
國軍老舊眷村改建基金	153,331,359,318.00	26,404,240,859.00	125,546,143,662.00
財政部	31,646,463,423.87	14,600,801,671.87	17,043,544,936.00
地方政府建設基金	31,646,463,423.87	14,600,801,671.87	17,043,544,936.00
教育部	500,595,349,992.39	75,680,223,614.39	2,502,295,921.00
國立大學校院校務基金(彙總)	435,973,733,967.37	56,459,579,303.37	1,579,346,380.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	32,176,405,934.48	14,297,445,972.48	589,856,829.00
國立成功大學附設醫院作業基金	8,569,897,335.54	4,119,422,411.54	233,953,934.00
國立社教機構作業基金	7,754,711,490.00	466,635,960.00	83,581,565.00
國立高級中等學校校務基金	16,120,601,265.00	337,139,967.00	15,557,213.00
法務部	4,183,376,216.55	3,675,541,417.55	3,592,562.00
法務部監所作業基金	4,183,376,216.55	3,675,541,417.55	3,592,562.00
經濟部	210,314,956,507.61	22,353,626,998.74	90,843,974,762.88
經濟工作業基金	178,078,599,567.64	12,707,717,015.21	90,830,477,804.88
水資源工作業基金	32,236,356,939.97	9,645,909,983.53	13,496,958.00
交通部	960,677,379,713.41	27,947,120,272.67	31,227,176,395.00
交通工作業基金	960,677,379,713.41	27,947,120,272.67	31,227,176,395.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	97,701,795,669.00	29,868,484,285.00	8,098,372,072.00
國軍退除役官兵安置基金	30,488,957,098.00	6,532,081,853.00	7,548,527,612.00
榮民醫療工作業基金	67,212,838,571.00	23,336,402,432.00	549,844,460.00
國家科學委員會主管	160,910,317,442.50	4,584,596,475.50	467,828,045.00
科學工業園區管理局工作業基金	160,910,317,442.50	4,584,596,475.50	467,828,045.00
農業委員會主管	1,345,546,358.50	939,763,684.00	—
農業工作業基金	1,345,546,358.50	939,763,684.00	—
衛生署	55,499,972,362.51	23,811,041,331.16	121,335,289.00
醫療藥品基金	54,924,431,356.84	23,446,240,033.49	121,335,289.00
管制藥品管理局製藥工廠工作業基金	575,541,005.67	364,801,297.67	—
人事行政局主管	32,152,679,821.40	8,657,310,604.40	23,209,198,432.00
中央公務人員購置住宅貸款基金	32,152,679,821.40	8,657,310,604.40	23,209,198,432.00
國立故宮博物院主管	898,635,192.02	441,152,249.02	980,562.00
故宮文物藝術發展基金	898,635,192.02	441,152,249.02	980,562.00
原住民族委員會主管	8,280,358,851.50	7,558,512,702.50	689,578,331.00
原住民族綜合發展基金	8,280,358,851.50	7,558,512,702.50	689,578,331.00
合計	2,669,097,964,462.45	374,063,272,599.53	587,738,707,447.63

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 1,066 億 5 千餘萬元。
 2. 營建建設基金項下之國家公園分基金及共同管道建設分基金依行政院民國 96 年 3 月 23 日院授主孝二字第
 益依營建建設基金收支保管及運用辦法規定解繳國庫。
 3. 國軍官兵購置住宅貸款基金及中央公務人員購置住宅貸款基金依行政院民國 96 年 5 月 29 日院臺建字第
 基金移由該分基金概括承受。

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
4,129,637,243.00	—	242,014.00	—	370,798,633.00
4,129,637,243.00	—	242,014.00	—	370,798,633.00
6,086,384,081.00	—	—	—	14,027,077,404.00
6,086,384,081.00	—	—	—	14,027,077,404.00
8,831,021,448.65	—	67,147,536.00	3,423,957.00	3,899,473,162.06
8,830,677,251.65	—	67,147,536.00	3,423,957.00	2,198,641,237.06
—	—	—	—	320,201,325.00
344,197.00	—	—	—	1,380,630,600.00
2,008,169.00	—	108,647.00	—	—
2,008,169.00	—	108,647.00	—	—
126,476,853,445.00	2,585,224.00	1,002,216,530.00	1,639,659,905.00	293,291,515,353.00
104,519,014,455.00	2,585,224.00	911,847,172.00	1,618,306,969.00	270,883,054,464.00
16,406,512,119.00	—	31,928,890.00	—	850,662,124.00
4,034,858,703.00	—	50,298,176.00	—	131,364,111.00
1,131,011,329.00	—	4,520,890.00	19,755,107.00	6,049,206,639.00
385,456,839.00	—	3,621,402.00	1,597,829.00	15,377,228,015.00
122,315,887.00	—	3,910,006.00	75,282,250.00	302,734,094.00
122,315,887.00	—	3,910,006.00	75,282,250.00	302,734,094.00
93,018,539,608.00	—	84,756,673.00	3,939.00	4,014,054,525.99
70,599,373,378.00	—	63,588,080.00	3,939.00	3,877,439,350.55
22,419,166,230.00	—	21,168,593.00	—	136,615,175.44
884,135,854,797.00	—	214,114,222.00	211,166.00	17,152,902,860.74
884,135,854,797.00	—	214,114,222.00	211,166.00	17,152,902,860.74
38,098,889,037.00	43,742,835.00	169,590,036.00	63,213,916.00	21,359,503,488.00
4,173,342,864.00	43,742,835.00	1,782,331.00	1,950,345.00	12,187,529,258.00
33,925,546,173.00	—	167,807,705.00	61,263,571.00	9,171,974,230.00
155,624,966,038.00	—	4,943,022.00	7,381,057.00	220,602,805.00
155,624,966,038.00	—	4,943,022.00	7,381,057.00	220,602,805.00
404,439,624.50	1,320,500.00	—	—	22,550.00
404,439,624.50	1,320,500.00	—	—	22,550.00
11,336,675,488.35	—	219,707,184.00	238,550,562.00	19,772,662,508.00
11,129,650,399.35	—	219,124,508.00	238,550,562.00	19,769,530,565.00
207,025,089.00	—	582,676.00	—	3,131,943.00
—	—	—	—	286,170,785.00
—	—	—	—	286,170,785.00
456,367,905.00	—	134,476.00	—	—
456,367,905.00	—	134,476.00	—	—
33,500.00	—	594,037.00	—	31,640,281.00
33,500.00	—	594,037.00	—	31,640,281.00
1,328,723,986,271.50	47,648,559.00	1,767,464,383.00	2,027,726,752.00	374,729,158,449.79

0960001706 號函及民國 96 年 8 月 6 日院授主孝二字第 0960004447 號函核定，自民國 97 年度起裁撤，其餘存權

0960023977 號函核定，自民國 97 年 1 月 1 日起併入內政部營建建設基金項下之住宅分基金，帳列資產、負債及

四、餘額審定後

中華民國 96 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
行政院 主 管	214,733,585,563.24	1,511,683,536.55	1,267,621,008.00	46,260,065.00
行政院國家發展基金	214,733,585,563.24	1,511,683,536.55	1,267,621,008.00	46,260,065.00
内政部 主 管	123,089,866,238.48	60,507,503,290.00	1,419,893,678.00	56,340,244,844.00
营建建设基金	123,089,866,238.48	60,507,503,290.00	1,419,893,678.00	56,340,244,844.00
国防部 主 管	267,067,681,109.47	147,930,496,043.15	48,768,492,234.64	32,500,000,000.00
国军生产及服务作业基金	62,780,765,311.47	16,486,504,812.15	10,900,319,031.64	—
国军官兵购置住宅贷款基金	50,955,556,480.00	—	—	—
国军老旧眷村改建基金	153,331,359,318.00	131,443,991,231.00	37,868,173,203.00	32,500,000,000.00
财政部 主 管	31,646,463,423.87	2,928,793.00	7,620.00	—
地方政府建设基金	31,646,463,423.87	2,928,793.00	7,620.00	—
教育部 主 管	500,595,349,992.39	326,901,659,130.00	10,329,565,271.00	13,500,000.00
国立大学校院校務基金(彙總)	435,973,733,967.37	298,849,738,593.00	6,680,640,248.00	13,500,000.00
国立臺灣大學附設醫院作業基金	32,176,405,934.48	4,397,340,954.00	2,502,009,071.00	—
国立成功大學附設醫院作業基金	8,569,897,335.54	1,516,049,534.00	908,231,573.00	—
国立社教機構作業基金	7,754,711,490.00	6,463,102,723.00	153,464,650.00	—
国立高级中等學校校務基金	16,120,601,265.00	15,675,427,326.00	85,219,729.00	—
法務部 主 管	4,183,376,216.55	333,887,704.00	28,927,063.00	—
法務部監所作業基金	4,183,376,216.55	333,887,704.00	28,927,063.00	—
經濟部 主 管	210,314,956,507.61	77,683,263,414.75	10,216,415,120.60	60,337,955,399.00
經濟作業基金	178,078,599,567.64	72,797,670,224.15	5,757,242,952.00	60,245,374,944.00
水資源作業基金	32,236,356,939.97	4,885,593,190.60	4,459,172,168.60	92,580,455.00
交通部 主 管	960,677,379,713.41	275,167,533,621.00	64,547,452,279.00	202,921,950,050.00
交通作業基金	960,677,379,713.41	275,167,533,621.00	64,547,452,279.00	202,921,950,050.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	97,701,795,669.00	26,722,703,165.00	5,772,919,899.00	—
國軍退除役官兵安置基金	30,488,957,098.00	8,378,256,846.00	636,391,701.00	—
榮民醫療作業基金	67,212,838,571.00	18,344,446,319.00	5,136,528,198.00	—
國家科學委員會主管	160,910,317,442.50	93,790,153,384.00	52,075,285,410.00	38,885,421,703.00
科學工業園區管理局作業基金	160,910,317,442.50	93,790,153,384.00	52,075,285,410.00	38,885,421,703.00
農業委員會主管	1,345,546,358.50	10,419,891.00	2,599,434.00	—
農業作業基金	1,345,546,358.50	10,419,891.00	2,599,434.00	—
衛生署 主 管	55,499,972,362.51	29,634,701,169.63	6,240,263,733.63	—
醫療藥品基金	54,924,431,356.84	29,568,677,882.63	6,193,618,654.63	—
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	575,541,005.67	66,023,287.00	46,645,079.00	—
人事行政局主管	32,152,679,821.40	92,670,752.00	92,654,605.00	—
中央公務人員购置住宅贷款基金	32,152,679,821.40	92,670,752.00	92,654,605.00	—
國立故宮博物院主管	898,635,192.02	20,329,995.00	12,636,849.00	—
故宮文物藝術發展基金	898,635,192.02	20,329,995.00	12,636,849.00	—
原住民族委員會主管	8,280,358,851.50	153,421,044.00	3,660,782.00	—
原住民族綜合發展基金	8,280,358,851.50	153,421,044.00	3,660,782.00	—
合 計	2,669,097,964,462.45	1,040,463,354,933.08	200,778,394,986.87	391,045,332,061.00

4. 加工出口區管理處與臺灣絲織開發股份有限公司共同擔任「開發雲林竹圍子絲織專區」工程款之借款人，債務清償責任為 1 億 1 千 9 百 餘 萬 元。

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

綜計平衡表 (基金別) (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(-)	淨值其他項目
197,802,463.55	—	213,221,902,026.69	96,975,887,264.29	5,049,794,184.31	649,349,281.09	110,546,871,297.00
197,802,463.55	—	213,221,902,026.69	96,975,887,264.29	5,049,794,184.31	649,349,281.09	110,546,871,297.00
2,747,364,768.00	—	62,582,362,948.48	47,737,712,832.64	6,804,922,621.84	8,039,727,494.00	—
2,747,364,768.00	—	62,582,362,948.48	47,737,712,832.64	6,804,922,621.84	8,039,727,494.00	—
66,662,003,808.51	—	119,137,185,066.32	132,175,489,630.72	10,474,494,033.60	- 23,512,798,598.00	—
5,586,185,780.51	—	46,294,260,499.32	35,819,766,465.72	10,474,494,033.60	—	—
—	—	50,955,556,480.00	50,968,881,951.00	—	- 13,325,471.00	—
61,075,818,028.00	—	21,887,368,087.00	45,386,841,214.00	—	- 23,499,473,127.00	—
2,921,173.00	—	31,643,534,630.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	1,620,635,043.83	—
2,921,173.00	—	31,643,534,630.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	1,620,635,043.83	—
316,558,593,859.00	—	173,693,690,862.39	146,030,391,279.68	32,409,468,721.44	- 4,806,808,121.73	60,638,983.00
292,155,598,345.00	—	137,123,995,374.37	115,957,675,791.77	29,525,054,161.41	- 8,419,373,561.81	60,638,983.00
1,895,331,883.00	—	27,779,064,980.48	23,072,555,370.91	1,535,868,676.03	3,170,640,933.54	—
607,817,961.00	—	7,053,847,801.54	5,322,049,288.00	1,137,272,088.00	594,526,425.54	—
6,309,638,073.00	—	1,291,608,767.00	1,311,707,377.00	102,081,541.00	- 122,180,151.00	—
15,590,207,597.00	—	445,173,939.00	366,403,452.00	109,192,255.00	- 30,421,768.00	—
304,960,641.00	—	3,849,488,512.55	3,760,025,124.28	28,748,333.47	59,493,683.80	1,221,371.00
304,960,641.00	—	3,849,488,512.55	3,760,025,124.28	28,748,333.47	59,493,683.80	1,221,371.00
7,128,892,895.15	—	132,631,693,092.86	48,126,542,976.03	76,312,297,934.35	- 2,328,732,187.33	10,521,584,369.81
6,795,052,328.15	—	105,280,929,343.49	34,535,072,077.03	65,007,781,135.66	- 2,329,069,911.33	8,067,146,042.13
333,840,567.00	—	27,350,763,749.37	13,591,470,899.00	11,304,516,798.69	337,724.00	2,454,438,327.68
7,698,131,292.00	—	685,509,846,092.41	536,550,687,838.49	29,771,309,862.53	6,711,395,648.80	112,476,452,742.59
7,698,131,292.00	—	685,509,846,092.41	536,550,687,838.49	29,771,309,862.53	6,711,395,648.80	112,476,452,742.59
20,949,783,266.00	—	70,979,092,504.00	55,193,310,950.00	5,849,787,416.00	1,973,170,509.00	7,962,823,629.00
7,741,865,145.00	—	22,110,700,252.00	13,996,716,037.00	1,907,132,497.00	1,197,878,640.00	5,008,973,078.00
13,207,918,121.00	—	48,868,392,252.00	41,196,594,913.00	3,942,654,919.00	775,291,869.00	2,953,850,551.00
2,829,446,271.00	—	67,120,164,058.50	51,806,183,306.70	458,982,428.00	2,945,467,439.80	11,909,530,884.00
2,829,446,271.00	—	67,120,164,058.50	51,806,183,306.70	458,982,428.00	2,945,467,439.80	11,909,530,884.00
7,820,457.00	—	1,335,126,467.50	71,842,984.34	967,475,573.24	295,807,909.92	—
7,820,457.00	—	1,335,126,467.50	71,842,984.34	967,475,573.24	295,807,909.92	—
23,076,828,895.00	317,608,541.00	25,865,271,192.88	10,417,716,154.19	8,197,741,934.17	4,139,037,944.89	3,110,775,159.63
23,057,450,687.00	317,608,541.00	25,355,753,474.21	10,209,716,154.19	7,968,991,638.45	4,133,093,429.11	3,043,952,252.46
19,378,208.00	—	509,517,718.67	208,000,000.00	228,750,295.72	5,944,515.78	66,822,907.17
16,147.00	—	32,060,009,069.40	32,060,009,069.40	—	—	—
16,147.00	—	32,060,009,069.40	32,060,009,069.40	—	—	—
7,693,146.00	—	878,305,197.02	435,694,757.00	405,519,377.74	37,091,062.28	—
7,693,146.00	—	878,305,197.02	435,694,757.00	405,519,377.74	37,091,062.28	—
149,760,262.00	—	8,126,937,807.50	6,809,918,968.50	—	1,317,018,839.00	—
149,760,262.00	—	8,126,937,807.50	6,809,918,968.50	—	1,317,018,839.00	—
448,322,019,344.21	317,608,541.00	1,628,634,609,529.37	1,196,980,359,784.28	177,924,495,359.71	- 2,860,144,050.65	256,589,898,436.03

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

年底止保證餘額為 15 億 7 千 4 百餘萬元。

五、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
行政院國家發展基金	修正增列投融資業務成本。	—	—
	小 計	—	—
國軍生產及服務作業基金	修正減列勞務收入。	—	142,606,279.00
	修正增列醫療收入。	12,417,582.00	—
	修正減列勞務成本。	—	—
	修正減列銷貨成本。	—	—
	修正減列醫療成本。	—	—
	修正減列行銷及業務費用。	—	—
	修正增列、減列管理及總務費用。	—	—
	修正增列財務收入。	3,985.00	—
	修正增列、減列其他業務外收入。	2,150,476.00	1,438,965.00
	小 計	14,572,043.00	144,045,244.00
國軍老舊眷村改建基金	修正增列銷貨收入。	25,735,222.00	—
	修正增列銷貨成本。	—	—
	修正增列、減列行銷及業務費用。	—	—
	修正增列其他業務外收入。	21,136,343.00	—
	修正增列其他業務外費用。	—	—
	小 計	46,871,565.00	—
國立大學院校務基金（彙總）	剔除減列教學成本。	—	—
	修正減列教學成本。	—	—
	剔除減列管理及總務費用。	—	—
	修正減列管理及總務費用。	—	—
	修正減列研究發展及訓練費用。	—	—
	修正增列其他業務外收入。	669,325.00	—
	小 計	669,325.00	—
經濟作業基金	修正增列投融資業務收入。	178,207.00	—
	修正減列勞務成本。	—	—
	修正增列財務收入。	26,371,035.00	—
	小 計	26,549,242.00	—

事項明細表

96 年度

單位：新臺幣元

剔除及修正支出		餘額	增列	減列	數
增列金額	減列金額		(或減列短額)	(或增列短額)	
50,000,000.00	—	—	—	—	50,000,000.00
50,000,000.00	—	—	—	—	50,000,000.00
—	—	—	—	—	142,606,279.00
—	—	—	12,417,582.00	—	—
—	64,948,420.00	64,948,420.00	—	—	—
—	50,000.00	50,000.00	—	—	—
—	78,959.00	78,959.00	—	—	—
—	69,616,493.00	69,616,493.00	—	—	—
5,450,518.00	65,914.00	65,914.00	—	—	5,450,518.00
—	—	—	3,985.00	—	—
—	—	—	2,150,476.00	—	1,438,965.00
5,450,518.00	134,759,786.00	149,331,829.00	—	—	149,495,762.00
—	—	—	25,735,222.00	—	—
26,493,222.00	—	—	—	—	26,493,222.00
505,765.00	4,708,620.00	4,708,620.00	—	—	505,765.00
—	—	—	21,136,343.00	—	—
19,334,419.00	—	—	—	—	19,334,419.00
46,333,406.00	4,708,620.00	51,580,185.00	—	—	46,333,406.00
—	286,800.00	286,800.00	—	—	—
—	5,611,981.00	5,611,981.00	—	—	—
—	81,600.00	81,600.00	—	—	—
—	20,267,328.00	20,267,328.00	—	—	—
—	35,000.00	35,000.00	—	—	—
—	—	—	669,325.00	—	—
—	26,282,709.00	26,952,034.00	—	—	—
—	—	—	178,207.00	—	—
—	19,521,066.00	19,521,066.00	—	—	—
—	—	—	26,371,035.00	—	—
—	19,521,066.00	46,070,308.00	—	—	—

五、剔除及修正

中華民國

基 金 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正 收 入	
		增 列 金 額	減 列 金 額
交 通 作 業 基 金	修正增列租金及權利金收入。	27,957,683.00	—
	修正增列其他業務收入。	151,429.00	—
	修正減列勞務成本。	—	—
	修正增列出租資產成本。	—	—
	修正增列、減列行銷及業務費用。	—	—
	修正增列管理及總務費用。	—	—
	修正減列財務收入。	—	27,957,683.00
	修正增列其他業務外收入。	140,759.00	—
	修正增列、減列其他業務外費用。	—	—
	小 計	28,249,871.00	27,957,683.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	修正減列勞務收入。	—	1,790,510.00
	修正減列投融資業務收入。	—	47,162,424.00
	修正增列勞務成本。	—	—
	修正減列投融資業務成本。	—	—
	修正增列行銷及業務費用。	—	—
	剔除減列管理及總務費用。	—	—
	修正減列管理及總務費用。	—	—
	修正減列其他業務費用。	—	—
	修正減列其他業務外收入。	—	2,750,500.00
	小 計	—	51,703,434.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	剔除減列醫療成本。	—	—
	剔除減列管理及總務費用。	—	—
	修正減列管理及總務費用。	—	—
	小 計	—	—
科 學 工 業 園 區 管 球 局 作 業 基 金	修正減列勞務收入。	—	70,571,664.00
	小 計	—	70,571,664.00
醫 療 藥 品 基 金	修正減列醫療成本。	—	—
	修正增列、減列其他業務外收入。	782,352.00	760,703.00
	修正減列其他業務外費用。	—	—
	小 計	782,352.00	760,703.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	修正減列財務收入。	—	62,933.00
	小 計	—	62,933.00
	合 計	117,694,398.00	295,101,661.00

事項明細表 (續)

96 年度

單位：新臺幣元

剔除及修正支出	餘額	增減	數
增列金額	減列金額	增列賸餘 (或減列短絀)	減列賸餘 (或增列短絀)
—	—	27,957,683.00	—
—	—	151,429.00	—
—	73,532,140.00	73,532,140.00	—
2,835,031.00	—	—	2,835,031.00
611,511.00	5,000,000.00	5,000,000.00	611,511.00
7,977,008.00	—	—	7,977,008.00
—	—	—	27,957,683.00
—	—	140,759.00	—
778,231,802.00	2,835,031.00	2,835,031.00	778,231,802.00
789,655,352.00	81,367,171.00	109,617,042.00	817,613,035.00
—	—	—	1,790,510.00
—	—	—	47,162,424.00
10,860.00	—	—	10,860.00
—	3,244,741.00	3,244,741.00	—
24,622.00	—	—	24,622.00
—	22,311.00	22,311.00	—
—	35,482.00	35,482.00	—
—	1,790,510.00	1,790,510.00	—
—	—	—	2,750,500.00
35,482.00	5,093,044.00	5,093,044.00	51,738,916.00
—	16,061,112.00	16,061,112.00	—
—	568,732.00	568,732.00	—
—	24,384.00	24,384.00	—
—	16,654,228.00	16,654,228.00	—
—	—	—	70,571,664.00
—	—	—	70,571,664.00
—	35,835.00	35,835.00	—
—	—	782,352.00	760,703.00
—	950,831.00	950,831.00	—
—	986,666.00	1,769,018.00	760,703.00
—	—	—	62,933.00
—	—	—	62,933.00
891,474,758.00	289,373,290.00	407,067,688.00	1,186,576,419.00

六、基 金

中華民國 96 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行政院列報數額
行 政 院 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	97,391,170,237.29
內 政 部 主 管	營 建 建 設 基 金	47,737,712,832.64
國 防 部 主 管	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	35,819,766,465.72
	國 軍 官 兵 購 置 住 宅 貸 款 基 金	50,968,881,951.00
	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	45,386,841,214.00
財 政 部 主 管	地 方 建 設 基 金	28,828,946,648.02
教 育 部 主 管	國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總) (註 4)	115,957,675,791.77
	國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	23,072,555,370.91
	國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	5,322,049,288.00
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	1,311,707,377.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	366,403,452.00
法 務 部 主 管	法 務 部 監 所 作 業 基 金	3,760,025,124.28
經 濟 部 主 管	經 濟 作 業 基 金	34,535,072,077.03
	水 資 源 作 業 基 金	13,591,470,899.00
交 通 部 主 管	交 通 作 業 基 金	536,550,687,838.49
國軍退除役官兵輔導委員會主管	國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	13,996,716,037.00
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	41,196,594,913.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	51,806,183,306.70
農 業 委 員 會 主 管	農 業 作 業 基 金	71,842,984.34
衛 生 署 主 管	醫 療 藥 品 基 金	10,209,716,154.19
	管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	208,000,000.00
人 事 行 政 局 主 管	中 央 公 務 人 員 購 置 住 宅 貸 款 基 金	32,060,009,069.40
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	435,694,757.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	6,809,918,968.50
	合 計	1,197,395,642,757.28

- 註：1. 行政院國家發展基金本年度經審核處分經濟部移撥世界先進積體電路股份有限公司股權 1.44 億餘股，因原
 2. 行政院國家發展基金本年度處分經濟部移撥世界先進積體電路股份有限公司股權 1.44 億餘股，原始成本
 3. 營建建設基金本年度國庫增撥基金數 21 億元及臺中縣政府撥繳積欠土地增值稅款 100 萬元，另填補歷年虧
 國立大學校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 54 個基金單位。【詳本審核報告參考資料乙
 5. 國立社教機構作業基金、國立高級中等學校校務基金係本年度設立，故上年度決算審定後數額無列數。

數額表

12月31日

單位：新臺幣元

決算審定後數額	上年度決算審定後數額	決算審定後數額與上年度比較增減數
96,975,887,264.29 (註1)	99,692,998,264.29	- 2,717,111,000.00 (註2)
47,737,712,832.64	56,913,458,667.24	- 9,175,745,834.60 (註3)
35,819,766,465.72	35,660,888,638.44	+ 158,877,827.28
50,968,881,951.00	50,968,881,951.00	—
45,386,841,214.00	38,755,502,365.00	+ 6,631,338,849.00
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	—
115,957,675,791.77	112,717,968,650.77	+ 3,239,707,141.00
23,072,555,370.91	21,452,765,084.91	+ 1,619,790,286.00
5,322,049,288.00	5,036,803,288.00	+ 285,246,000.00
1,311,707,377.00	— (註5)	+ 1,311,707,377.00
366,403,452.00	— (註5)	+ 366,403,452.00
3,760,025,124.28	3,728,697,962.58	+ 31,327,161.70
34,535,072,077.03	33,587,668,077.03	+ 947,404,000.00
13,591,470,899.00	13,591,470,899.00	—
536,550,687,838.49	494,852,176,963.49	+ 41,698,510,875.00
13,996,716,037.00	13,898,471,037.00	+ 98,245,000.00
41,196,594,913.00	27,590,858,039.00	+ 13,605,736,874.00
51,806,183,306.70	45,610,164,306.70	+ 6,196,019,000.00
71,842,984.34	69,901,504.34	+ 1,941,480.00
10,209,716,154.19	10,188,746,704.84	+ 20,969,449.35
208,000,000.00	208,000,000.00	—
32,060,009,069.40	30,525,254,154.40	+ 1,534,754,915.00
435,694,757.00	420,694,757.00	+ 15,000,000.00
6,809,918,968.50	6,309,918,968.50	+ 500,000,000.00
1,196,980,359,784.28	1,130,610,236,931.55	+ 66,370,122,852.73

始成本未全數折減基金繳庫，修正減列 4 億 1 千 5 百餘萬元。

27 億 1 千 7 百餘萬元折減基金繳庫。

損折減基金 112 億 7 千 6 百餘萬元。

章、陸、一、（五）所列】

七、收支賸餘解

中華民國

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	修 正 數
行政院國家發展基金	11,396,615,000.00	10,697,891,264.00	-50,000,000.00
營建建設基金	—	15,150,847.00	—
國軍生產及服務作業基金	800,000,000.00	800,000,000.00	—
國軍官兵購置住宅貸款基金	1,076,340,000.00	—	—
地方建設基金	419,968,000.00	419,968,000.00	—
水資源作業基金	1,500,000,000.00	1,838,877,075.94	—
農業作業基金	120,000,000.00	120,000,000.00	—
醫療藥品基金	—	127,221,487.00	44,112.00
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	107,105,000.00	107,105,000.00	—
故宮文物藝術發展基金	6,000,000.00	6,000,000.00	—
合 計	15,426,028,000.00	14,132,213,673.94	-49,955,888.00

繳國庫款明細表

96 年度

單位：新臺幣元

決算審定數	審定數與預算數比較增減		說	明
	金額	%		
10,647,891,264.00	- 748,723,736.00	6.57	係開發分基金長期股權投資認列之評價損失較預計增加。	
15,150,847.00	+ 15,150,847.00	-	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。	
800,000,000.00	-	-		
-	- 1,076,340,000.00	100.00	係本年度發生短絀1億餘元與預算賸餘相距12億餘元，經財政部96年12月26日台財庫字第09600522430號函，同意全數免繳庫。	
419,968,000.00	-	-		
1,838,877,075.94	+ 338,877,075.94	22.59	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。	
120,000,000.00	-	-		
127,265,599.00	+ 127,265,599.00	-	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。	
107,105,000.00	-	-		
6,000,000.00	-	-		
14,082,257,785.94	- 1,343,770,214.06	8.71		

八、國庫撥補款明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減		說 明
				金額	%	
營建建設基金	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	—	—	
國軍老舊眷村改建基金	—	7,184,736,982.00	7,184,736,982.00	+ 7,184,736,982.00	—	配合國軍老舊眷村改建特別預算 9 年之執行期程屆滿，未再編列預算，惟國軍老舊眷村改建計畫經行政院核定展延，爰由國軍老舊眷村改建特別決算以前年度保留撥充基金之經費增撥基金。
國立大學院校務基金（彙總）	6,394,952,000.00	6,394,952,000.00	6,394,952,000.00	—	—	
國立臺灣大學附設醫院作業基金	362,541,000.00	362,541,000.00	362,541,000.00	—	—	
國立成功大學附設醫院作業基金	260,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00	—	—	
國立社教機構作業基金	119,354,000.00	119,354,000.00	119,354,000.00	—	—	
國立高級中等學校校務基金	101,168,000.00	101,168,000.00	101,168,000.00	—	—	
經濟作業基金	1,867,600,000.00	1,867,600,000.00	1,867,600,000.00	—	—	
交通作業基金	739,913,000.00	739,913,000.00	739,913,000.00	—	—	
國軍退除役官兵安置基金	98,245,000.00	98,245,000.00	98,245,000.00	—	—	
榮民醫療作業基金	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	—	—	
科學工業園區管理局作業基金	2,962,900,000.00	2,962,900,000.00	2,962,900,000.00	—	—	
醫療藥品基金	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	—	—	
中央公務人員購置住宅貸款基金	1,951,623,000.00	1,951,623,000.00	1,951,623,000.00	—	—	
原住民族綜合發展基金	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	—	—	
合 計	17,582,296,000.00	24,767,032,982.00	24,767,032,982.00	+ 7,184,736,982.00	40.86	審定數 247 億 6 千 7 百餘萬元，除交通作業基金為國庫撥款填補短絀外，均為國庫增撥基金。

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘額審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減		審定數與決算數 比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
債務基金							
基 金 来 源	576,067,802,000.00	580,448,063,644.00	580,448,063,644.00	+ 4,380,261,644.00	0.76	-	-
基 金 用 途	576,061,513,000.00	580,427,316,575.00	580,427,316,575.00	+ 4,365,803,575.00	0.76	-	-
本期賸餘 (短绌一)	6,289,000.00	20,747,069.00	20,747,069.00	+ 14,458,069.00	229.89	-	-
期初累積賸餘 (短绌一)	667,852,000.00	352,494,820.34	352,494,820.34	- 315,357,179.66	47.22	-	-
期末累積賸餘 (短绌一)	674,141,000.00	373,241,889.34	373,241,889.34	- 300,899,110.66	44.63	-	-
特別收入基金							
基 金 来 源	141,014,969,000.00	176,599,263,200.00	176,679,138,134.00	+ 35,664,169,134.00	25.29	+ 79,874,934.00	0.05
基 金 用 途	155,912,903,000.00	186,714,562,451.00	186,050,359,800.00	+ 30,137,456,800.00	19.33	- 664,202,651.00	0.36
本期賸餘 (短绌一)	- 14,897,934,000.00	- 10,115,299,251.00	- 9,371,221,666.00	+ 5,526,712,334.00	-	+ 744,077,585.00	-
期初累積賸餘 (短绌一)	373,570,094,000.00	369,888,636,813.98	369,888,636,813.98	- 3,681,457,186.02	0.99	-	-
期末累積賸餘 (短绌一)	358,672,160,000.00	359,773,337,562.98	360,517,415,147.98	+ 1,845,255,147.98	0.51	+ 744,077,585.00	0.21
資本計畫基金							
基 金 来 源	6,443,375,000.00	6,146,490,475.00	6,146,490,475.00	- 296,884,525.00	4.61	-	-
基 金 用 途	1,402,225,000.00	4,984,837,454.00	4,984,837,454.00	+ 3,582,612,454.00	255.49	-	-
本期賸餘 (短绌一)	5,041,150,000.00	1,161,653,021.00	1,161,653,021.00	- 3,879,496,979.00	76.96	-	-
期初累積賸餘 (短绌一)	23,422,425,000.00	27,411,201,475.00	27,411,201,475.00	+ 3,988,776,475.00	17.03	-	-
期末累積賸餘 (短绌一)	28,463,575,000.00	28,572,854,496.00	28,572,854,496.00	+ 109,279,496.00	0.38	-	-

二、餘額審定後

中華民國

項 目	債 務		基 金	
	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%	
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	6,289,000.00	20,747,069.00	+ 14,458,069.00	229.89
調整非現金項目	—	- 280,697,324.00	- 280,697,324.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	6,289,000.00	- 259,950,255.00	- 266,239,255.00	4,233.41
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	—	—	—
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	—	—
減少其他資產	—	—	—	—
增加短期債務及其他負債	—	—	—	—
其他項目之現金流入	—	—	—	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	—	—	—
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	—	—
增加其他資產	—	—	—	—
減少短期債務及其他負債	—	—	—	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	—	—	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	6,289,000.00	- 259,950,255.00	- 266,239,255.00	4,233.41
期初現金及約當現金	667,852,000.00	1,294,534,013.34	+ 626,682,013.34	93.84
期末現金及約當現金	674,141,000.00	1,034,583,758.34	+ 360,442,758.34	53.47

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

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）

現金流量綜計表 (項目別)

96 年度

單位：新臺幣元

特別收入基金			資本計畫基金				
預算數	決算數	比較增減		預算數	決算數	比較增減	
		金額	%			金額	%
- 14,897,934,000.00	- 9,371,221,666.00	+ 5,526,712,334.00	-	5,041,150,000.00	1,161,653,021.00	- 3,879,496,979.00	76.96
9,804,283,000.00	3,418,776,007.00	- 6,385,506,993.00	65.13	5,924,346,000.00	3,975,718,602.00	+ 1,948,627,398.00	-
- 5,093,651,000.00	- 5,952,445,659.00	- 858,794,659.00	16.86	- 883,196,000.00	- 2,814,065,581.00	- 1,930,869,581.00	218.62
-	672,654,637.00	+ 672,654,637.00	-	-	-	-	-
21,931,802,000.00	21,936,546,374.00	+ 4,744,374.00	0.02	-	-	-	-
45,346,000.00	1,830,691,872.00	+ 1,785,345,872.00	3,937.16	-	6,348,216.00	+ 6,348,216.00	-
96,219,000.00	57,518,549,656.00	+ 57,422,330,656.00	59,678.79	-	16,908,467.00	+ 16,908,467.00	-
-	1,641,075,668.00	+ 1,641,075,668.00	-	-	-	-	-
- 62,000,000.00	- 1,535,274,259.00	- 1,473,274,259.00	2,376.25	-	- 500,000.00	- 500,000.00	-
- 31,665,530,000.00	- 31,111,231,096.00	+ 554,298,904.00	-	-	-	-	-
- 25,253,000.00	- 2,062,793,559.00	- 2,037,540,559.00	8,068.51	-	-	-	-
- 2,293,327,000.00	- 48,007,051,986.00	- 45,713,724,986.00	1,993.34	-	- 21,726,196.00	- 21,726,196.00	-
- 11,972,743,000.00	883,167,307.00	+ 12,855,910,307.00	-	-	1,030,487.00	+ 1,030,487.00	-
- 17,066,394,000.00	- 5,069,278,352.00	+ 11,997,115,648.00	-	- 883,196,000.00	- 2,813,035,094.00	- 1,929,839,094.00	218.51
156,175,302,000.00	175,570,770,448.11	+ 19,395,468,448.11	12.42	8,798,092,000.00	13,903,661,081.00	+ 5,105,569,081.00	58.03
139,108,908,000.00	170,501,492,096.11	+ 31,392,584,096.11	22.57	7,914,896,000.00	11,090,625,987.00	+ 3,175,729,987.00	40.12

及其他不影響現金流量之非現金項目。

三、餘額審定後

中華民國 96 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 應 收 款 項 貸 塊 款 及 準 備 金	其 他 資 產
一、債 務 基 金	1,044,878,080.34	1,044,878,080.34	—	—
財 政 部 主 管	1,044,878,080.34	1,044,878,080.34	—	—
中 央 政 府 債 務 基 金	1,044,878,080.34	1,044,878,080.34	—	—
二、特 別 收 入 基 金	439,356,395,727.46	247,899,160,464.04	165,167,954,323.34	26,289,280,940.08
行 政 院 主 管	23,731,938,900.91	22,689,238,853.43	—	1,042,700,047.48
行政院國家科學技術發展基金	13,820,434,676.91	12,777,734,629.43	—	1,042,700,047.48
離 島 建 設 基 金	6,554,773,818.00	6,554,773,818.00	—	—
行政院公營事業民營化基金	3,356,730,406.00	3,356,730,406.00	—	—
內 政 部 主 管	2,033,425,086.00	1,971,627,187.00	28,267,904.00	33,529,995.00
社 會 福 利 基 金	1,466,685,507.00	1,404,887,608.00	28,267,904.00	33,529,995.00
外 籍 配 偶 照 顧 輔 導 基 金	566,739,579.00	566,739,579.00	—	—
教 育 部 主 管	3,212,509,193.79	3,210,057,193.79	—	2,452,000.00
學 產 基 金	3,212,509,193.79	3,210,057,193.79	—	2,452,000.00
經 濟 部 主 管	230,407,124,014.71	49,847,606,690.71	156,708,418,172.00	23,851,099,152.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	48,499,315,639.71	24,620,798,315.71	27,418,172.00	23,851,099,152.00
核 能 發 電 後 端 营 運 基 金	181,907,808,375.00	25,226,808,375.00	156,681,000,000.00	—
交 通 部 主 管	45,833,819,614.68	41,740,042,164.68	4,093,777,450.00	—
航 港 建 設 基 金	45,833,819,614.68	41,740,042,164.68	4,093,777,450.00	—
原 子 能 委 員 會 主 管	63,966,478.00	63,948,478.00	—	18,000.00
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	63,966,478.00	63,948,478.00	—	18,000.00
農 業 委 員 會 主 管	75,227,343,266.37	71,508,841,214.43	3,418,128,214.34	300,373,837.60
農 業 特 別 收 入 基 金	75,227,343,266.37	71,508,841,214.43	3,418,128,214.34	300,373,837.60
勞 工 委 員 會 主 管	21,397,417,755.00	21,349,161,678.00	45,218,066.00	3,038,011.00
就 業 安 定 基 金	21,397,417,755.00	21,349,161,678.00	45,218,066.00	3,038,011.00
衛 生 署 主 管	5,143,872,927.00	3,795,578,005.00	817,316,359.00	530,978,563.00
健 康 照 護 基 金	5,143,872,927.00	3,795,578,005.00	817,316,359.00	530,978,563.00
環 境 保 護 署 主 管	9,727,613,077.00	9,606,331,317.00	40,591,885.00	80,689,875.00
環 境 保 護 基 金	9,727,613,077.00	9,606,331,317.00	40,591,885.00	80,689,875.00
大 陸 委 員 會 主 管	244,471,161.00	244,471,161.00	—	—
中 华 發 展 基 金	244,471,161.00	244,471,161.00	—	—
新 聞 局 主 管	328,125,441.00	328,125,441.00	—	—
有 線 廣 播 電 視 事 業 發 展 基 金	328,125,441.00	328,125,441.00	—	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	21,597,264,637.00	21,146,909,703.00	5,953,475.00	444,401,459.00
金 融 監 督 管 理 基 金	1,218,261,573.00	1,212,788,098.00	5,473,475.00	—
行 政 院 金 融 重 建 基 金	20,379,003,064.00	19,934,121,605.00	480,000.00	444,401,459.00
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	407,504,175.00	397,221,377.00	10,282,798.00	—
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	407,504,175.00	397,221,377.00	10,282,798.00	—
三、資 本 計 畫 基 金	28,752,270,139.00	28,660,379,164.00	490,975.00	91,400,000.00
國 防 部 主 管	28,752,270,139.00	28,660,379,164.00	490,975.00	91,400,000.00
國 軍 老 舊 营 舍 改 建 基 金	28,752,270,139.00	28,660,379,164.00	490,975.00	91,400,000.00
合 計	469,153,543,946.80	277,604,417,708.38	165,168,445,298.34	26,380,680,940.08

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 84 億 5 千 3 百餘萬元(含特別收入基金 75 億 3 千 4 百餘萬元、資本計畫基金 104 萬餘元)、無形資產 3 億 6 千 4 百餘萬元、其他資產 822 萬餘元及長期債務 192 億 3 千 4 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將期末長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表，包括長期投資、資本計畫基金 104 萬餘元)、無形資產 3 億 6 千 4 百餘萬元、其他資產 822 萬餘元及長期債務 192 億 3 千 4 百餘萬元。

3. 依據行政院民國 96 年 12 月 20 日院授主孝一字第 0960007477 號函核定，就業安定基金項下視覺障礙者就業安置基金由勞工委員會職業訓練局接管。

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	累積餘額(一)
1,044,878,080.34	671,636,191.00	671,636,191.00	—	373,241,889.34	373,241,889.34
1,044,878,080.34	671,636,191.00	671,636,191.00	—	373,241,889.34	373,241,889.34
1,044,878,080.34	671,636,191.00	671,636,191.00	—	373,241,889.34	373,241,889.34
439,356,395,727.46	78,838,980,579.48	50,554,570,742.00	28,284,409,837.48	360,517,415,147.98	360,517,415,147.98
23,731,938,900.91	34,882,614,553.48	34,872,803,746.00	9,810,807.48	- 11,150,675,652.57	- 11,150,675,652.57
13,820,434,676.91	6,937,587,016.48	6,927,776,209.00	9,810,807.48	6,882,847,660.43	6,882,847,660.43
6,554,773,818.00	138,107,739.00	138,107,739.00	—	6,416,666,079.00	6,416,666,079.00
3,356,730,406.00	27,806,919,798.00	27,806,919,798.00	—	- 24,450,189,392.00	- 24,450,189,392.00
2,033,425,086.00	74,175,578.00	8,885,194.00	65,290,384.00	1,959,249,508.00	1,959,249,508.00
1,466,685,507.00	73,859,778.00	8,569,394.00	65,290,384.00	1,392,825,729.00	1,392,825,729.00
566,739,579.00	315,800.00	315,800.00	—	566,423,779.00	566,423,779.00
3,212,509,193.79	103,918,113.00	57,505,835.00	46,412,278.00	3,108,591,080.79	3,108,591,080.79
3,212,509,193.79	103,918,113.00	57,505,835.00	46,412,278.00	3,108,591,080.79	3,108,591,080.79
230,407,124,014.71	27,039,704,932.00	514,011,042.00	26,525,693,890.00	203,367,419,082.71	203,367,419,082.71
48,499,315,639.71	26,748,954,538.00	234,090,001.00	26,514,864,537.00	21,750,361,101.71	21,750,361,101.71
181,907,808,375.00	290,750,394.00	279,921,041.00	10,829,353.00	181,617,057,981.00	181,617,057,981.00
45,833,819,614.68	52,905,708.00	52,773,908.00	131,800.00	45,780,913,906.68	45,780,913,906.68
45,833,819,614.68	52,905,708.00	52,773,908.00	131,800.00	45,780,913,906.68	45,780,913,906.68
63,966,478.00	9,000.00	—	9,000.00	63,957,478.00	63,957,478.00
63,966,478.00	9,000.00	—	9,000.00	63,957,478.00	63,957,478.00
75,227,343,266.37	4,578,541,527.00	4,540,016,742.00	38,524,785.00	70,648,801,739.37	70,648,801,739.37
75,227,343,266.37	4,578,541,527.00	4,540,016,742.00	38,524,785.00	70,648,801,739.37	70,648,801,739.37
21,397,417,755.00	945,458,135.00	285,053,312.00	660,404,823.00	20,451,959,620.00	20,451,959,620.00
21,397,417,755.00	945,458,135.00	285,053,312.00	660,404,823.00	20,451,959,620.00	20,451,959,620.00
5,143,872,927.00	127,917,181.00	120,344,880.00	7,572,301.00	5,015,955,746.00	5,015,955,746.00
5,143,872,927.00	127,917,181.00	120,344,880.00	7,572,301.00	5,015,955,746.00	5,015,955,746.00
9,727,613,077.00	560,681,628.00	508,874,350.00	51,807,278.00	9,166,931,449.00	9,166,931,449.00
9,727,613,077.00	560,681,628.00	508,874,350.00	51,807,278.00	9,166,931,449.00	9,166,931,449.00
244,471,161.00	21,110.00	21,110.00	—	244,450,051.00	244,450,051.00
244,471,161.00	21,110.00	21,110.00	—	244,450,051.00	244,450,051.00
328,125,441.00	—	—	—	328,125,441.00	328,125,441.00
328,125,441.00	—	—	—	328,125,441.00	328,125,441.00
21,597,264,637.00	10,163,907,343.00	9,593,920,682.00	569,986,661.00	11,433,357,294.00	11,433,357,294.00
1,218,261,573.00	14,899,299.00	1,145,220.00	13,754,079.00	1,203,362,274.00	1,203,362,274.00
20,379,003,064.00	10,149,008,044.00	9,592,775,462.00	556,232,582.00	10,229,995,020.00	10,229,995,020.00
407,504,175.00	309,125,771.00	359,941.00	308,765,830.00	98,378,404.00	98,378,404.00
407,504,175.00	309,125,771.00	359,941.00	308,765,830.00	98,378,404.00	98,378,404.00
28,752,270,139.00	179,415,643.00	153,998,815.00	25,416,828.00	28,572,854,496.00	28,572,854,496.00
28,752,270,139.00	179,415,643.00	153,998,815.00	25,416,828.00	28,572,854,496.00	28,572,854,496.00
28,752,270,139.00	179,415,643.00	153,998,815.00	25,416,828.00	28,572,854,496.00	28,572,854,496.00
469,153,543,946.80	79,690,032,413.48	51,380,205,748.00	28,309,826,665.48	389,463,511,533.32	389,463,511,533.32

萬元、資本計畫基金 9 億 1 千 8 百餘萬元)。

資 2 億 1 千 1 百餘萬元(均為特別收入基金)、固定資產 267 億 9 千 9 百餘萬元(含特別收入基金 267 億 9 千 8 百餘 6 千 8 百餘萬元(以上均為特別收入基金)等。

業基金自民國 97 年 1 月 1 起裁撤，除扣除歸還就業安定基金之 10 億元後餘額解繳國庫外，餘存權益移交行政

四、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			
行政院國家科學技術發展基金	修正減列推動整體科技發展計畫支出。 修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫支出。 修正減列一般行政管理計畫支出。	—	—
	小 計	—	—
離 島 建 設 基 金	修正減列補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫支出。 修正減列補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫支出。 修正減列補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫支出。 修正減列補助離島地區辦理小型基層建設計畫支出。 修正增列補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫支出。	—	—
	小 計	—	—
社 會 福 利 基 金	修正減列福利服務計畫支出。	—	—
	小 計	—	—
外 籍 配 偶 照 顧 輔 導 基 金	修正減列辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫支出。 修正減列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支出。 修正減列辦理家庭服務中心及籌組社團計畫支出。 修正減列辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫支出。	—	—
	小 計	—	—
學 產 基 金	修正增列、減列財產收入。 修正增列其他收入。 修正增列學產房地管理計畫支出。	78,476,095.00 134,827,132.00 —	135,683,074.00 — —
	小 計	213,303,227.00	135,683,074.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	修正減列貿易推廣工作計畫支出。	—	—
	小 計	—	—
航 港 建 設 基 金	修正減列徵收收入。 修正增列其他收入。	— 7,227,481.00	4,972,700.00 —
	小 計	7,227,481.00	4,972,700.00
農 業 特 別 收 入 基 金	修正減列產銷調節緊急處理計畫支出。 修正減列農漁民子女就學獎助學金補助計畫支出。 修正減列家禽屠宰衛生檢查實施計畫支出。 修正減列改善遠洋漁業管理計畫支出。 修正減列全民造林計畫支出。 修正減列農業天然災害救助計畫支出。 修正減列農產品受進口損害救助—產業調整或防範措施計畫支出。	— — — — — — —	— — — — — — —
	小 計	—	—
就 業 安 定 基 金	修正減列促進國民就業計畫支出。	—	—
	小 計	—	—
	合 計	220,530,708.00	140,655,774.00

事項明細表

96 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 紋)	減 列 賠 餘 (或 增 列 短 紋)		
—	44,982,908.00	44,982,908.00		—	—
—	548,251.00	548,251.00		—	—
—	894,735.00	894,735.00		—	—
—	46,425,894.00	46,425,894.00		—	—
—	16,247,724.00	16,247,724.00		—	—
—	45,301,589.00	45,301,589.00		—	—
—	572,724.00	572,724.00		—	—
—	28,322,719.00	28,322,719.00		—	—
772,000.00	—	—		772,000.00	
772,000.00	90,444,756.00	90,444,756.00		772,000.00	
—	64,400.00	64,400.00		—	—
—	64,400.00	64,400.00		—	—
—	14,679,539.00	14,679,539.00		—	—
—	90,459,102.00	90,459,102.00		—	—
—	53,934,663.00	53,934,663.00		—	—
—	1,970,022.00	1,970,022.00		—	—
—	161,043,326.00	161,043,326.00		—	—
—	—	78,476,095.00		135,683,074.00	
—	—	134,827,132.00		—	
690,886.00	—	—		690,886.00	
690,886.00	—	213,303,227.00		136,373,960.00	
—	1,988,298.00	1,988,298.00		—	—
—	1,988,298.00	1,988,298.00		—	—
—	—	—		4,972,700.00	
—	—	7,227,481.00		—	
—	—	7,227,481.00		4,972,700.00	
—	11,598,553.00	11,598,553.00		—	—
—	11,198,000.00	11,198,000.00		—	—
—	38,799,191.00	38,799,191.00		—	—
—	29,956,937.00	29,956,937.00		—	—
—	110,423,754.00	110,423,754.00		—	—
—	18,520,939.00	18,520,939.00		—	—
—	134,664,138.00	134,664,138.00		—	—
—	355,161,512.00	355,161,512.00		—	—
—	10,537,351.00	10,537,351.00		—	—
—	10,537,351.00	10,537,351.00		—	—
1,462,886.00	665,665,537.00	886,196,245.00		142,118,660.00	

五、固 定 項

中華民國 96 年

基 金 名 稱	長 期 投 資	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
一、特別收入基金	211,299,691.00	18,251,775,640.00	303,317,113.00	3,787,657,506.97	2,422,227,792.00	970,979,104.00	591,159,881.97
行政院國家科學技術發展基金	68,127,431.00	—	—	—	17,884,251.00	213,249.00	1,062,711.00
社會福利基金	—	710,426,713.00	93,869,092.00	2,386,151,065.00	237,204,555.00	129,653,292.00	366,204,193.00
外籍配偶照顧輔導基金	—	—	—	—	312,052.00	25,000.00	—
學產基金	103,172,260.00	16,608,846,011.00	—	875,169,348.97	909,292.00	852,008.00	2,793,160.97
經濟特別收入基金	40,000,000.00	151,774,500.00	—	183,440,881.00	270,976,543.00	8,586,963.00	17,492,136.00
核能發電後端營運基金	—	—	4,443,406.00	—	308,765,800.00	12,845,177.00	11,105,081.00
航港建設基金	—	—	—	—	10,900,612.00	22,000.00	—
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	20,899,755.00	712,176.00	6,051,961.00
農業特別收入基金	—	35,799,319.00	196,168,615.00	250,191,087.00	303,896,202.00	709,058,384.00	25,829,821.00
就業安定基金	—	744,929,097.00	8,836,000.00	4,342,818.00	744,356,040.00	35,551,252.00	137,051,618.00
健康照護基金	—	—	—	—	35,160.00	—	—
環境保護基金	—	—	—	88,362,307.00	410,038,371.00	63,924,562.00	15,951,249.00
中華發展基金	—	—	—	—	3,472,801.00	—	—
金融監督管理基金	—	—	—	—	79,863,785.00	6,572,660.00	5,688,219.00
行政院金融重建基金	—	—	—	—	3,642,649.00	112,950.00	403,000.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	9,069,924.00	2,849,431.00	1,526,732.00
二、資本計畫基金	—	—	—	—	747,666.00	—	301,398.00
國軍老舊營舍改建基金	—	—	—	—	747,666.00	—	301,398.00
合計	211,299,691.00	18,251,775,640.00	303,317,113.00	3,787,657,506.97	2,422,975,458.00	970,979,104.00	591,461,279.97

目 彙 總 表

12月31日

單位：新臺幣元

產							負 債	
產		無 形 資 產			其 他	合 計	長 期 債 務	
購建中固定資產	小 計	電 腹 軟 體	權 利	小 計				
471,620,766.00	26,798,737,803.94	363,972,252.00	138,000.00	364,110,252.00	8,225,319.00	27,382,373,065.94	19,268,464,000.00	
-	19,160,211.00	-	-	-	-	87,287,642.00	-	
-	3,923,508,910.00	-	-	-	-	3,923,508,910.00	-	
-	337,052.00	-	-	-	-	337,052.00	-	
-	17,488,569,820.94	-	-	-	-	17,591,742,080.94	-	
7,996,688.00	640,267,711.00	87,729,890.00	-	87,729,890.00	-	767,997,601.00	550,000,000.00	
395,241,091.00	732,400,555.00	498,953.00	-	498,953.00	-	732,899,508.00	-	
-	10,922,612.00	4,724,547.00	-	4,724,547.00	-	15,647,159.00	-	
-	27,663,892.00	945,586.00	-	945,586.00	-	28,609,478.00	-	
48,243,721.00	1,569,187,149.00	2,288,333.00	-	2,288,333.00	-	1,571,475,482.00	-	
-	1,675,066,825.00	173,166,902.00	-	173,166,902.00	-	1,848,233,727.00	-	
-	35,160.00	4,305,667.00	-	4,305,667.00	-	4,340,827.00	1,927,464,000.00	
-	578,276,489.00	5,036,251.00	138,000.00	5,174,251.00	-	583,450,740.00	-	
-	3,472,801.00	2,436,832.00	-	2,436,832.00	-	5,909,633.00	-	
-	92,124,664.00	76,826,222.00	-	76,826,222.00	-	168,950,886.00	-	
-	4,158,599.00	-	-	-	8,225,319.00	12,383,918.00	16,791,000,000.00	
20,139,266.00	33,585,353.00	6,013,069.00	-	6,013,069.00	-	39,598,422.00	-	
-	1,049,064.00	-	-	-	-	1,049,064.00	-	
-	1,049,064.00	-	-	-	-	1,049,064.00	-	
471,620,766.00	26,799,786,867.94	363,972,252.00	138,000.00	364,110,252.00	8,225,319.00	27,383,422,129.94	19,268,464,000.00	

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 96 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		
一、作業基金	118	3	58	57	—			
行政院國家發展基金	3	—	1	2	—			
營建建設基金	4	—	1	3	—			
國軍生產及服務作業基金	8	—	4	4	—			
國軍官兵購置住宅貸款基金	1	—	—	1	—			
國軍老舊眷村改建基金	2	1	1	—	—			
地方建設基金	1	—	1	—	—			
國立大學院校務基金（彙總）	54	—	34	20	—	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	—			
國立社教機構作業基金	1	—	—	1	—			
國立高級中等學校校務基金	1	—	1	—	—			
法務部監所作業基金	4	—	3	1	—			
經濟作業基金	4	—	—	4	—			
水資源作業基金	5	1	3	1	—			
交通作業基金	6	1	1	4	—			
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	—			
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	2	—	2	—	—			
中央公務人員購置住宅貸款基金	—	—	—	—	—	註 2		
故宮文物藝術發展基金	4	—	2	2	—			
原住民族綜合發展基金	4	—	—	4	—			

註：1. 國立大學院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 54 個基金單位，各該校務基金本年度營運計畫均僅有教學訓練計畫 1 項，其中國立清華大學校務基金、中正大學校務基金、臺灣海洋大學校務基金、陽明大學校務基金、高雄大學校務基金、臺東大學校務基金、聯合大學校務基金、臺南大學校務基金、臺灣師範大學校務基金、新竹教育大學校務基金、臺中教育大學校務基金、臺北藝術大學校務基金、臺南藝術大學校務基金、空中大學校務基金、臺北科技大學校務基金、勤益技術學院（勤益科技大學）校務基金、臺灣體育學院校務基金、臺北商業技術學院校務基金、臺中護理專科學校校務基金、臺南護理專科學校校務基金等 20 個基金，實際培育學生人數較預計減少，其餘國立臺灣大學校務基金等 34 個基金，實際培育學生人數均較預計增加。

叁、營運（業務）計畫執行情形彙總表 (續)

中華民國 96 年度

基 金 名 稱	原 編 計 劃 項 數	執 行 結 果 與 預 計 數 比 較					
		相 符	增 加	減 少	未 執 行	未 執 行 之 原 因	
二、債務基金	1	—	1	—	—	—	
中央政府債務基金	1	—	1	—	—	—	
三、特別收入基金	68	1	17	46	4		
行政院國家科學技術發展基金	3	—	—	3	—		
離島建設基金	7	—	3	2	2	係投資離島地區開發建設及離島地區開發建設貸款等2項計畫，因廠商撤回開發申請，致未有投資及核貸案件。	
行政院公營事業民營化基金	1	—	—	1	—		
社會福利基金	1	—	—	1	—		
外籍配偶照顧輔導基金	4	—	1	3	—		
學產基金	2	—	1	1	—		
經濟特別收入基金	3	—	1	2	—		
核能發電後端營運基金	3	—	—	3	—		
航港建設基金	1	—	—	1	—		
核子事故緊急應變基金	4	—	—	4	—		
農業特別收入基金	5	—	3	2	—		
就業安定基金	4	—	1	3	—		
健康照護基金	6	—	4	2	—		
環境保護基金	3	—	—	3	—		
中華發展基金	1	—	—	1	—		
有線廣播電視事業發展基金	5	—	2	2	1	係有線廣播電視發展與研究計畫經國家通訊傳播委員會辦理變更，致未及於本年度執行。	
金融監督管理基金	6	1	1	4	—		
行政院金融重建基金	2	—	—	1	1	係標購經營不善金融機構資產之買方，未行使附賣回原標購之不良放款或承受擔保品，致取得經營不善金融機構資產計畫未執行。	
通訊傳播監督管理基金	7	—	—	7	—		
四、資本計畫基金	2	—	—	2	—		
國軍老舊營舍改建基金	2	—	—	2	—		
合 計	189	4	76	105	4		

註：2. 中央公務人員購置住宅貸款基金配合內政部整體住宅政策，本年度未核列輔購公教住宅貸款預算，並停止受理公教住宅貸款申請案件，本年度僅續處理民國 94 年度已核定待撥款案件。

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
一、作業基金	426,776,031,759.00	45,754,379,297.00	76,280,250,875.00
行政院國家發展基金	61,995,282.00 (US\$ 1,898,783.43)	—	—
(一)挖泥船計畫 (6CHA)	10,403,490.00 (US\$ 318,636.71)	—	—
(二)地下水計畫 (7CHA)	9,615,311.00 (US\$ 294,496.50)	—	—
(三)自來水計畫 (9CHA)	18,836,612.00 (US\$ 576,925.31)	—	—
(四)中華開發計畫 (17CHA)	23,139,869.00 (US\$ 708,724.91)	—	—
營建建設基金	111,915,322,429.00	933,052,241.00	56,508,129,826.00
(一)國宅計畫	84,966,006,703.00	—	32,641,604,968.00
(二)淡海及高雄新市鎮開發計畫	26,949,315,726.00	933,052,241.00	23,866,524,858.00
國軍老舊眷村改建基金	22,700,000,000.00	9,800,000,000.00	—
國軍老舊眷村改建計畫	22,700,000,000.00	9,800,000,000.00	—
國立大學校院校務基金（彙總）	15,000,000.00	—	500,000.00
國立臺灣大學校務基金九二一地震修復重建教學建築與設施專案貸款	15,000,000.00	—	500,000.00
經濟作業基金	60,820,358,999.00	4,470,627,056.00	486,000,000.00
(一)高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	2,710,399,999.00	—	486,000,000.00
(二)臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	—	100,000,429.00	—
(三)屏東加工出口區設置計畫－開發經費	3,297,309,000.00	724,689,627.00	—
(四)投資開發「雲林科技工業園區竹圍子絲織專業區」	616,000,000.00	—	—
(五)儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	—	548,937,000.00	—
(六)楠梓加工出口區污水下水道系統建置	219,299,000.00	—	—
(七)投資取得工業區土地出租計畫	53,977,351,000.00	3,097,000,000.00	—

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 426,776,031,759 元，較民國 95 年度中央政府總決算審核報告參考資料產、負債相抵後淨額表達於附設業務組織權益科目，故該基金上年度長期債務原無列數，經行政院主計處 15,000,000 元。

2. 作業基金截至上年度終了借款餘額 426,776,031,759 元，不含水資源作業基金其他長期負債－應計退休金

3. 作業基金截至本年度終了借款餘額 391,673,813,853 元，不含水資源作業基金其他長期負債－應計退休金 143,012,297 元。

與債還彙總表

96 年度

單位：新臺幣元

本年 度	調 整 數	截至本年度終了 借款餘額	說 明
增 加	減 少		
—	4,576,346,328.00	391,673,813,853.00	註 3.
—	15,735,217.00 (US\$ 474,695.76)	46,260,065.00 (US\$ 1,424,087.67)	截至上年度及本年度終了借款餘額分別按各年度決算日之匯率折算。
—	2,640,543.00 (US\$ 79,659.14)	7,762,947.00 (US\$ 238,977.57)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	2,440,493.00 (US\$ 73,624.14)	7,174,818.00 (US\$ 220,872.36)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	4,780,978.00 (US\$ 144,231.26)	14,055,634.00 (US\$ 432,694.05)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	5,873,203.00 (US\$ 177,181.22)	17,266,666.00 (US\$ 531,543.69)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	—	56,340,244,844.00	
—	—	52,324,401,735.00	
—	—	4,015,843,109.00	
—	—	32,500,000,000.00	
—	—	32,500,000,000.00	
—	1,000,000.00	13,500,000.00	
—	1,000,000.00	13,500,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。
—	4,559,611,111.00	60,245,374,944.00	
—	225,866,667.00	1,998,533,332.00	調整減少數係轉列流動負債數。
—	—	100,000,429.00	
—	258,724,444.00	3,763,274,183.00	調整減少數係轉列流動負債數。
—	616,000,000.00	—	調整減少數係轉列流動負債數。
—	—	548,937,000.00	
—	—	219,299,000.00	
—	3,459,020,000.00	53,615,331,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。

(非營業部分) 表列借款餘額 426,761,031,759 元，增加 15,000,000 元，係國立臺灣大學校務基金原以相關資於本年度改以總額法表達於相關資產、負債科目後，增列該基金九二一地震修復重建教學建築與設施專案貸款

負債 91,116,315 元；交通作業基金應付債券折價 625,068,120 元。

負債 92,580,455 元；交通作業基金應付債券折價 578,049,950 元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折價

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
交通作業基金	203,500,000,000.00	—	—
(乙類公債及賒借)			
(一)二高後續、北宜（含頭城蘇澳段）建 設計畫	171,500,000,000.00	—	—
(二)高速鐵路車站特定區區段徵收土地開 發及站區聯外道路系統改善計畫	32,000,000,000.00	—	—
科學工業園區管理局作業基金	18,428,446,000.00	30,550,700,000.00	9,950,712,000.00
(一)新竹科學工業園區建設計畫	5,387,734,000.00	600,000,000.00	1,300,000,000.00
(二)南部科學工業園區臺南園區建設計畫	9,047,263,276.00	17,085,406,000.00	8,650,712,000.00
(三)南部科學工業園區高雄園區籌設計畫	403,448,724.00	—	—
(四)中部科學工業園區建設計畫	3,590,000,000.00	12,865,294,000.00	—
中央公務人員購置住宅貸款基金	9,334,909,049.00	—	9,334,909,049.00
公務人員購置住宅貸款資金	9,334,909,049.00	—	9,334,909,049.00
二、特別收入基金	36,577,952,000.00	35,850,409,393.00	53,159,897,393.00
經濟特別收入基金	1,150,000,000.00	—	600,000,000.00
臺北世貿中心南港展覽館興築用地之借款	1,150,000,000.00	—	600,000,000.00
健康照護基金	2,569,952,000.00	—	642,488,000.00
全民健康保險紓困基金之借款	2,569,952,000.00	—	642,488,000.00
行政院金融重建基金	32,858,000,000.00	35,850,409,393.00	51,917,409,393.00
處理經營不善金融機構賠付事項之借款	32,858,000,000.00	35,850,409,393.00	51,917,409,393.00
合 計	463,353,983,759.00	81,604,788,690.00	129,440,148,268.00

與債還彙總表 (續)

96 年度

單位：新臺幣元

本年 度 調 整 數			截至本年度終了 借 款 餘 額	說 明
增	加	減		
—	—	—	203,500,000,000.00	
—	—	—	171,500,000,000.00	
—	—	—	32,000,000,000.00	
—	—	—	39,028,434,000.00	
—	—	—	4,687,734,000.00	
—	—	—	17,481,957,276.00	
—	—	—	403,448,724.00	
—	—	—	16,455,294,000.00	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
—	—	—	19,268,464,000.00	
—	—	—	550,000,000.00	
—	—	—	550,000,000.00	
—	—	—	1,927,464,000.00	
—	—	—	1,927,464,000.00	
—	—	—	16,791,000,000.00	
—	—	—	16,791,000,000.00	
—	4,576,346,328.00		410,942,277,853.00	

伍、固定資產之建設

中華民國

基 金 名 稱	可 用 預 算 數			
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 淋 先 行 辦 理 數	合 計
一、作業基金	34,568,583,070.00	74,245,915,000.00	6,832,229,944.00	115,646,728,014.00
行政院國家發展基金	—	26,389,000.00	—	26,389,000.00
國軍生產及服務作業基金	48,726,727.00	925,966,000.00	—	974,692,727.00
國軍老舊眷村改建基金	—	3,680,000.00	—	3,680,000.00
地方建設基金	—	130,000.00	—	130,000.00
國立大學院校務基金(彙總)	4,594,294,445.00 (註 3)	12,063,191,000.00	1,227,766,697.00	17,885,252,142.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,146,193,344.00	1,359,480,000.00	—	2,505,673,344.00
國立成功大學附設醫院作業基金	120,490,049.00	580,113,000.00	—	700,603,049.00
國立社教機構作業基金	—	130,231,000.00	—	130,231,000.00
國立高級中等學校校務基金	—	102,980,000.00	1,843,000.00	104,823,000.00
法務部監所作業基金	—	8,035,000.00	2,420,000.00	10,455,000.00
經濟作業基金	108,446,098.00	650,207,000.00	132,000,000.00	890,653,098.00
水資源作業基金	47,500,000.00	647,367,000.00	—	694,867,000.00
交通作業基金	13,076,589,761.00	21,480,787,000.00	4,169,683,079.00	38,727,059,840.00
國軍退除役官兵安置基金	39,665,759.00	16,794,907,000.00	18,705,968.00	16,853,278,727.00
榮民醫療作業基金	524,456,900.00	2,023,485,000.00	262,200.00	2,548,204,100.00
科學工業園區管理局作業基金	14,266,516,583.00	16,577,503,000.00	1,255,000,000.00	32,099,019,583.00
農業作業基金	—	14,799,000.00	—	14,799,000.00
醫療藥品基金	595,703,404.00	810,947,000.00	24,549,000.00	1,431,199,404.00
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	—	20,518,000.00	—	20,518,000.00
故宮文物藝術發展基金	—	25,200,000.00	—	25,200,000.00
二、特別收入基金	338,168,259.00	1,087,943,000.00	114,919,000.00	1,541,030,259.00
社會福利基金	7,871,000.00	83,812,000.00	—	91,683,000.00
學產基金	73,598,627.00	6,362,000.00	—	79,960,627.00
經濟特別收入基金	5,314,476.00	109,806,000.00	32,116,000.00	147,236,476.00
核能發電後端營運基金	65,115,500.00	324,190,000.00	—	389,305,500.00
航港建設基金	—	2,100,000.00	—	2,100,000.00
核子事故緊急應變基金	2,613,500.00	11,931,000.00	—	14,544,500.00
農業特別收入基金	182,560,088.00	302,179,000.00	82,803,000.00	567,542,088.00
就業安定基金	—	179,213,000.00	—	179,213,000.00
健康照護基金	—	45,000.00	—	45,000.00
環境保護基金	—	4,666,000.00	—	4,666,000.00
金融監督管理基金	1,095,068.00	15,618,000.00	—	16,713,068.00
行政院金融重建基金	—	43,000.00	—	43,000.00
通訊傳播監督管理基金	—	47,978,000.00	—	47,978,000.00
合計	34,906,751,329.00	75,333,858,000.00	6,947,148,944.00	117,187,758,273.00

- 註：1. 以前年度保留數包含以前年度報准先行辦理，於本年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。
 2. 奉准先行辦理數包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算；及已編列次年度預算案，報准於本年度墊定。
 3. 國立臺灣大學附設作業組織，其上年度資本支出預算保留數 4,040 萬餘元，雖經教育部依中央政府附屬單位固定資產建設改良擴充明細表」之「本年度保留數」中，致行政院所編上年度中央政府總決算附屬單位決算核報告參考資料（非營業部分）之「固定資產之建設改良擴充彙總表」，其「本年度保留數」亦均未表達 45 億 9 千 4 百餘萬元，較上年度所列之「本年度保留數」45 億 5 千 3 百餘萬元，增加 4,040 萬餘元。

改良擴充彙總表

96 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	%	
59,084,649,036.00	- 56,562,078,978.00	48.91	54,192,611,355.00
23,890,747.00	- 2,498,253.00	9.47	1,802,385.00
714,275,130.00	- 260,417,597.00	26.72	196,450,315.00
18,500.00	- 3,661,500.00	99.50	3,467,437.00
128,674.00	- 1,326.00	1.02	—
13,911,167,899.00	- 3,974,084,243.00	22.22	3,275,897,492.00
1,913,564,582.00	- 592,108,762.00	23.63	570,176,366.00
613,877,978.00	- 86,725,071.00	12.38	40,359,573.00
105,672,609.00	- 24,558,391.00	18.86	10,964,930.00
96,752,952.00	- 8,070,048.00	7.70	6,816,416.00
10,077,800.00	- 377,200.00	3.61	—
759,767,531.00	- 130,885,567.00	14.70	124,539,687.00
432,405,500.00	- 262,461,500.00	37.77	15,294,577.00
24,054,517,724.00	- 14,672,542,116.00	37.89	13,802,545,702.00
72,209,064.00	- 16,781,069,663.00	99.57	16,743,458,765.00
2,310,074,517.00	- 238,129,583.00	9.34	158,424,680.00
13,084,134,783.00	- 19,014,884,800.00	59.24	18,807,084,087.00
13,811,269.00	- 987,731.00	6.67	—
947,477,086.00	- 483,722,318.00	33.80	421,984,343.00
5,613,221.00	- 14,904,779.00	72.64	13,344,600.00
15,211,470.00	- 9,988,530.00	39.64	—
793,269,500.00	- 747,760,759.00	48.52	597,683,986.00
64,238,207.00	- 27,444,793.00	29.93	3,445,000.00
1,677,221.00	- 78,283,406.00	97.90	73,243,334.00
69,921,979.00	- 77,314,497.00	52.51	40,289,414.00
96,686,733.00	- 292,618,767.00	75.16	260,462,750.00
1,910,053.00	- 189,947.00	9.05	—
12,682,860.00	- 1,861,640.00	12.80	1,304,430.00
328,222,787.00	- 239,319,301.00	42.17	197,621,419.00
163,225,913.00	- 15,987,087.00	8.92	8,069,457.00
35,160.00	- 9,840.00	21.87	—
4,611,043.00	- 54,957.00	1.18	—
16,431,163.00	- 281,905.00	1.69	—
41,028.00	- 1,972.00	4.59	—
33,585,353.00	- 14,392,647.00	30.00	13,248,182.00
59,877,918,536.00	- 57,309,839,737.00	48.90	54,790,295,341.00

款辦理數。

位預算執行要點第 11 點第 6 款規定准予保留轉入本年度繼續辦理，惟未列入該校校務基金上年度原編決算之「固及綜計表（非營業部分）」之「固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表」，暨本部所編上年度中央政府總決算審上開保留數 4,040 萬餘元，嗣於本年度更正增列，致上表所列國立大學校院校務基金（彙總）「以前年度保留數」

陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 96 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	(1)中美經濟社會發展基金 (2)開發基金	
(二)內政部主管		
營建建設基金	(1)中央國民住宅基金 (2)共同管道建設基金 (3)新市鎮開發基金 (4)國家公園基金	含營建署陽明山國家公園管理處等 6 個作業單位。(註 1)
(三)國防部主管		
1. 國軍生產及服務作業基金 2. 國軍官兵購置住宅貸款基金 3. 國軍老舊眷村改建基金		含三軍總醫院等 231 個作業單位。(註 2)
(四)財政部主管		
地方建設基金		
(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		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 3) 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 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
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		
17. 國立臺東大學校務基金		
18. 國立宜蘭大學校務基金		
19. 國立聯合大學校務基金		
20. 國立臺南大學校務基金		
21. 國立臺灣師範大學校務基金		
22. 國立彰化師範大學校務基金		
23. 國立高雄師範大學校務基金		
24. 國立臺北教育大學校務基金		
25. 國立新竹教育大學校務基金		
26. 國立臺中教育大學校務基金		
27. 國立屏東教育大學校務基金		
28. 國立花蓮教育大學校務基金		
29. 國立臺北藝術大學校務基金		
30. 國立臺灣藝術大學校務基金		
31. 國立臺南藝術大學校務基金		
32. 國立空中大學校務基金		
33. 國立臺灣科技大學校務基金		
34. 國立臺北科技大學校務基金		
35. 國立雲林科技大學校務基金		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
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. 國立勤益技術學院校務基金 (國立勤益科技大學校務基金)		
43. 國立臺北護理學院校務基金		
44. 國立體育學院校務基金		
45. 國立臺灣體育學院校務基金		
46. 國立臺北商業技術學院校務基金		
47. 國立臺中技術學院校務基金		
48. 國立高雄餐旅學院校務基金		
49. 國立屏東商業技術學院校務基金		
50. 國立金門技術學院校務基金		
51. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
52. 國立臺中護理專科學校校務基金		
53. 國立臺南護理專科學校校務基金		
54. 國立臺東專科學校校務基金		
55. 國立臺灣大學附設醫院作業基金		含雲林分院、北護分院等 2 個作業單位。
56. 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。
57. 國立社教機構作業基金	(1) 國立自然科學博物館作業基金 (2) 國立科學工藝博物館作業基金 (3) 國立海洋生物博物館作業基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)
中華民國 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
58. 國立高級中等學校校務基金		含臺灣師範大學附屬高級中學等 7 個作業單位。(註 4)
(六)法務部主管		
法務部監所作業基金		含臺灣臺北監獄等 44 個作業單位。(註 5)
(七)經濟部主管		
1. 經 濟 作 業 基 金	(1) 加工出口區作業基金 (2) 工業區開發管理基金 (3) 中小企業發展基金	含加工出口區管理處所屬高雄分處等 9 個作業單位。(註 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 (本年度新設立)	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	含民用航空局所屬桃園國際航空站等 13 個作業單位。(註 8) 含國道高速公路局所屬汐止收費站等 58 個作業單位。(註 9) 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 10)
(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) 荣民森林保育事業管理處 (3) 龍崎工廠 (4) 臺北榮民技術勞務中心 (5) 清境農場 (6) 福壽山農場 (7) 武陵農場 (8) 彰化農場 (9) 嘉義農場	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
	(10)屏東農場 (11)花蓮農場 (12)臺東農場	
2. 荣民醫療作業基金	(1)臺北榮民總醫院作業基金 (2)臺中榮民總醫院作業基金 (3)高雄榮民總醫院作業基金 (4)榮民醫院醫療作業基金	含嘉義榮民醫院等 12 個作業單位。(註 11)
(十)國家科學委員會主管 科學工業園區管理局作業基金		含科學工業園區管理局、南部科學工業園區管理局、中部科學工業園區管理局等 3 個作業單位。
(十一)農業委員會主管 農業作業基金	(1)畜產改良作業基金 (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 12)
(十二)衛生署主管 1. 醫療藥品基金	(1)統籌部分(衛生署中興新村辦公室) (2)基隆醫院 (3)宜蘭醫院 (4)臺北醫院 (5)桃園醫院 (6)新竹醫院 (7)竹東醫院 (8)苗栗醫院 (9)豐原醫院 (10)臺中醫院 (11)彰化醫院 (12)南投醫院 (13)嘉義醫院 (14)朴子醫院 (15)新營醫院 (16)臺南醫院 (17)旗山醫院 (18)澎湖醫院	含城區分院 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。 含新化分院 1 個作業單位。

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
	(19)屏東醫院 (20)恆春旅遊醫院（屏東醫院恆春分院於 96.5.2 改制為恆春旅遊醫院） (21)臺東醫院 (22)花蓮醫院 (23)玉里醫院 (24)金門醫院 (25)桃園療養院 (26)八里療養院 (27)草屯療養院 (28)嘉南療養院 (29)樂生療養院 (30)胸腔病院	
2. 管制藥品管理局製藥工廠作業基金		含成功分院 1 個作業單位。 含豐濱分院 1 個作業單位。
(十三)人事行政局主管		
中央公務人員購置住宅貸款基金		
(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	
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		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(二)內政部主管		
1. 社會福利基金		含北區兒童之家等 14 個作業單位。(註 13)
2. 外籍配偶照顧輔導基金		
(三)教育部主管	學產基金	
(四)經濟部主管		
1. 經濟特別收入基金	(1)推廣貿易基金 (2)能源研究發展基金 (3)石油基金	
2. 核能發電後端營運基金		
(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	含家畜衛生試驗所 1 個作業單位。 含水產試驗所 1 個作業單位。 含羅東林區管理處等 8 個作業單位。(註 14)
	(1)農業發展基金 (2)漁業發展基金 (3)林務發展及造林基金 (4)漁產平準基金 (5)農業天然災害救助基金 (6)農產品受進口損害救助基金	
(八)勞工委員會主管	就業安定基金	含職業訓練局等 12 個作業單位。(註 15)
	(1)就業安定基金 (2)視覺障礙者就業基金	
(九)衛生署主管	健康照護基金	
	(1)醫療發展基金 (2)全民健康保險紓困基金 (3)預防接種受害救濟基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)
中華民國 96 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位	
	(4)藥害救濟基金 (5)菸害防制及衛生保健基金		
(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		
(十一)大陸委員會主管			
中 華 發 展 基 金			
(十二)新聞局主管			
有線廣播電視事業發展基金			
(十三)金融監督管理委員會主管			
1. 金融監督管理基金 2. 行政院金融重建基金			
(十四)國家通訊傳播委員會主管			
通訊傳播監督管理基金			
四、資本計畫基金			
國防部主管			
國軍老舊營舍改建基金			
單 位 數	一、作業基金 77 個 二、債務基金 1 個 三、特別收入基金 19 個 四、資本計畫基金 1 個 合 計 98 個	68 個 — 20 個 — 88 個	472 個 — 36 個 — 508 個

- 註：1. 包括營建署陽明山、太魯閣、雪霸、墾丁、玉山、金門等 6 個國家公園管理處。
2. 包括三軍總醫院、國軍高雄總醫院、國軍桃園總醫院、國軍臺中總醫院、國軍松山總醫院、國軍花蓮總醫院、國軍左營總醫院、國軍北投醫院、國軍岡山醫院、中科院醫務所、情報局醫務所、國防部醫務組、國防部臺南監獄、國防部北部地方軍事法院檢察署看守所、中山科學研究院總務處及所屬第一、第二、第四、第五、資訊通信、電子系統等 6 個研究所、系統發展中心、系統維護中心、系統製造中心、第 202、203、204、205、302、401、402 等 7 廠、技術訓練中心、生產製造中心、三軍官軍俱樂部、陸軍聯誼廳、海軍四海一家、海軍文康中心、海軍左營高爾夫球場、空軍臺北官兵活動中心、空軍清泉崗高爾夫球場、聯勤陽明山招待所、聯勤鵝鑾鼻活動中心、國防部主計局同袍儲蓄會、福利總處、北部、中部、南部、東部等 4 個地區管理處、基隆、北北、北中、北南、北東、北西、博愛、秀朗、板橋、雙和、桃園市、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中市、坪林、嘉義、新營、仁德、岡山、高雄市、鳳山、大寮、屏東、臺南市、左營、花蓮市、美崙、宜蘭、臺東等 31 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、聯合後勤司令部、後備司令部、憲兵司令部等 7 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、112、113、114、115、123、128、134、136、142、146、152、153、154、176、187、188、194、196、198、202、205、206、208、209、211、213、215、218、220、224、228、231、232、235、237、238、239、240、248、501、503、505、506、507、508、509、512、515、517、521、522、523、524、525、529、534、536、541、544、601、603、609、610、611、612、614、620、622、623、625、626、627、629、636、648、650、701、702、704、705、706、707、721、722、724、801、805、806、807、814、815、818、819、831、832、836、881、882、884、893、902、904、906、910、911、947、952、960、965、981、991 等 116 個營站、聯勤副供組、基隆、北投、秀朗、林口、龍岡、湖口、新竹、成功、虎尾、后里、坪林、中庄、大林、清泉崗、澎湖、岡山、干城、臺南、左營、屏東、官田、旗山、加祿堂、宜蘭、花蓮、臺東等 26 個副供站。（另澎湖、金門、馬祖等 3 個福利中心於 96.6.30 裁撤、613 營站於 96.1.1 裁撤、964 營站於 96.3.1 裁撤、901、542 營站於 96.4.1 裁撤、903 營站於 96.5.31 裁撤、615 營站於 96.6.30 裁撤、145 營站於 96.12.1 裁撤、國防部中部地方軍事法院檢察署看守所於 96.1.1 裁撤、南部、北部印製廠於 96.11.1 裁撤、聯勤副供組於 96.1.1 設置）
3. 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。
4. 包括臺灣師範大學附屬高級中學、臺南大學附屬高級中學、桃園高級農工職業學校、臺中高級農業職業學校、彰化高級商業職業學校、臺南高級工業職業學校、花蓮高級農業職業學校。
5. 包括基金管理委員會、臺灣臺北、桃園、桃園女子、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、福建金門等 24 所監獄、臺灣泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺灣臺北、士林、新竹、苗栗、臺中、南投、彰化、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、新店、臺中、高雄、臺東等 4 個戒治所。（臺中戒治所於 96.9.1 設置、高雄戒治所於 96.1.1 設置）
6. 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。
7. 包括觀音、高雄臨海、林園、大發（兼鳳山）、仁大（兼管海洋放流管制中心）、全興、彰濱、龍德（兼利澤）、土城、林口、五股、龜山、大園、中壢、桃園幼獅、新竹、大甲幼獅、臺中港關連、臺中、南崗（兼竹山）、芳苑、斗六、民雄（兼頭橋）、官田、新營、安平、屏東、屏南、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、大里等 44 個工業區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。（原臺中幼獅工業區於 96.4.27 更名為大甲幼獅工業區）
8. 包括民用航空局所屬桃園、臺北、高雄等 3 個國際航空站、臺中、嘉義、臺南、臺東、花蓮、馬公、金門等 7 個航空站、飛航服務總臺、民航人員訓練所、航空警察局。
9. 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。（原國道新建工程局第三、四區工程處於 96.1.24 裁撤）
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、北觀、雲嘉南、西拉雅等 13 個國家風景區管理處。（原交通部觀光局東北角海岸國家風景區管理處於 96.12.25 更名為交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處）
- 包括嘉義、竹東、鳳林、桃園、蘇澳、埔里、永康、玉里、灣橋、龍泉、員山、臺東等 12 所榮民醫院。
- 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。
- 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。（兒童局於 96 年裁撤、社會福利工作人員研習中心於 96 年設置）
- 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。
- 包括職業訓練局暨所屬泰山、北區、中區、南區、桃園、臺南等 6 個職業訓練中心、北基宜花金馬區、桃竹苗區、中彰投區、雲嘉南區、高屏澎東區等 5 個就業服務中心。

丙、附錄

立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表非營業部分所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況，分述如次，至其餘事項，本部業函請行政院督促各機關注意依法辦理。

一、通案決議事項

(一)非營業特種基金民國 96 年度預算不得以補辦或重編預算方式，編列先前年度已刪除之預算。

辦理情形查核結果：據各基金主管機關查稱，已依決議辦理。

(二)行政院各部門自民國 97 年度以「投資」用途別編列撥補特種基金之預算，除離島建設基金及行政院國家科學技術發展基金外，應依法按經常門、資本門劃分標準編列，不得全數以「投資」科目編列。

辦理情形查核結果：據各機關查稱，已依決議辦理。

二、各基金部分之決議

(一)行政院主管

1. 行政院國家科學技術發展基金

(1)凍結該基金「跨領域整合型研究計畫」預算 1,500 萬元，俟國科會完成推動原住民跨領域之整合計畫，並向科技及資訊委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日報告，並獲同意動支。

(2)推動整體科技發展計畫項下之人文及社會科學研究發展暨部會署執行之科技計畫，合計編列數位典藏及數位學習相關計畫預算 5 億 7,985 萬 3 千元。惟 5 年來數位典藏產業化利用毫無成果，凍結十分之一，計 5,798 萬 5 千元，俟國科會整合數位典藏及數位學習後，並將運作情形向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日提出專案報告，並獲同意動支。

(3)推動整體科技發展計畫項下之部會署執行非國家型科技計畫，編列能源科技前瞻研究計畫 4 億 5 千萬元，凍結 1 億 5 千萬元，俟國科會對目前能源發展現況及推動前瞻研究計畫之分工情形，向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日提出專案報告，並獲同意動支。

(4)推動整體科技發展計畫項下之部會署執行非國家型科技計畫，分別編列「製藥產業重點領域發展及整合計畫」2 億元、「促成生技投資案例技術引進暨國際合作計畫」3 億 1,500 萬元，各凍結 1 億元及 1 億 6,500 萬元。查該基金已另於生技製藥國家型計畫及農業生物技術國家型計畫各編列 2 億 2,915 萬 8 千元及 2 億 7,123 萬元，且經濟部工業局亦於製藥工業科技及生物技術科技發展中程綱要計畫各編列 5,752 萬 3 千元（第 5 年）及 6,040 萬 9 千元。該等計畫有無重複編列，請國科會予以整合，提出說明，向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日提出專案報告，並獲同意動支。

(5)推動整體科技發展計畫項下之部會署執行非國家型科技計畫，編列擴大產學合作創新研發計畫 5 億 4,600 萬元，凍結一半，計 2 億 7,300 萬元。查該基金已另於「產學合作目標指向型計畫」編列 5 億 3,090 萬 5 千元，請國科會詳細分析兩者差異，向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日提出專案報告，並獲同意動支。

(6)該基金推動整體科技發展計畫之「應用科技學術合作研究」，請國科會提出績效評估報告，向科技及資訊委員會說明。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 5 日提出書面報告。

(7)該基金推動整體科技發展計畫之「研究成果的保護及推廣」，請國科會提出向歐盟、美國及日本等三地申請專利之書面說明。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 4 日提出書面說明。

(8)請國科會對國家型計畫包括電信型國家計畫等 8 項，向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 11 日提出書面報告。

(9) 國科會迄今仍未建立專案管理培訓及建立資料管理系統，致國家研發與產業脫軌，且無法與國際接軌。請國科會會同相關單位提出計畫，並向科技及資訊委員會進行專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 7 月 31 日函請立法院安排報告日程，並經立法院決定交付審查。

(10) 該基金編列「資通訊科技人才培育先導型計畫」、「前瞻晶片系統設計人才培育先導計畫」、「奈米國家型科技教育人才培育計畫」、「工程及科技教育精進暨重點領域全球雙向專業實習先導型計畫」等 4 項工程科技跨領域人才培育經費，應與教育部所編 5 年 5 百億元之頂尖大學計畫有所區隔。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，國家型科技計畫人才培育經費，重點為培育國家所亟需之電信、晶片系統及奈米等領域人才，有別於教育部 5 年 5 百億元之頂尖大學計畫。

(11) 國科會應於每年預算審議前，向科技及資訊委員會提出「跨部會署科技計畫」之具體計畫、預算說明，暨前兩個年度之運用情況及成果報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 5 日函送相關資料。

(12) 國科會於公務預算以「投資」用途別科目撥補該基金，該基金列帳為政府撥入收入，顯有假投資、真補助之現象，違反預算法規定及立法院之決議，應向科技及資訊、預算及決算委員會提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 96 年 10 月 18 日提出書面報告。

(13) 對申請生物醫農科學一般研究案補助之審查程序，服務於同一學術機構及其附屬單位（如醫療院所）之學門召集人人數比例，不應超過全體學門召集人之 30%，且各學門審查委員會之組成，服務於同一學術機構及其附屬單位（如醫療院所）之委員人數，亦不得超過全體委員人數 30%。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，已依決議辦理。

(14) 對同一學術機構及其附屬單位（如醫療院所）成員申請生物醫農科學一般研究案補助經費總合，不應超過年度整體補助預算 20%，以避免國家資源過度集中某特定學術機構。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，已依決議辦理。

(15) 國科會公務預算以「投資」用途別科目現金增資該基金 284 億 8,972 萬 4 千元，惟該基金列帳為政府撥入收入，顯有假投資、真補助之現象，違反預算法規定及立法院之決議，建議裁撤該基金，納入公務預算辦理。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 96 年 10 月 18 日提出書面報告。

(16) 國科會公務預算以「投資」用途別科目現金增資該基金，惟該基金主要用於專題研究補貼，年年產生鉅額虧蝕，顯不符預算法對特別收入基金之設立要件，爰建議修改科學技術基本法相關規定，裁撤該基金，納入公務預算辦理。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，該基金主要補助全國學術研究計畫，著重基礎科學及應用科技之研究，以培育及延攬科技人才，對國家整體科技及經濟發展具實質效益，仍有存在之必要。

2. 行政院國家發展基金

(1) 中美經濟社會發展基金於「行銷及業務費用」編列專業服務費 1 千萬元，委託其他機構或專家辦理經濟社會發展之研究及規劃，惟該基金之設置任務已達成，應依規定裁撤，不宜再編列類似經建會執掌之經濟社會發展委託研究經費。經建會應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告，惟未獲列入議程，該筆預算未動支。

(2) 中美經濟社會發展基金於「行銷及業務費用」項下之「捐助、補助與獎助」科目編列優質公益網站獎勵計畫 4 千萬元，違反立法院民國 94 年度分組審查決議。為杜支用浮濫，就優質公益網站獎勵計畫預算刪減後金額予以凍結 2 千萬元，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經建會已於民國 96 年 9 月 5 日提出書面報告，並獲同意動支。

(3) 中美經濟社會發展基金非臺北美國學校之出資股東，亦非該校之主管機關，卻於「行銷及業務費用」項下之「捐助、補助與獎助」科目編列 1 億 3 千萬元捐助該校校舍擴建案，核與預算法第 4 條有關作業基金凡經付出仍可收回之規定未合，且與該基金之用途未合，顯欠正當性。經建會應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 5 日提出書面報告。

(4) 中美經濟社會發展基金於「行銷及業務費用」項下編列呆帳及保證短絀 8,810 萬 8 千元，係估列中小企業信用保證基金代辦對非中小企業之傳統產業專案貸款信用保證，所發生之代清償款項。惟查中小企業信用保證基金由經濟部中小企業處補捐助，因而代辦傳統產業專案貸款之呆帳，應由經濟部中小企業處提列。為免預算執行浮濫，並保障產業發展，該筆預算凍結四分之一，俟向經濟及能源委員會專案說明後，始得動支。

辦理情形查核結果：經建會已於民國 96 年 9 月 5 日提出書面報告，並獲同意動支。

(5) 開發基金依促進產業升級條例第 21 條設立，中美經濟社會發展基金依中美兩國政府換文協定設立，兩分基金均有設立法源，惟行政院逕行宣布合併上開基金，設立行政院國家發展基金，並無法源，形同行政命令凌駕法律層級，且行政院主計處未向立法院專案報告有關特種基金管理，致非營業特種基金恐遭濫用。經建會應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 4 日提出報告。

(6) 開發基金於民國 96 年度預算書之投資明細表編列轉投資事業 45 項，增加「創業投資事業」30 億元及「其他投資」65 億元，請針對投資原則向財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：國家發展基金管理會已於民國 96 年 8 月 20 日提出報告。

(7) 開發基金應檢討並提供截至民國 96 年度為止，最近 3 年投資發生累積虧損之項目，並於 1 個月內向財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：國家發展基金管理會已於民國 96 年 8 月 20 日提出報告。

3. 行政院公營事業民營化基金

(1) 該基金於民國 96 年度編列釋出臺灣菸酒公司及臺灣土地銀行之釋股收入分別達 25 億 1 萬元及 25 億 2 萬 9 千元，惟近來公營事業釋股，弊端叢生，常有圖利特定人之嫌，建請全數刪除該等公股之釋股預算。另凍結釋出合作金庫銀行公股 3,100 萬 2,796 股之釋股收入 3 億 1,002 萬 8 千元，俟向財政、預算及決算委員會聯席會報告同意後，始得辦理。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，已依決議全數刪除臺灣菸酒公司及臺灣土地銀行之公股釋出預算，並於民國 96 年 12 月 10 日提出「合作金庫商業銀行 96 年度釋股預算暨民營化及併購效益評估」專案報告。

(2) 外傳合作金庫民營化過程有諸多疑點，且與農民銀行合併過程中，引起農民銀行民股股東不滿及員工不服，請財政部至財政委員會專案報告合作金庫民營化及併購釋股效益評估。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 12 月 10 日提出「合作金庫商業銀行 96 年度釋股預算暨民營化及併購效益評估」專案報告。

(二)內政部主管

1.社會福利基金

(1)原省府社福基金所辦理之小康計畫，其委託省屬行庫貸出款項，目前已移由內政部辦理，截至民國 95 年 8 月底止，尚未收回之貸出款，有低收入戶創業貸款、貧民創業貸款、貧民手工購置工具貸款及貧民子弟就讀大專院校助學貸款等計 3,756 萬 7,817 元，惟該等貸出款不符該基金之用途規定，請確實檢討改進，並妥為說明，以維權益。

辦理情形查核結果：據內政部查稱，原省府社福基金辦理小康計畫貸款業務，主要係貸予社會救助法規定之低收入戶，尚符該基金之用途規定，且該基金已停止新貸款案之核貸，並積極清理逾期欠款。

(2)該基金截至民國 95 年 8 月底止，已短绌 1 億 9,168 萬元，民國 96 年度預算亦編列短绌 3 億 7,060 萬 2 千元，營運績效欠佳，又內政部所屬社福機構之人事費用，自民國 96 年度起，移由該基金自行負擔，將加速累積短绌，不符中央政府非營業特種基金設置原則。請內政部加強開源節流，提昇營運績效，並於 2 個月內向衛生環境及社會福利、預算及決算、內政及民族委員會聯席會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 2 日提出報告。

(3)該基金之運用非屬特殊用途，已違反特種基金設置目的，內政部應檢討其存續或回歸公務預算，並向衛生環境及社會福利、預算及決算、內政及民族委員會聯席會提出規劃報告，並配合財政部研修「菸品健康福利捐分配及運作辦法」。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 12 日提出書面報告。

(4)內政部雖於民國 96 年度整併該基金與公務預算業務，惟仍乏業務整併及預算劃分之準則，請內政部於 6 個月內依預算法精神，訂定預算劃分原則，向衛生環境及社會福利委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 12 月 19 日提出報告。

(5)該基金所辦理貸出款項，違反該基金收支保管及運用辦法之用途規定，且小本創業貸款之逾期欠款催收作業未盡確實，截至民國 95 年 8 月底止，尚未收回之催收款項計 3,756 萬 7,817 元。請內政部就無法收回貸款之催收作業提出檢討改進措施，且未收回之催收款項如仍達 3 千萬餘元，內政部須於 6 個月內追回，以維權益，並向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 16 日提出報告。

(6)內政部所屬 14 家社會福利機構，原係臺灣省政府所屬機構，其設立之法源係臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例，已於民國 94 年 12 月 31 日廢止，其預算編列之合法性備受質疑，請內政部儘速辦理該等機關之法制化作業，並向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告。

辦理情形查核結果：據內政部查稱，已依行政院民國 96 年 5 月 18 日核定之原省級改隸機關及部會地區辦公室組織編制與員額管理通案審議原則第 1 項第 2 點規定，函請所屬 14 家社會福利機構研修組織規程、辦事細則及編制表等，現已彙整完竣，並函送行政院審議中。

(7)該基金因菸品健康福利捐分配比率調降，致分配收入大幅減少，仰賴政府撥款挹注相對加重，加以原列公務預算之社會福利機構用人費用移由該基金負擔，影響該基金之財務甚鉅，請內政部研議精簡人力政策，並合理調整組織，以提昇生產力，減輕政府財政負擔。

辦理情形查核結果：據內政部查稱，已督促所屬機構積極拓展多元服務措施，充分運用現有人力、設施及設備，增加服務收入，並要求各縣市政府負擔轉介個案之部分經費，暨採行節流措施，以撙節基金支出。

2. 外籍配偶照顧輔導基金

內政部針對該基金所編列外籍配偶生活輔導、語言學習及子女課後照顧實施計畫，應向內政及民族、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 1 日提出書面報告。

3. 蒐建建設基金

(1)內政部自民國 97 年度起編列國庫增撥該基金時，應自行減編二成。

辦理情形查核結果：據內政部查稱，已依決議辦理。

(2)內政部採 BOT 方式推動污水下水道建設計畫，然評估報告顯示，未來無法達成 BOT 應有之自償性目標，恐將造成政府無限之負債。請內政部及其他各機關對污水下水道建設計畫，不得進行任何融資保證或其他相關保證，以回歸 BOT 精神，並杜絕未來政府可能面臨之償債風險。

辦理情形查核結果：據內政部查稱，已依決議辦理。

(3)共同管道建設基金成立迄今，皆處於有錢無業務可資承辦之窘境，考量經濟效率原則，並避免重複浪費人力及物力，應自民國 97 年度起，裁撤該基金。

辦理情形查核結果：該基金已自民國 97 年度起裁撤。

(4)該基金之 4 個分基金目前營運狀況已符合預算法、中央政府非營業特種基金存續原則等，有關裁撤基金之規定。請行政院主計處及內政部營建署，應於民國 97 年度裁撤該基金，以避免虧損持續擴大，影響政府資金運用績效。

辦理情形查核結果：據內政部查稱，國家公園基金及共同管道建設基金已自民國 97 年度起裁撤；新市鎮開發基金因土地銷售情形良好，民國 96 年度虧損情況已有效改善，預計營運至土地售竣為止；中央國民住宅基金自民國 97 年度起與中央公務人員購置住宅貸款基金、國軍官兵購置住宅貸款基金等 2 基金，整併為住宅基金，以整合住宅補貼資源。

(5)中央政府特種基金管理準則依行政程序法規定已逾期失效，國家公園基金依此準則規範設立，自亦無法律授權位階，建議裁撤該基金。

辦理情形查核結果：該基金已自民國 97 年度起裁撤。

(三)國防部主管

1. 國軍生產及服務作業基金

(1)該基金編列「會費、捐助、補助、分攤與交流活動費」5 億 5,015 萬 6 千元，請國防部就相關費用之計畫內容、預算編列基礎及連年超支檢討報告，向國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 15 日提出書面報告。

(2)該基金長期未設置管理委員會，議決該基金收支保管及運用之重要事項，實有不當，請國防部依規定向行政院申請恢復設置管理委員會，並將結果報告國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 97 年 1 月 3 日函送辦理情形。

(3)為落實對軍人及軍眷之照顧，並促進醫療院所周邊居民之敦親睦鄰工作，不得任意刪減相關醫療照顧優惠對象。

辦理情形查核結果：有關國防部未依據軍人及其家屬優待條例第 24 條規定，會同內政部訂頒國軍醫療優惠（減免）實施規定，本部已函請該部妥依規定辦理。

(4)聯合後勤司令部鵝鑾鼻活動中心 ROT 案，名為擴建，實為拆除重建，核與促進民間參與公共建設法第 8 條第 1 項第 4 款之規定未合，且相關工程對地表下之國寶級鐘乳石構成威脅，應依法律程序予以終止。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，本民間參與公共建設案，因環境影響評估未獲墾丁國家公園管理處審查通過，未能順利營運。聯合後勤司令部已於民國

96 年 8 月 23 日重提開發計畫，並交付墾丁國家公園管理處審查，俟定案後再進行環境評估。另本案營建工程施作是否對地表下之國寶級鐘乳石構成威脅，已由墾丁國家公園管理處函請農委會釋疑中。

(5) 軍人儲蓄存款近 800 億元，應多徵詢比較公私立銀行之利率及服務費用，以創造利息所得。臺灣銀行取消優存及大宗存款計息，實不合宜。另儲蓄會應轉型成官兵理財營運中心，負責官兵理財，創造財富增加福利，俾官兵安心專注於戰備訓練任務。

辦理情形查核結果：軍人儲蓄業務本質上不宜由臺灣銀行委託其他金融機構處理，另臺灣銀行已同意自民國 96 年 6 月 6 日起恢復一般牌告利率計息，且儲蓄會刻正規劃運用既有資源，以儲蓄業務及輔導理財為營運主軸，透過與金融機構合作，逐次推廣金融代理等業務，為國軍袍澤提供更多元服務。

(6) 該基金長期未設置管理委員會、遴聘管理委員會委員，議決基金收支保管及運用之重要事項，實有不當，有規避外界質疑、監督之嫌。請國防部依規定設置管理委員會、遴聘管理委員會委員，並將結果報告國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 97 年 1 月 3 日函送辦理情形。

2. 國軍老舊眷村改建基金

(1) 針對老舊眷村改建計畫執行率偏低，國防部應訂定期改善方案，並每年定期向國防委員會進行專案報告與檢討報告，以符法制。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，已修訂「國防部辦理老舊眷村改建有關國有不動產委託財政部國有財產局估價及作業要點」，採多項配套措施，以期加速土地處分進度，達成預算目標，並分別於民國 95 年 11 月 15 日、96 年 4 月 18 日及 97 年 3 月 26 日專案報告眷改進度執行情形。

(2) 國防部應即協調相關部會主管機關，對左營眷村改建之訴求，每 2 個月定期於高雄市召開「左營眷村改建進度及眷戶權益說明會」，並提出具體可行方案，確保執行進度，儘速完成，以照顧高雄市各眷戶之生活。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，已依決議辦理。

(3) 該基金民國 96 年度之土地標售及購地計畫執行進度與預定目標嚴重脫節，國防部應於 1 年內儘速研謀改進對策。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，將陳報行政院修正眷改計畫，以期計畫與實際執行情形相符。

(4)為避免陸光一村興建日期遙遙無期，相關負責單位應提出詳細書面報告，並明確提出完工期限。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，已依決議辦理，且興建工程刻正辦理驗收中。

(5)屏東縣「崇仁基地」眷村改建，應儘速協調將空軍「慈恩六村」職務官舍納入整體改建範圍。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，屏東縣「慈恩六村」係一般職務官舍，其居住官兵非屬國軍老舊眷村改建條例所稱之原眷戶，尚不得納入改建，且該基金亦不能支應國軍營舍改建支出。

(6)國軍老舊眷村改建條例施行細則第 13 條規定，眷戶房租補助費每月 6 千元，此規定實施已逾 10 年，各地房租價格飛漲，早已不敷所需，請國防部參照各地區房租行情予以適度提高。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，該房租補助費係參照臺北市政府合建國宅之房租補助費發放最高標準訂定，且考量目前已有部分原眷戶搬遷在外，若調高房租補助費，將產生不公情事，影響層面與衝擊深遠，實不宜再予提高。

(7)苗栗縣敬軍袍澤新村自行拆除補助款，宜請依國軍老舊眷村改建條例施行細則第 21 條規定辦理。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，依國軍老舊眷村改建條例施行細則第 21 條第 2 項規定，房屋拆遷補償面積以實際丈量面積核計，不足 79 平方公尺者，以 79 平方公尺計算發給，並參照苗栗縣政府辦理公共工程拆除建築改良物補償自治條例第 9 條規定，以實際自行拆除面積計算，發給建築改良物補償金額之 50% 為自動拆除獎勵金，其作法與規定尚無不合。

(8)該基金向國宅基金融資利率部分，請國防部協調內政部營建署調降。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，國防部已於民國 95 年 12 月 28 日邀集內政部等單位召開會議研商結論，內政部營建署因無調降融資利率空間，爰由國防部以舉借方式優先償還國宅基金。該舉債計畫 230 億元業經行政院核定，國防部已向第一商業銀行以續約方式融資 100 億元先行償還，另以公開招標方式由臺灣銀行承貸短期融資額度 130 億元，俟國防部與內政部營建署核帳無誤，分批動支融資額度償還。截至民國 97 年 5 月底止尚有 58 億餘元待清償。

(四)財政部主管

1. 地方建設基金

(1)近年國內銀行資金寬鬆，各銀行常以低利率爭取各級政府貸款，為增加地方政府向該基金貸款之誘因，並協助地方推動公共建設，促進地方發展，請於 3 個月內採取較大之利率優惠，減輕地方政府之債務利息支出。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，該基金管理會已於民國 95 年 12 月第 1 次會議決議，調降財政較艱困縣（市）及鄉（鎮、市）之貸款、專案貸款暨一般性貸款之利率，並自民國 96 年 1 月起實施。

(2)該基金近年資金充裕，惟長期貸款之執行數並未顯著增加，顯示業務之推動仍待加強，請積極主動瞭解各地方政府貸款需求，減輕地方政府債務利息負擔。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，該基金將持續宣導簡化作業流程並提供優惠利率，促使符合申貸條件之地方政府踴躍申貸。

(3)該基金貸款案件之申請及審議等作業時程冗長，影響政府行政效率，建請裁撤該基金管理委員會，並由主管機關本於職權辦理相關政策計畫之核定，且仍由貸款案件審查小組審查貸款業務，以簡化作業流程，提昇政府施政效能。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，該基金已於民國 95 年 10 月 30 日簡併貸款案件審查小組，並調整基金管理會之機關代表人數；另為使貸款案件之審議過程更嚴謹及公平，配合增加學者專家 4 名，俾有效提昇作業效率，增進政府施政效能。

2. 中央政府債務基金

公共債務法賦予該基金於不增加政府原有債務餘額之前提下加強債務管理能力，惟該基金卻大量以舉借新債償還舊債方式辦理，無法瞭解政府舉債全貌，更有債留子孫之嚴重情形，請財政部將擬編列還本支出項目、借新債還舊債、銀行借款展延，及付息情形等，向財政委員會、預算及決算委員會之所有提案委員提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 95 年 11 月 24 日函送書面報告。

(五)教育部主管

1. 通案決議

(1)各國立大學校院應提供女性學生優惠票價，以鼓勵其參與游泳運動。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已依決議辦理。

(2)教育部應於 1 年內儘速函送「國立高級中等學校校務基金設置條例」草案送立法院審議，並據以訂定基金收支保管及運用辦法。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已依決議辦理。

(3)中央健康保險局給付之教學研究補助，應列為「其他業務收入」，不得列為「醫療收入」，進而提撥績效獎勵金。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，國立臺灣大學醫學院附設醫院及國立成功大學醫學院附設醫院已依決議辦理。

2. 國立大學校院校務基金（彙總）

(1)國立臺灣大學校務基金於「一般建築及設備計畫」編列 15 億 5,531 萬 7 千元，惟明細表說明頗為簡略，應向教育及文化、預算及決算委員會提出詳細用途、具體使用情形及預期效益等書面報告。

辦理情形查核結果：教育部已於民國 96 年 10 月 4 日提出書面報告。

(2)國立中正大學學生宿舍 BOT 案，因原得標廠商倒閉，致進度嚴重落後，影響學生住宿權益，且接收廠商欲提高學生住宿費 500 元，嚴重損害學生權益，請以原 BOT 案計算大學住宿費用為原則，並兼顧學生消費能力及市場行情，報請教育部核准後始得為之，且校方應協調新接廠商妥為善後原廠商未支付下游廠商之債務。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，國立中正大學已依決議辦理。

(3)國立臺灣師範大學合併國立僑生大學先修班後，師範大學辦理僑生先修教育，建請依專業意見公開討論課程時數，並維持現有班級數，不得減班及併班。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已依決議辦理。

3. 國立臺灣大學附設醫院作業基金

(1)教育部民國 96 年度編列教學與研究預算補助該基金 6 億 7,753 萬 4 千元，教育部及臺灣大學附設醫院應向教育及文化、預算及決算、衛生環境及社會福利委員會提出用途明細之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 4 日提出書面報告。

(2)該基金於民國 96 年度編列醫療優待免費預算數 7,050 萬 4 千元，其醫療優待適用對象擴及員工眷屬，顯有浪費公帑之實。爰要求比照成功大學附設醫院所訂之適用對象與優待標準，重新檢討修訂該院醫療優待規定。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，臺大醫院已依決議修訂員工就醫優待辦法，並自民國 96 年 1 月 1 日起實施。

(3)教育部民國 96 年度編列預算增撥該基金 3 億 6,254 萬 1 千元，教育部及臺灣大學附設醫院應向教育及文化、預算及決算、衛生環境及社會福利委員會提出用途明細書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 4 日提出書面報告。

(4)鑑於基層醫護人員素質對醫療品質有重大影響，且為保障醫護人員工作權益，並維繫良好醫病關係，建請該院自民國 96 年起，不得裁減護理人員編制數，且每位護理人員照顧病人人數之比例亦不得增加。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，該院均逐年增加護理人員進用入數，並依醫院評鑑有關護理人力相關規定，評估合理人力配置。

(5)該院設有雲林及北護分院，為使分院預算完整呈現，俾供審查及考核績效，允應編列附屬單位預算之分預算。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，臺大醫院已依決議辦理。

4. 國立成功大學附設醫院作業基金

(1)教育部民國 96 年度編列教學與研究預算補助該基金 2 億 9,093 萬 9 千元，教育部及成功大學附設醫院應向教育及文化、預算及決算、衛生環境及社會福利委員會提出用途明細之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 4 日提出書面報告。

(2)鑑於基層醫護人員素質對醫療品質有重大影響，且為保障醫護人員工作權益，並維繫良好醫病關係，建請該院自民國 96 年起，不得裁減護理人員編制數，且每位護理人員照顧病人人數之比例亦不得增加。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，成大醫院已依決議辦理。

5. 學產基金

(1)中央與地方政府欲以教育文化為目的申請承租使用學產房地，教育部應優先承租，俾符該基金設立目的，惟教育部不願承租予臺中市政府建設圓形劇場，並要求臺中市政府應以市價承購或換地，教育部應向教育及文化、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 12 月 13 日提出書面報告。

(2)教育部須於 1 年內積極研謀完成「財團法人臺灣學產基金會」與「學產基金」之整併工作。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 12 月 13 日函復辦理情形。

(3)臺灣教育會館必須於修復後，向教育及文化、預算及決算委員會聯席會進行專案報告，並經同意後，始得舉行二二八國家紀念館落成揭牌儀式，以符法治。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，臺灣教育會館古蹟刻正辦理修復工程，俟修復完成後，再依文化資產保存法等規定開放使用。

(4)臺灣教育會館設立尚無法源，惟行政院指定該館做為二二八國家紀念館，必須遵守由內政部編列預算租用或辦理有償撥用，且該會館之修復不得粗糙趕工，及依文化資產保存法之規定，儘速提出古蹟再利用計畫等原則。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，依行政院民國 95 年 7 月 5 日會議結論，以原臺灣教育會館作為二二八國家紀念館設置地點，並指示教育部作為籌設主管機關，及依行政程序法規定，委由二二八事件紀念基金會經營管理。另財團法人二二八事件紀念基金會已依規定提出古蹟再利用計畫，送臺北市政府初審，並俟古蹟修復相關工程完工後，再依規定開放使用。

(六)法務部主管

監所作業基金

1. 該基金賸餘逐年減少，業務外費用卻逐年提高，且多用於資本支出，顯未遵守監所作業勞作金給付辦法第 5 條關於勞作金總額之規定，剝奪受刑人與被告勞動應得之利益，法務部應檢附關於監所作業勞作金給付情形與詳細收支明細，向司法、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告。

2. 該基金民國 96 年度按年度賸餘提撥 30% 充作改善被告（受刑人）生活設施之用，惟其內部設施金未依政府資訊公開法規定公開資訊，且未於預、決算書中充分揭露各單位明細資料，為避免內部設施金用於非消耗品及維護費之比重過高，法務部應積極改善，並向司法、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告。

3. 鑑於煙毒犯日益增加，請法務部立即尋求適當勒戒場所，並擴大提供免費勒戒。

辦理情形查核結果：據法務部查稱，已依決議於各看守所、少年觀護所附設勒戒處所，且部分醫療院所之戒癮門診，亦提供毒品戒斷服務，惟觀察勒戒所需費用仍須依毒品危害防制條例第 30 條規定，由受觀察勒戒人負擔。

4. 為避免受刑人出獄後，因失業再度犯案，請法務部加強受刑人之職能訓練，並向司法、預算及決算委員會提出完整職能訓練計畫報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 6 日提出職能訓練計畫報告。

(七)經濟部主管

1. 經濟作業基金

(1)加工出口區作業基金民國 96 年度預算核有人員設置、駐衛警派駐、招商成果、補辦預算等諸多問題，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告。

(2)工業區開發管理基金民國 96 年度編列「修理保養及保固費」3 億 9,355 萬 3 千元，惟工業區使用率低，且設備老舊，業務收入逐年萎縮，編列建築維修費之經濟效益不彰，經濟部工業局應向經濟及能源、預算及決算委員會提出工業區使用效益評估報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 8 月 21 日提出書面報告。

(3)中小企業發展基金之育成中心民國 96 年度營運短绌 6,765 萬 9 千元，尚無法自負盈虧，卻又編列「亞洲創業中心計畫」行銷及業務費用 5,680 萬元，應予審慎考量該創業中心之投入及產出效益，並向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 20 日提出書面報告。

(4)經濟部配合「006688 措施及擴大實施案」，辦理工業區土地及廠房購置業務，並由國庫增撥工業區開發管理基金 18 億 6,760 萬元，惟近年因景氣不佳，工業區土地嚴重滯銷，經濟部應向經濟及能源、預算及決算委員會提出執行效益評估書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 8 月 21 日提出書面報告。

(5)加工出口區作業基金及工業區開發管理基金之年度營運計畫未依實際業務訂定，且計畫偏重成本費用面，缺乏年度經營目標，應依該基金設置目的，增加招商業務，以追求經營績效。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於民國 97 年度將招商業務目標納入該基金業務計畫。

(6)加工出口區作業基金編列投資賸餘 4,586 萬 6 千元，惟該轉投資案所簽工業區開發合約與所附財務報表，竟有開發單位無須承擔盈虧風險，無需提列備抵呆帳等不合理情事，顯違背委託專業機構開發工業區之初衷。請經濟部責成加工出口區管理處，應重新審查開發合約，並查明主管機關有無怠忽職守或涉及圖利情事，該投資賸餘始得認列。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，臺灣絲織開發公司執行本案開發計畫所需資金需自行籌措，並為債權債務之主體，且實支成本如超出審定成本，概由該公司自行負擔，爰開發單位開發工業區尚非無本生意；另加工出口區作業基金投資該公司股權達 48%，按財務會計準則公報第 5 號規定，應採權益法認列投資收益，爰於民國 96 年度預算編列投資賸餘 4,586 萬 6 千元，且民國 96 年度決算依該公司稅後盈餘及持股比例實際認列投資賸餘 558 萬餘元。

(7)新開發之加工出口園區閒置比率極高，如屏東加工出口園區開發規模過大，目前僅 8 家廠商簽約進駐，招商成果相當差，開發效益亦不佳，決策顯有未當。加工出口區管理處應檢討招商績效，向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會提出專案報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 9 月 5 日提出報告，惟未獲列入議程。

(8)多功能經貿園區包括高雄軟體科技園區、臺糖高雄物流園區及高雄航空貨運園區，原係政府提昇南臺灣產業全球競爭力所提之計畫，惟事前評估不周，復因開發廠商籌資困難，業已中斷多年，目前僅高雄軟體科技園區由新接廠商復工開發，加工出口區管理處應積極協助業者解決困境，儘早營運，帶動產業發展，並於 4 個月內向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會提出專案報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 9 月 5 日提出報告，惟未獲列入議程。

(9)臺中港倉儲轉運專區之規劃草率，數度修正報酬率、開發面積及投資金額，且政策反覆，致停編預算後，復補辦預算，允應檢討改進。加工出口區管理處應於 4 個月內向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會提出專案報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 9 月 5 日提出報告，惟未獲列入議程。

(10)工業區開發管理基金辦理 006688 專案之租金優惠措施，既為政府經濟發展政策，其補助款應回歸由中央政府編列預算支應；且本計畫規模由原訂之 100 億元逐年擴增為 900 億元，必將大幅增加基金短绌，應將租金短收數及政府補貼額揭露於預算及財務報表，俾允當表達財務狀況。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金已於民國 97 年度預算案總說明及相關書表中表達相關資料。

(11)中小企業發展基金投資育成中心計有南港軟體育成中心、南港生技育成中心及南科育成中心等 3 處，為有效促進南部地區中小企業之發展，請於南臺灣設立南部辦公室，俾協助南部中小企業軟體科技之開發。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已規劃於高雄軟體科技園區設置高雄軟體育成中心。

(12)經濟部加工出口區作業基金轉投資之臺灣絲織開發股份有限公司開發雲林科技工業園區竹圍子絲織專區，截至民國 95 年 6 月底止，聯貸金額達 8 億 2,033 萬 3,265 元，為避免賤賣國有財產，保障全民利益，未經經濟及能源委員會同意，經濟部工業局與加工出口區管理處不得以專案核准方式，將園區內土地與建物抵押融資。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已依決議辦理。

2. 水資源作業基金

(1)北區水資源局辦理「94—95 年湧仔溝整治第 2 期工程」，其施工區段上方集水區，於民國 95 年 10 月 11 日發生不明來源廢棄土，雖經民眾陳情，卻未見北水局主動徹查廢棄土來源，該局應向經濟及能源、預算及決算委員會提出建立水源區填土管控之檢討報告，並請經濟部責成水利署調查相關人員責任。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 16 日提出檢討報告及獎懲情形。

(2)該基金於「給水銷貨成本」項下編列修理保養及保固費 3 億 2,705 萬 7 千元，凍結四分之一，俟水利署就各地水庫維護、維修及清淤計畫，向經濟及能源、預算及決算、衛生環境及社會福利委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 12 月 5 日報告，並獲同意動支。

(3)該基金於「給水銷貨成本」項下編列一般服務費 8,359 萬 6 千元，凍結四分之一，俟水利署向經濟及能源委員會說明各項支出後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 10 月 17 日報告，並獲同意動支。

(4)該基金於「售電成本」項下編列一般服務費 2 億 4,367 萬元，凍結四分之一，俟水利署向經濟及能源委員會說明各電廠編列支出明細後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 12 月 5 日報告，並獲同意動支。

(5)該基金編列水質水量保護區專戶運用小組之行政運作費用計 4,700 萬元，凍結四分之一，俟水利署向經濟及能源委員會提出運作計畫說明後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 10 月 17 日報告，並獲同意動支。

(6)該基金於「業務外費用」編列捐助、補助及獎助 1 億 1,913 萬 2 千元，水利署應依補捐助縣市之分配數、單位別、委辦金額與執行成效等，向經濟及能源委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 17 日提出書面報告。

(7)南化—高屏堰聯通管路，水利署應於民國 96 年 7 月底前完工，並移交台灣自來水股份有限公司營運。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，南化—高屏堰聯通管路，業於民國 96 年 5 月 20 日完成，並於同年 7 月 1 日交台灣自來水股份有限公司操作試營運試通水作業，該公司將由決策小組確定正式接管日期。另經濟部水利署已分別於民國 96 年 10 月 30 日及 97 年 4 月 17 日邀集該公司、財政部國有財產局研商聯通管路產權移交事宜。

(8)水利署以公務預算購置，供該基金使用之固定資產，均未報請撥充基金，會計表達有欠允當，請水利署將改正情形向經濟及能源委員會報告。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於民國 96 年 8 月 22 日提出書面報告，惟未獲列入議程。

(9)北區水資源局編列民國 96 年度湧仔溝環境維護工程費用 150 萬元，不得流用為工程維護費用，且環境維護過程中亦不得使用除草劑及農藥。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已依決議辦理。

(10)馬祖南竿珠螺海堤工程停頓多年，經海水沖刷淘空，業已塌陷，潛藏重大危險，必須即早修建，建請補助先期規劃經費，並納入該基金 96 年度預算辦理。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，因時程過於急迫，無法納入民國 96 年度預算辦理，惟水利署業於民國 97 年度公務預算編列「海岸環境營造計畫」規劃費 120 萬元。

3. 經濟特別收入基金

(1)推廣貿易基金於「貿易推廣工作計畫」項下，新增「委託辦理加強推廣及提升臺北專業展國際競爭力工作」1 億 2 千萬元、「委託辦理輔導汽車零組件專業

貿易商計畫」7,950 萬元、「委託辦理宣揚臺灣產業與產品國際形象工作」7,210 萬元，合計 2 億 7,160 萬元。因屬民國 96 年度新增計畫，無從評估效益，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 24 日提出書面報告。

(2)推廣貿易基金於「貿易推廣工作計畫」編列「委託辦理海外據點業務拓展工作經費」7 億 1,867 萬 3 千元，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出近 3 年海外據點業務拓展成效與經費運用書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 24 日提出書面報告。

(3)推廣貿易基金於「貿易推廣工作計畫」項下編列「委託財團法人資訊工業策進會辦理推動 APEC 數位機會中心經費」6,909 萬元。惟該計畫與基金用途不符，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 21 日提出書面報告。

(4)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」編列委託調查研究費 9 億 1,110 萬元，比重高達該計畫預算之 91.1%，因委託計畫成效偏低，就刪減後預算凍結十分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 12 月 5 日報告，惟未獲同意動支，該基金亦未動支相關經費。

(5)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」編列捐助、補助與獎助 5 千萬元，惟預算書內未說明補捐助計畫及對象，應向經濟及能源委員會提出經費運用情形書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告。

(6)石油基金於「專業服務費」編列委託調查研究費 31 億 1,661 萬 9 千元，其中 11 億餘元預計委託調查研究 18 項科技計畫，惟衍生之能源技術移轉權利金及技術報酬金等權利金收入僅編列 770 萬元，凍結十分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 12 月 5 日報告，惟未獲同意動支，該基金亦未動支相關經費。

(7)石油基金於「政府儲油、石油開發及技術研究計畫」項下編列太陽光電示範補助作業 3 千萬元，惟「捐助、補助與獎助」項下亦編列太陽光電示範 4 億 3,900 萬元，似有重複，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 10 月 1 日提出書面報告。

(8)嗣後經濟部參與 APEC、WTO 等國際組織之國際性會議時，應函邀經濟及能源、預算及決算委員會委員參加。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，嗣後將依決議辦理。

(9)推廣貿易服務費之收取仍以小廠商為主，高科技與大企業廠商幾乎排除在外，無疑是劫貧濟富，不符公平正義。允宜檢討取消部分廠商免收推廣貿易服務費之規定，並俟徵收項目範圍擴大後，全面檢討降低徵收率，以減輕所有進出口人負擔。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，將檢討修訂推廣貿易服務費相關規定。

(10)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」項下編列委託調查研究費 9 億 1,110 萬元，比重高達該計畫預算之 91.1%。惟衍生之「能源技術移轉權利金」、「技術報酬金」收入僅編列 2 千萬元，確實偏低，應提高民國 96 年度研究發展類計畫收益率（含技術服務費）至 10%，如無法達成，民國 97 年度預算僅能編列民國 96 年度法定預算數 80%。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，民國 96 年度能源科技研究發展相關研究計畫所衍生收入為 8,189 萬餘元，收益率為 15.54%，已達規劃目標。

(11)財團法人中衛發展中心辦理「能源管理專業人才培訓推廣計畫」，應將各年度受託辦理專業人才培訓所獲收入，覈實繳回該基金，以資適法。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，民國 93 至 95 年度所收參訓人員自付金額已全數運用於課程支出，尚無賸餘款；另民國 96 年度之收入，該中心已悉數繳回。

(12)石油基金各年度委辦計畫衍生之收益，相較於委辦經費，確實偏低，爰此民國 96 年度研究發展類計畫收益率（含技術服務費）應提高至 5%，如無法達成，民國 97 年度該預算僅能編列民國 96 年度法定預算數 80%。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，民國 96 年度能源科技研究發展相關研究計畫之衍生收入為 5,478 萬餘元，收益率 6.69%，已達規劃目標。

(13)鑑於石油管理法當初規定需於 3 年內達成安全儲油目標，且考量自建油槽需鉅額資金，乃選擇委託業者代儲。惟執行結果，代儲租金費用龐大，且油槽受制於業者，為健全政府安全儲油機制，爰應重新考量自建油槽之必要性。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，政府自建油槽儲油，需耗費 7 年之籌備期間，且建槽及用人所需費用，與目前委託業者代儲之每年租金相當。另油品為碳氫化合物，存放時間過久，易生油品變質，且如自建油槽儲油，亦應考量未

來釋出運用時，價格大幅損失之風險。故考量當前因素，且代儲業者儲槽調度已漸紓緩，爰目前委託業者代儲仍為最適宜之方式。

(14)全臺車輛燃料使用液化石油氣情形仍未普遍，車輛所排廢氣一氧化碳濃度居高不下。為改善空氣品質，兼顧國人健康，爰能源研究發展基金自民國 96 年度起，應提供相關補助發展低污染替代能源，並落實推廣使用液化石油氣政策，補貼加油站增設液化石油氣加氣站，以符需要。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於能源局民國 97 年度預算編列補助設置加氣站，並研議修訂現行補助加氣站設置作業要點，增訂於民國 97 至 101 年間，經核准籌建完成之建站業者，按原補助額度增加 20%；另行政院於民國 97 年 1 月 16 日第 3075 次院會核定環保署所提「油氣（LPG）雙燃料車推廣計畫」，預計 5 年內全面推廣油氣雙燃料車至 15 萬輛，並增建加氣站至 150 座為目標。

(15)推廣貿易基金於「研究發展及訓練計畫」編列 2 億 899 萬 1 千元，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 24 日提出書面報告。

(16)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」項下編列委託調查研究費 9 億 1,110 萬元，比重高達該計畫預算之 91.1%，惟委託調查研究成果卻無顯著成效，經濟部應向經濟及能源委員會提出 3 年來研究成果及研究績效專案書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告。

(17)能源研究發展基金及石油基金於「科技計畫」各編列 8 億 3,800 萬元及 11 億 1,600 萬元，惟預算書中無法檢視前 3 年績效，應向經濟及能源委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 9 月 19 日提出書面報告。

(18)政府自民國 85 年起推廣使用液化石油氣作為車用燃料政策，迄今已逾十年，惟因加氣站設置條件與硬體設備投資成本過高，業者缺乏投資意願，故全臺營業之加氣站僅 17 站，加氣站數量過少，民眾無意願使用油氣雙燃料車，實施成效有限。爰能源研究發展基金自民國 96 年度起，應提供相關補助發展低污染替代能源，落實推廣使用液化石油氣政策，補貼加油站增設液化石油氣加氣站，並積極推廣使用液化石油氣等低污染性替代燃料，具體改善都會區之空氣品質。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於能源局民國 97 年度預算編列補助設置加氣站，並研議修訂現行補助加氣站設置作業要點，增訂於民國 97 至 101 年間，經核准籌建完成之建站業者，按原補助額度增加 20%；另行政院於民國 97 年 1 月 16 日第 3075 次院會核定環保署所提「油氣（LPG）雙燃料車推廣計畫」，預計 5 年內全面推廣油氣雙燃料車至 15 萬輛，並增建加氣站至 150 座為目標。

4. 核能發電後端營運基金

(1) 該基金於各工作計畫項下編列「委託調查研究費」4 億 4,560 萬元，較以往年度大幅增加 2.7 至 3.6 倍，惟預算未詳列各計畫經費總額、各年度分配額及內容摘要等資訊，爰就該筆預算刪減後之金額凍結三分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 10 月 3 日報告，惟未獲同意動支，該基金亦未動支相關經費。

(2) 為減少民眾對核能發電之疑慮，以充分供應各種用電需求，該基金管理委員會應嚴格執行下列改善事項：

蘭嶼貯存場廢棄物桶檢整之重裝計畫執行進度一再落後，允應研謀因應對策，落實執行，以達成目標。

各核電廠低放射性廢棄物貯存庫之新建工程費時甚久，其中已完工之核一廠及核二廠貯存庫，其驗收程序歷經年餘尚未完成，興建中之核三廠貯存庫則進度落後，均不利於貯存品質之提昇。

低放射性廢棄物最終處置場址預定於民國 105 年完成興建，恐不符民眾要求儘速搬遷低放射性廢棄物之期待，經濟部應督促臺灣電力股份有限公司（以下簡稱臺電公司）積極推動，縮短工作時程，早日完成設置低放射性廢棄物最終處置場。

核一廠及核二廠之核廢料中期貯存設施，建置時程一再拖延，影響臺北縣民之生命安全。臺北縣政府自民國 95 年 11 月 1 日起，將對臺電公司祭出每廠每日各罰 150 萬元之處分，臺電公司亟需加強各項作業流程之控管，俾使核能電廠正常運作，並解決與臺北縣政府之紛爭及人民之恐懼。

為確保現有核能設施除役後之安全，經濟部應加強控管並推動用過核子燃料最終處置之相關作業，俾因應核能發電廠除役之需求。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱：臺電公司已於民國 94 年 3 月展開廢棄物桶檢整重裝作業，預計於民國 99 年底前完成，該部並已責成臺電公司專案列管，按月提報執行進度。核一廠及核二廠之現代化廢棄物貯存庫已分別於民國 96 年 1 月及 95 年 10 月啟用，核三廠之貯存庫，預計民國 97 年 10 月完工。「低放射性廢棄物最終處置設施場址設置條例」業於民國 95 年 5 月 24 日經總統公布施行。依該條例規定，未來最終處置場設置地點須經所在縣民公投同意，該部現正辦理潛在場址篩選作業，如選址作業推展順利，將於民國 100 年選定場址，並於民國 105 年完成興建。臺電公司已針對乾式貯存之執行進度，加強監督管控，且繼續加強與地方鄉民及臺北縣政府溝通，以爭取認同與支持，並依該基金放射性廢棄物貯存回饋要點規定提供回饋金。臺電公司現有 3 座核能電廠，其 6 部機組以設計運轉年限 40 年計，將分別於民國 107、108、110、111、113 及 114 年永久停機，依「核子反應器設施管制法」第 23 條規定，核能電廠之個別機組永久停止運轉 3 年前，每隔 1 至 2 年必須依序提送各部機組之除役計畫書及環境影響評估報告送主管機關審查。

(3) 該基金原屬臺電公司之內部基金，惟行政院逕以行政命令劃歸為經濟部主管之特別收入基金，不僅缺乏法律依據，且違反現行法律規定，應於 6 個月內提出改善。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金係依據行政院民國 86 年 12 月 10 日台(86)孝授二字第 1131 號函設立，且目前行政院審議完成之電業法修正草案，已將該基金之設置規定納入，俟行政院院會通過後，送請立法院審議。

(4) 為確保恆春地區民眾生命安全，強化核安醫療體系，經濟部應於 6 個月內與衛生署協商，強化恆春醫院之核安醫療功能。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 11 月 21 日報告協商情形。

(5) 該基金原屬臺電公司之內部基金，惟行政院逕以行政命令劃歸為經濟部主管之特別收入基金，違反現行法律規定，且違反立法院決議自民國 91 年度起，各事業之資本支出計畫補辦預算金額，不得超過該年度原編預算數之 25%。應向經濟及能源、預算及決算委員會提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 96 年 8 月 28 日提出書面報告。

(八)交通部主管

1. 交通作業基金

(1) 民國 96 年度非營業特種基金之數量偏多，其中該基金下設 4 個分基金預算，請交通部檢討該基金之設置。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，行政院主計處已於民國 86 及 91 年間，依同一主管機關之同類政務維持一個基金為原則，並考量基金屬性，將該部非營業特種基金檢討簡併為一個作業基金（交通作業基金）及一個特別收入基金（航港建設基金）。其中交通作業基金下設 4 個分基金，因其業務特性及財務目標各異，財務收支仍以單獨表達為宜。

(2) 民國 96 年度黑機關單位主管非營業特種基金，交通部尚有 2 個，分別為高速鐵路工程局（高速鐵路相關建設基金）及國道新建工程局（國道公路建設管理基金），該等以非營業特種基金替代未法制機關編製預算，顯然違反預算及組織體制，請交通部儘速依監察院糾正內容改進。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，配合行政院組織法之修正，已擬具「交通及建設部組織調整規劃報告」（草案），俟經行政院核定，即研修或制定各機關組織法規，以符法制。

(3) 高速鐵路相關建設基金之業務總支出凍結 50%，俟向交通、預算及決算委員會聯席會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(4) 民航事業作業基金之業務總支出凍結 30%，俟向交通、預算及決算委員會聯席會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(5) 國道公路建設管理基金「固定資產建設改良擴充」項下列有國道東部公路蘇澳花蓮段建設計畫全部預算 930 億元，請行政院立即撤銷此開發計畫，其以前年度已編列未支用部分停止支用。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該計畫已奉核列預算 85 億餘元，截至民國 96 年 12 月底止，未支用數 66 億餘元轉入民國 97 年度繼續執行，須俟完成環評法規定程序，始依行政院核示辦理後續作業。

(6) 國道公路建設管理基金於「固定資產建設改良擴充」編列補辦預算 25 億 6,256 萬 2 千元，金額龐大，補辦預算過於浮濫，且與計畫執行未能配合，請向交通、預算及決算委員會聯席會專案報告。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(7) 觀光發展基金之自償性甚低，顯與非營業特種基金設置應本自給自足之精神，設法擴展自償性財源，完整回收營運成本之原則未合，請研究裁撤該基金，並回歸公務預算支用。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該基金係依據行政院民國 86 年 3 月 6 日第 2517 次院會提示而設立，該基金之業務計畫可帶動地區觀光事業投資，增加地區觀光產業就業人口，並可強化地區觀光景點之吸引力，有助地方產業發展及提昇整體遊憩服務品質，仍有存在之必要。

(8) 請交通部觀光局將員林廣天宮周邊景觀規劃一併納入新百果山開發規劃案，俾發揮人文與自然景觀特色，打造重要地方觀光景點。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(9) 觀光發展基金編列 13 個國家風景區管理處各遊客服務中心水電費 3,364 萬 9 千元，另觀光局單位預算僅編列 12 個國家風景區管理處水電費 756 萬 5 千元，惟前者 31 名員工，後者多達 501 名，其水電使用顯不成比例，且該基金似有編列不實或有降低觀光局單位預算歲出之嫌，請主管機關檢討更正。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，國家風景區管理處管理站或遊客服務中心，因配合遊客需求延長服務時間，水電之使用量無法按員工數換算。至各管理處之辦公室及宿舍，並非服務遊客或遊憩據點，爰其所需經費編列觀光局公務預算，該基金並未重複編列水電費。

(10) 觀光發展基金編列附屬單位預算，與觀光局編列單位預算，頗多科目及計畫重疊，兩者同質性甚高，建請澈底檢討或廢除該基金改納該局單位預算中。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該基金係依「交通部觀光局補助風景區興建公共設施經費執行要點」，補助各縣（市）政府辦理所轄風景區內之公共設施興建、整建及維護工作，而觀光局係支應各管理處辦理國家風景區之觀光發展建設，兩者性質不同。

(11) 依臺灣鐵路管理局與臺灣高速鐵路股份有限公司（以下簡稱臺灣高鐵）所簽訂臺北車站及隧道段使用合約書規定，臺灣高鐵同意將合約標的物之租金直接給付交通部，惟高速鐵路相關建設基金民國 96 年度未編列租金收入，請交通部明確編列該預算。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議及合約規定，將收取臺灣高鐵之租金收入，併入該基金民國 96 年度決算辦理，並自民國 97 年度起編列該租金收入預算。

(12) 交通部須依鐵路法及興建營運合約等規定，俟臺灣高鐵取得 IV&V 機構之安全認證，並完成改善履勘作業過程中所發現之缺失，確認營運安全無虞後，始得核准臺灣高鐵營運，以符法制。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(13)臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線段聯外鐵路運輸，應積極辦理。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，行政院已於民國 96 年 12 月 28 日核復「臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫」之審議意見，正由高鐵局辦理中。

(14)臺灣高鐵烏日車站進入臺中市區之交通系統，其中鎮南休閒專用區之道路土地辦理市地重劃出現技術性問題，應請協調各計畫主辦機關及地方政府積極辦理，並按預定期限完成，以提供高速鐵路系統之城際運輸服務。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(15)高速鐵路相關建設基金所辦理之站區聯外道路系統改善計畫及交通部所辦理之生活圈道路系統四年建設計畫，兩者均屬高鐵車站用地重疊之縣市。鑑於擁有高鐵車站之縣市，生活模式將有所改變，應就該等縣市研提不同之建設計畫。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫辦理桃園等 8 站之 38 項工程改善計畫，其內容有別於交通部生活圈道路系統四年建設計畫所辦理之一般公路新建及養護計畫。

(16)高速鐵路相關建設基金編列車站特定區土地區段徵收計畫 26 億餘元，惟交通部辦理鐵路建設計畫，亦編列購地及拆遷補償費 2 億餘元。兩者均屬高鐵車站用地之徵收，建請整合運用。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，高速鐵路車站特定區土地區段徵收計畫係辦理高鐵桃園、新竹、臺中、嘉義及臺南等 5 個車站特定區之區段徵收作業；另該部所辦理之鐵路建設計畫，係新增高鐵彰化、苗栗、雲林站之用地地上權移轉作業所需費用。因兩者經費用途不同，尚無法整合運用。

(17)新加坡科技電子有限公司承攬高雄捷運月臺門工程，工程品質有嚴重瑕疵，且發生工安及撞車等意外事故。高鐵局對於機場捷運機電系統統包工程案之工程品質應嚴格把關，以確保該工程品質，並維護該系統之安全。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(18)為改善高速鐵路相關建設基金之財務結構，臺灣高鐵通車營運後，依合約規定應收取之租金，應自民國 96 年度起納入該基金，俾供執行高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫之還款財源，改善該基金日益惡化之財務結構。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(19)臺灣高鐵彰化田中站用地，高鐵局應於通車營運前交付臺灣高鐵，依合約進行該站之規劃設計及施工，並如期完工營運。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，俟彰化縣政府完成都市計畫發布、樁位公告資料、公共工程界面等問題後，高鐵局將督促臺灣高鐵儘速依合約進行該站之規劃設計及施工，並如期完工營運。

(20)民航局招標臺北飛航情報區通訊、導航、監視與飛航管理（CNS/ATM）之得標廠商 THALES 與中國大陸飛航管制系統 EUROCAT 相同，有損國家安全之虞，建請向交通委員會專案報告通過前，民航局與 THALES 簽約暫時不生效力。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(21)空中運輸及國道大型客車運輸陸續發生因乘客未繫安全帶而導致人員傷亡之事故，請交通部及所屬各單位儘速對空中運輸乘客、陸上國道及快速道路運輸之後座乘客，加強宣導繫上安全帶，並修訂法令，以維陸空運輸乘客之生命安全。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(22)「金門機場多點定位終端行情監視系統」之預算未送立法院審議及補辦預算，違反預算法規定，且交貨驗收延期 3 次，有圖利特定廠商之嫌；另該系統未經國際民航組織（ICAO）及美國聯邦航空總署（FAA）認證通過，且測不到電碼 Mode C 訊號，卻可過關，明顯圖利廠商，交通部應追究相關人員失職責任，並移送法辦。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，民航局係依中央政府附屬單位預算執行要點第 17 點規定，於民國 94 年度購建固定資產之一般建築及設備計畫預算額度內調整容納購置該案。該案各次延約係依合約規範及相關法律規定辦理，且系統對於有完整配備且符合國際民航組織標準答詢器之民航客機，均能正確解讀電碼（含 Mode C 訊號），並計算出航機高度及位置，符合招標規範之要求。

(23)民航局長擔負飛安業務重任，於採購桃園中正國際機場近場次級雷達及 ASDE 地面雷達案發生嚴重弊端，不但違法浮編預算，且差點發生飛機空中相撞事件，請交通部應追究相關人員失職責任，並移送法辦。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，民航局採購臺灣桃園國際機場近場雷達及地面雷達，係依規定編列預算及辦理招標採購。

(24)民航局長非法任用約聘人員擔任飛航檢查事務，影響飛安甚鉅，建請交通部應追究相關人員失職責任，並移送法辦。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，民航局聘用相關航空檢查員，係依公開程序辦理招聘作業。

(25) 民航事業作業基金有 7 個航空站近 5 年度均為短绌，經營情況未見起色，且近年該基金預算之編列使用與民航局單位預算混淆不清，請研究該基金預算回歸民航局單位預算編列之可行性。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該基金依自給自足原則編列預算，目前已達財務收支平衡，且考量中央政府財政窘困，該基金預算現階段尚不宜回歸民航局單位預算編列。

(26) 近 5 年僅中正、高雄、臺北等 3 個國際航空站有賸餘，其餘花蓮、臺東、馬公、金門、臺南、臺中、嘉義等 7 個航空站均短绌，顯示航空站設置之事前評估有缺失，請民航局向交通、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 6 日報告。

(27) 臺灣高鐵通車營運以來，已對國內航空運輸市場造成衝擊，增加國內航空站營運之困難，為減少國內航空站連續虧損，並提高民用航空運輸資源之使用效率，請交通部於 1 年內重新檢討國內航空站之設置功能，並於 6 個月內向交通委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(28) 民航事業作業基金於「勞務成本」項下編列補助各機場周圍地區噪音防制經費 6 億 679 萬 4 千元，請主管機關確實依航空噪音防制經費分配及使用辦法規定，辦理機場周圍地區航空噪音防制，以改善當地居民生活品質，並於 6 個月內向交通委員會報告。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(29) 民航事業作業基金於「勞務成本」項下編列機場回饋金 3 億 1,659 萬 9 千元，要求主管機關依規定積極辦理機場回饋金，並於 6 個月內向交通委員會報告。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(30) 桃園機場跑道使用逾 20 餘年，為提昇飛航安全與營運品質，民國 96 年度編列經費 73 億 8,474 萬元更新機場跑道，惟該機場曾發生新加坡航空撞擊跑道工程車之外，且桃園空軍基地亦曾違法將跑道營建混合廢棄物就地回填，影響飛航安全。爰要求民航局立即擬具施工期間安全維護方案，並會同環保署、環保督察大隊及地方政府環保局，確實依規定辦理跑道廢棄物之分類認定、清運處理及督導考核，於 3 個月內向交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 5 日報告。

(31)建請民航局及觀光局協助將澎湖縣列入兩岸客機包機直航航點。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，未來政策如決定推動馬公機場作為兩岸直航機場，民航局及觀光局將配合辦理機場設施改善建設及包機相關事宜。

(32)高雄捷運於未通過履勘前，即開放工地觀摩參觀並舉辦摸彩頒獎活動，違反大眾捷運法相關規定，交通部應即停止試乘、觀摩或其他巧立名目之活動，以維大眾安全，交通部應向交通、預算及決算委員會提出高捷違法辦理活動之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 95 年 11 月 23 日提出完整檢討報告，並於民國 96 年 10 月 17 日提出高雄市政府研提之高雄捷運試乘檢討報告。

(33)國道公路建設管理基金辦理「國道東部公路蘇澳花蓮段建設計畫」投資總額 930 億元，屬涉及民眾權益之重大計畫，爰要求交通部應於民國 96 年 8 月底前，依照行政程序法第 1 章第 10 節之規定，召開聽證會，廣納社會各界意見，以釐清興建蘇花高之爭議。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，環境保育之爭議係屬專業範疇，應依環評程序辦理，並俟環保署環評專案小組完成審查程序後，再適時檢討辦理行政聽證會。

(34)國道新建工程局應針對蘇花高速公路復工辦理情形，向交通、預算及決算委員會聯席會作專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 22 日報告。

(35)國道公路建設管理基金編列國道高速公路橋樑耐震補強工程預算 20 億 5,643 萬 8 千元。依運研所民國 95 年 1 月公布「臺灣地區橋樑管理系統使用情形及橋樑維護管理作業評鑑結果報告」，應檢測而尚未檢測之 101 座橋樑，其中屬國道高速公路局者有 89 座；惟截至民國 95 年 9 月底止，該計畫預算執行率僅 22.51%，較預定累計工程進度落後 3.2%。顯示高速公路局對國道橋樑檢測及修復之態度怠惰，該局應向交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 12 月 18 日報告。

(36)國道高速公路局辦理「汐止交流道增設出口匝道工程」，係為改善汐止交流道出口匝道堵塞情況，惟新增「北出及南出匝道銜接汐萬路及康寧街」之規劃，對於疏解上下匝道堵塞情況並無實際效益，請該局評估併入「南入匝道」計畫，以解決問題。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，本案需併同汐止交流道至汐止系統交流道國道 1 號路段一併改善，將汐止收費站南出銜接國道 3 號以高架方式辦理，以

解決壅塞問題。另增設南入匝道，除需併同將現有連絡道跨越國道 1 號主線之跨越橋拆除重建外，尚應由臺北縣政府協助取得用地，並配合康寧街拓寬改善，以免大量交通引進康寧街而阻塞。

(37) 國道公路建設管理基金辦理「國道高速公路橋樑耐震補強工程」計畫，包括斜張橋、π 橋、拱橋、吊橋及超過 150 公尺之長跨徑橋樑等，惟預算書僅列年度預算，無法追蹤計畫進度，建請該管理機關應詳列年度工作進度送立法院備查。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，本案工作進度，每月均填報於施政計畫管理資訊系統，並函報行政院研考會及工程會備查，本案規劃設計已於民國 96 年 8 月底完成。

(38) 目前大客車及遊覽車之車體結構強度法規執行進度延宕，且國內亦未進行車體之實車翻覆檢驗，如乘客未繫安全帶，被甩出車體所受損傷勢必大增。適值交通部檢討大客車車體結構、車齡限制、禁用再生胎等規範之際，建請交通部一併通盤檢討大客車及遊覽車設置安全帶之規範，且研擬建置專門網頁或通路，公開合格遊覽車公司、駕駛員資格、車號、車齡、車體、車內安全設備檢驗合格紀錄及遊覽車租賃定型化契約等資訊，俾利民眾及團體查詢。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(39) 霧峰地區未設置交流道，致萬豐、舊正、南勢、北勢、六股、峰谷等村民須費時繞道進入國道 6 號快速道路，無法達到便捷目的，決議於國道 6 號霧峰鄉中正路段增設簡易交流道，俾利草屯、霧峰、大里等鄉鎮 40 餘萬人口進出。

辦理情形查核結果：行政院於民國 96 年 5 月 25 日核復原則同意本案於環境影響差異分析報告審查通過後，納入原建設計畫辦理。國工局已於民國 96 年 11 月 21 日提送環境影響差異分析報告，經交通部核轉環保署審查，國工局刻依環保署審查意見辦理資料補正作業。

(40) 國道 4 號豐原大坑段建設計畫，其中大坑聯絡道以北路段，經行政院退回，並囑就原規劃方案及替代方案再行審慎評估分析，致預算執行落後，為建構大臺中地區完整之外環高速公路、快速公路網系統，要求於民國 95 年 12 月完成再評估，並送交行政院。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，已依決議辦理。

(41) 日本為維護雨天行車安全，其道路皆採用高透水路面，以避免駕駛人視線受濺起之水花影響，並減少路面積水煞車時所產生之輪胎打滑，保障駕駛人行車安全。惟臺灣目前僅北部地區開始試辦高透水路面，南部地區付之闕如，爰提案

要求國道高速公路局比照內湖路段方式，逐年整修高雄市九如至小港路段之路面，並比照日本及北部地區路段，於高雄市區之高速公路段鋪設高透水路面，以保障駕駛人行車安全。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，高公局已於國道 1 號岡山至高雄路段鋪設多孔隙瀝青混凝土路面，俟完工後評估其成效，再研議擴大辦理。

(42)民國 95 年度擴大公共建設特別預算已決議編列民雄交流道之預算，惟交通部尚未編列相關預算，建請交通部以交通作業基金支應，儘速完成規劃設計。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，本案正辦理規劃設計等事宜。

(43)民國 95 年度擴大公共建設特別預算已決議編列東西向快速公路嘉義縣東石至朴子段之預算，惟該計畫仍未完成審定，建請交通部以該基金支應，儘速發包施工，以利地方發展。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，本案正由公路總局東西向快速公路南區工程處辦理設計及用地取得作業。

(44)建請交通部國道公路建設管理基金應立即對雲林縣古坑交流道施工，以利地方發展。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，本案之規劃設計已於民國 97 年 2 月 4 日完成決標，目前正辦理相關作業中。

(45)建請中山高速公路頭屋設置交流道，應儘速辦理。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，苗栗縣政府已提出增設申請，並由苗栗縣政府針對各單位意見修正可行性研究報告。

(46)建請苗栗東西向快速道路新東大橋及公館石圍牆段設置匝道，以利交通。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，苗栗縣政府評估新東大橋增設交流道案不可行，另公館石圍牆段增設匝道案，正由公路總局第二區養護工程處辦理施工中。

(47)建請交通部應即施作北桃線連接桃園八德至土城特二道路，並優先辦理鶯歌至土城段，以因應臺北大學成立後，人口快速增加，所造成車輛壅塞問題。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該部已全力推動國道 1 號五股楊梅段拓寬工程，並規劃拓寬改善國 2 及國 3 路段，至北桃快速公路計畫將視上開計畫執行進度及相關預算籌措情形，再適時檢討辦理。另北桃快速公路臺北縣土城市路段，正由臺北縣政府納入「大漢溪河堤快速道路延伸至三鶯大橋」之可行性研究辦理路線規劃作業。

2. 航港建設基金

(1)臺汽公司之貸款未如期付息及還本，且近年亦未計息，未盡合理，建請於半年內收回。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，臺汽公司雖積極變賣土地以清償債務，仍未如期償還債務，該基金將視該公司土地清理結果，要求歸還積欠款項。另交通部於民國 96 年度單位預算原編列 27 億元償還該公司對該基金之欠款，惟因考量政府一體精神，乃優先償還臺汽公司需計息之其他債款。

(2)基隆港西岸高架橋之重建案，應立即籌措經費規劃辦理。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，行政院雖於民國 94 年 8 月 25 日核定基隆市政府所研提之「中山區中山一、二路道路拓寬工程規劃（基隆港西岸高架道路拆除替代道路）新建工程計畫」，惟因該府未能負擔行政院核定所應分擔之經費，嗣該府經與基隆港務局開會協商重新檢討調整總經費及各單位需分擔金額後，該府正辦理都市計畫變更及辦理修正計畫作業。

(3)為落實觀光倍增計畫，促進地方經濟，增加臺中港之貨物量，爰要求臺中港應結合沙鹿及梧棲等地方之產業特色，提出具體發展計畫。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，臺中港務局業以「規劃親水遊憩多元化空間，促進港縣共榮發展」為發展目標，並修正相關發展計畫。

(4)臺汽公司欠款乙案迄今仍未解決，為提高該基金之運用效能，建請交通部於半年內收回，如未完成，需追究相關人員之責任。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該部於民國 96 年度單位預算原編列 27 億元償還該公司對該基金之欠款，惟因考量政府一體精神，乃優先償還臺汽公司需計息之其他債款。

(5)該基金編列解繳國庫數預算 45 億元，鑑於基隆港區貨物運輸所帶來之交通道路損壞、空氣污染等問題，導致基隆市政府每年需負擔龐大之建設經費，建議交通部未來每年自該款項中提撥一定數額予基隆市政府，俾解決每年因港區貨物運輸所產生之道路損壞及空氣污染等問題。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，我國於民國 91 年加入 WTO 後，原徵收商港建設費改為商港服務費，並規定須專款專用商港建設及發展用途。行政院主計處嗣為降低對商港所在地之地方政府財政衝擊，爰於中央對各縣市基本設施補助款中，加重權數設算補助款，其中基隆市政府民國 91 至 96 年度計增加補助款達 35 億餘元。另中央政府已核定 109 億餘元辦理基隆地區聯外道路建設，全力協助基隆市政府提昇基隆地區交通服務品質。

(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

退輔會所屬高雄榮民技術勞務中心，承包陸光、自立精忠等工程，發生虧空國庫弊案等情事，為查明真相，由國防委員會成立「高勞工程調閱專案小組」，並推林國慶、傅崑萁、柯俊雄、何敏豪等委員為本案共同召集人。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，已成立專案小組，並配合立法院調閱專案小組辦理。

2. 榮民醫療作業基金

(1)自民國 97 年度起，各榮民醫院之薪資應自負盈虧，惟偏遠地區及各社區醫療等公共衛生任務部分不在此限。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，除將嚴格管制總員額，管控正職人員員額外，並評估各榮（總）院近 3 年業務成長，研擬行政人員調撥榮民服務處或榮家服務，暨工級人員優退方案等措施，以管控人事成本，並藉經驗傳承，兼顧醫療品質。

(2)行政院核定自民國 96 年 4 月 1 日起，全面取消 42 萬榮民健保掛號補助，且將、校級榮民之健保部分負擔，由退輔會體系醫院之全額補助改為一半補助，非退輔會體系之醫院改為全額自費，影響數十萬榮民就醫權益。退輔會應與相關單位協調，或由第二預備金支應此部分所需經費，並向國防委員會專案報告。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，該會配合衛生署二代健保之研究案，修正國軍退除役官兵就醫辦法，經向行政院提報，尚未獲核定，爰有關榮民掛號費仍維持現行補助；另該會為整體考量，刻正委託國內外學者及臺北榮總進行榮民醫療負荷與資源使用之專案研究計畫，希配合二代健保同步實施，使榮民就醫更符合社會期望及公平正義。該會已於民國 95 年 12 月 11 日提出專案報告。

(十)國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金

1. 該基金編列「龍潭園區」土地及改良物預算 74 億 5,600 萬元，減列 10 億元，並凍結購置土地預算 63 億 4,100 萬元，科學工業園區管理局應處理下列事項後，向科技及資訊委員會提出報告，經同意後始得動支。

- (1)該園區需通過環評審議委員會審議。
- (2)與園區開發商重議該園區之租地及購地價格。
- (3)該園區納入新竹科學工業園區基地過程，是否涉及行政弊端及法律責任，進行行政調查，提出調查報告，並評估該園區購置面積是否縮小。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日報告，並獲同意動支。

2. 中部科學工業園區管理局污水放流管工程疑涉弊案，請繼續追查弊案，並待司法調查，確認工程有無弊案。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，尚無涉案情形，惟將配合司法調查。

3. 該基金於固定資產建設改良擴充編列中部科學工業園區后里園區建設計畫 9 億 7,274 萬 6 千元，惟該園區之污染及用水問題爭議極大，其中整體開發工程 1 億 9,823 萬元，凍結四分之一，請中科籌備處儘速完成污水處理廠與污水放流管工程，向科技及資訊、衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 11 月 23 日報告，並獲同意動支。

4. 南部科學工業園區管理局民國 96 年度於「基金現金增資—設備投資—投資」編列 8 億 4,990 萬元，其中 1 億元為高鐵減振經費。惟外界對高鐵減振工程執行情形多有批評，宜研謀由外界公正人士重新檢視本案，並將結果對外界公開，避免影響廠商投資意願及民眾對政府之信賴。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，已依決議辦理。

5. 銅鑼科學園區民國 95 年度基礎工程預算 2 億 4 千萬元，業經行政院同意執行，科學工業園區管理局應於民國 95 年 12 月底前完成發包，且原應編列民國 96 年度土地開發工程預算 7 億 6 千萬元，亦應採補辦預算方式儘速辦理。

辦理情形查核結果：已於民國 95 年 12 月 29 日完成基礎工程第一階段開發第一標工程發包，並於民國 97 年度續編土地開發工程預算。

6. 銅鑼科學園區開發進度嚴重落後，除民國 95 年度預算 2 億 4 千萬元應確實執行外，原應編列民國 96 年度土地開發工程預算 7 億 6 千萬元，亦應採補辦預算方式儘速辦理。

辦理情形查核結果：科學工業園區管理局已於民國 95 年 12 月 29 日完成基礎工程第一階段開發第一標工程發包，並於民國 97 年度續編土地開發工程預算。

7. 該基金高鐵減振工程預算目前未付保留款 31 億 900 萬元，俟商務仲裁決議結果處理，向科技及資訊委員會提出專案報告，經同意後始得支付。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，將列管注意依決議辦理。

8. 該基金於「勞務收入」項下污水處理收入，目前污水處理費用每立方公尺 11.4 至 16.35 元不等，鑑於經濟進步後，環境污染問題卻未相對減少，為提高污水處理之標準與項目，並進行科學園區附近環境流佈調查，建議增加污水處理收入，每立方公尺處理費用提高 50%。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，科學工業園區管理局已修訂「新竹科學工業園區污水下水道使用費計價基準表」，並報經新竹市政府核定，自民國 96 年 10 月 3 日起調升費率；中部科學工業園區管理局依園區事業污水之水質特性，並參考科學工業園區管理局及南部科學工業園區管理局費率架構，正研討污水處理費水質分級費率及計費方式；南部科學工業園區管理局已於民國 96 年 3 月 22 日公告修正收費標準，增加污水特定物質收費項目，並於民國 98 年 3 月起正式實施。

(十一) 農業委員會主管

1. 農業作業基金

(1) 種苗改良繁殖作業基金近年業務賸餘逐年降低，民國 95 年度起由餘轉絀，係因無法提高種子（苗）之銷量，並創造高額銷貨毛利，致經營績效不彰，應於 3 個月內提出改善方案。部分逾齡或不良種子（苗）延誤處理時效，徒增倉儲成本，應於 3 個月內訂定種苗改良繁殖場逾齡及不良種子（苗）處理時限，以利遵循。

辦理情形查核結果：農委會種苗改良繁殖場已於民國 96 年 11 月 20 日提出書面報告。

(2) 畜產改良作業基金應研發具未來潛力之新產品，以增加基金賸餘，並於 3 個月內提出報告。該基金民國 93 及 94 年度盤存短絀大幅增加，凸顯畜禽管理有待改進，宜於 3 個月內依所擬強化管理措施確實執行，俾降低畜禽死亡率，減少盤存短絀。恆春分所民國 94 年間疑似類鼻疽病有增高趨勢，未能及時篩檢防範，恐為民國 95 年引發羊隻後續感染之原因，宜檢討改進，並於 3 個月內提出採行繼續追蹤已出售羊隻之健康及進行檢疫等相關措施報告。該基金配合可能轉型成立行政法人型態之國家農業研究院，為覈實計算權益，始全面清查財產狀況，顯示平時未妥善管理財產，又部分財產仍有頗高之帳面價值即辦理報廢，導致成本之估列失真，要求於 3 個月內檢討改進，並落實財產管理機制，俾確實掌握財產狀況，以詳實反映基金餘絀。

辦理情形查核結果：農委會畜產試驗所已於民國 96 年 11 月 2 日提出書面報告。

(3)畜產改良作業基金民國 93 及 94 年度各場所報廢之資產種類及數量繁多，亦非原預算擬報廢之項目，其報廢損失分別達 1,131 萬 7 千元及 345 萬 1 千元，較民國 92 年度損失 10 萬 9 千元大幅增加，且相較民國 95 及 96 年度無報廢損失，亦顯不相稱，凸顯平時未妥善管理財產。請農委會確實落實財產管理機制，並於 6 個月內向經濟及能源委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 12 月 4 日提出書面報告。

2. 農業特別收入基金

(1) 農業發展基金農政收入項下編列糧政業務 60 億 5,504 萬 7 千元，其他收入項下之糧政業務編列沖回備抵存貨跌價短絀 19 億 1,769 萬元，合計 79 億 7,273 萬 7 千元。惟 2 項預算無詳細計畫內容，或未充分表達成本效益評估，或編列過於籠統，或與公務預算相互跨越，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：農委會農糧署已於民國 96 年 9 月 4 日提出書面報告。

(2) 林務發展及造林基金編列森林遊樂區收入 3 億 6,268 萬 8 千元，惟各森林遊樂區之住宿，或委外經營，或委請福利會經營，其經營績效或權利金收入均偏低；又遊樂區 BOT 案，其決策是否合法、公開，對國庫有無助益，允值探討。特凍結該預算二分之一，俟林務局向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告並獲同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 10 日報告，並獲同意動支。

(3) 漁業署民國 96 年度公務預算編列對特種基金之補助 26 億 353 萬 4 千元，主要係辦理漁業優惠用油差額補貼，惟政府實施漁業用油補貼政策多年，負擔沉重，民國 94 年底隱藏性債務高達 25 億元。漁業署允應積極研謀改善，減輕政府財政負擔；又原定政策一再延後實施，立場反覆不一，漁政主管機關有待檢討，應向經濟及能源委員會提出檢討書面報告。

辦理情形查核結果：農委會漁業署已於民國 96 年 9 月 6 日提出書面報告。

(4) 農業發展基金編列「輔導設立家禽屠宰場計畫」3 億 1,120 萬元、「產銷調節緊急處理計畫」1 億元、「改善遠洋漁業管理計畫」3 億 824 萬 7 千元、「家禽屠宰衛生檢查實施計畫」1 億 4,485 萬元、「家禽流行性感冒防疫計畫」2 億 1,358 萬 8 千元及「入侵紅火蟻全面防除計畫」1 億 2,850 萬元等 6 項新興計畫，合計 12 億 638 萬 5 千元。該等預算或原應屬公務預算，或分屬其他基金之計畫，編列未盡適法，且其計畫內容又過度簡單，無法詳細表達計畫作為，主政機關應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：農委會動植物防疫檢疫局已於民國 96 年 9 月 19 日提出書面報告。

(5) 林務發展及造林基金於「森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫」項下，編列購置固定資產預算 2 億 5,501 萬 6 千元，惟阿里山森林鐵路委外經營、興建大型觀光旅館案等重大新增計畫，未編列於公務預算，違反預算法相關規定；另各森林遊樂區每年除於該基金編列資本支出預算外，尚於林務局公務預算編列鉅額整建相關設施等資本支出預算，民國 90 至 96 年度已達 18 億元，違反預算法第 4 條普通基金及特種基金支出用途之分類規定；又林務局經營森林遊樂區，民國 96 年度預計短绌達 3 億 2,100 萬元，委外部分，預計獲利僅 3,400 萬元，顯示經營績效不彰。主政機關應提出具體執行與績效提昇方案，向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告。

辦理情形查核結果：農委會林務局已於民國 96 年 9 月 10 日提出專案報告。

(6) 農委會林務局阿里山三合一委外經營案，係重大新增計畫，卻未列於基金預算書中，違反預算法相關規定；又林務局阿里山觀光旅館之設置，違反行政院第 2924 次院會核定通過之「國土復育策略方案暨行動計畫」，有關高海拔山區、中海拔山區、低海拔山區、海岸地區及嚴重地層下陷地區之公有土地，除都市計畫地區範圍保護區外之可供開發地區，不得新辦出租或放租之規定。建議暫停本 BOT 案執行，凍結林務發展及造林基金之阿里山登山鐵路修建更新支出 4,200 萬元，待林務局向經濟及能源委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 10 日報告，並獲同意動支。

(7) 農業天然災害救助基金於「基金用途」編列 10 億 8,577 萬 8 千元，惟該預算原屬公務預算，編列未盡適法，且計畫內容又過度簡單，無法詳細表達計畫作為，特提議要求農委會向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 10 日提出報告。

(8) 農委會林務局近年辦理民間參與公共建設案，賤租國土，低收權利金，造成該基金收益不彰，有圖利私人之虞，如阿里山賓館 30 年開發權利金僅 1 千萬元，土地租金每年僅 2 萬 2 千元、南投縣日月潭風景區之涵碧樓飯店每年租金僅 422 萬餘元，經換算 1 天僅 1 萬 1,560 元，較該飯店出租 1 間房間最便宜之 1 萬 5,500 元為低。為釐清相關民間參與公共建設案之確實情形，杜絕違法圖利，爰要求林務局向經濟及能源委員會進行專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 10 日提出專案報告。

(9)為保障柳丁農民權益，維持產銷秩序與消費者權益，請農委會立即邀集相關單位，儘速研擬搶救國內柳丁產銷失衡計畫，即刻執行。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。本部亦於民國 97 年 3 月 7 日函請農委會研謀改善，避免農產品產銷失衡，影響農民及消費者權益。

(10)農業發展基金編列輔導設立家禽屠宰場計畫 3 億 1,120 萬元，預計補助 45 個家禽屠宰場，惟國內病死豬流向管制屢屢出現漏洞，不肖業者以作廢屠體化製後，分售市面，危害消費大眾，爰要求農政單位即刻研擬因應方案，賦予地方政府查緝單位攔檢權，並加強查察民間家畜屠宰業者，俾維護大眾權益。

辦理情形查核結果：農委會、衛生署及環保署業於民國 96 年 2 月 7 日召開副首長會議，討論強化防範非法流用管理措施，並整合機關權責功能。本部亦於民國 97 年 2 月 13 日函請農委會注意研謀改善，以保障國人消費肉品衛生安全。

(11)林務局現轄之部分森林遊樂區，門票收費偏高，影響民眾前往意願，請林務局研究門票收費為每人最高 100 元，且洽公者亦享有意外保險之權利。

辦理情形查核結果：據農委會林務局查稱，已依決議不調漲民國 96 年門票；另將審慎考量目前門票收費超過 100 元之森林遊樂區收費標準。

(12)紅火蟻防治經費僅用於臺北縣、桃園縣及嘉義縣等全面發生地區，防檢局仍應充分供應餌劑給零星發生縣市地區，落實撲滅目標。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。

(13)漁業發展基金對於水產院校生上漁船服務獎助之實際成效極為有限，10 年間僅 12 人留於漁船上服務，耗費公帑 1,394 萬 1 千元。顯示此種獎勵方式並不足以達成鼓勵水產院校生上漁船服務之目的，漁業署應檢討現行獎勵方式之實際成效，避免空耗政府資源。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。

(14)漁業發展基金之「漁業用油補貼計畫」，民國 95 年度編列 27 億餘元，民國 96 年度編列近 26 億元，惟僅對出海捕魚漁船進行用油補貼，卻未對沿、近海養殖漁業業者有對等補貼用電。爰建議農委會漁業署研議自民國 97 年度起變更為「漁業用油、用電補貼計畫」，以周全照顧漁民。

辦理情形查核結果：據農委會漁業署查稱，沿、近海養殖漁業業者，可依「農業動力用電範圍及標準」，檢具證明文件向臺灣電力公司申辦基本電費減免。

(15)鑑於各縣市區漁會信用部之性質有省級、縣級、鄉鎮級，亦有都市型、鄉村型或兩者混合型，請農委會應給予因地制宜與個案考量之原則，解除各地區漁會新增放款 100 萬元以下之業務限制，以促進放款業務發展，創造盈餘，提高資本適足率，健全財務結構。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已於民國 95 年 12 月 8 日以農授金字第 0950166516 號函同意放寬漁會信用部得辦理每筆 3 百萬元以下之新增放款，惟各類放款總額限制仍應符合「農會漁會信用部各項風險控制比率管理辦法」及「農會漁會信用部對贊助會員及非會員授信及其限額標準」之相關規定。

(16)建議農委會儘速與相關單位協調，要求花生進口關稅核配之時間與作物收成時間錯開，避免造成市場價格大亂，花生農民信心崩盤，且應積極加強宣導，並促銷花生美食，倘推廣成效有限，花生產銷仍嚴重失衡，應立即啟動收購機制，以維護花生農民權益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。

(17)雲林地區民國 95 年花生二期作面積較去年暴增近 2 千公頃之種植面積，致價格跌落至 1 台斤 22 元，幸有在地農會推出與農民契作之收購方式，以每台斤高於市價 2 元進場收購，收購面積達 200 公頃，即時穩固花生價格，爰建議農政機關立即檢討農作物產銷暨輔導分配實施計畫，並加強推廣及透過在地農會，擴大花生契作面積達 2 千公頃，以解決花生產銷平衡，創造農民、農政單位及企業主三贏局面。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已持續透過產地農民團體加強推動國產落花生契作，並整合產製銷方式，發展本土化優良落花生產品，保障農民生產利潤。

(18)建議農機用油政策應適度調整，比照漁業用油補貼政策，不得低於該補貼方案之二分之一，請農委會於 3 個月內與相關單位進行協調，研究農機用油免徵貨物稅之修正案。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，「農業發展條例增訂第 29 條之一（農業動力用油免徵貨物稅）草案」，案經經濟及能源委員會於民國 96 年 11 月 29 日黨團協商結果決定緩議。

(19)農業天然災害救助基金於「基金來源」編列 10 億 8,690 萬 3 千元，惟該預算原屬公務預算，編列未盡適法，且計畫內容又過度簡單，無法詳細表達其計畫作為，特提議要求農委會就該預算如何回歸正常體制及詳細計畫內容，向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會進行專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 10 日提出專案報告。

(20) 農委會林務局民國 95 年度起推動三合一委外經營案，核有未編列預算表達，復未依預算法規定辦理，且已簽訂契約卻未向立法院報告、該新興計畫不符「國土復育策略方案暨行動計畫」、開發不符水土保持法及山坡地保育利用條例、委外經營後每年提撥維修準備金偏低、阿里山鐵路原僱用人員之移撥，存留原機關數額及外包收入偏低等缺失，爰要求審計部調查，並請農委會林務局向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會提出專案報告及相關懲處情形。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 96 年 9 月 10 日提出專案報告，惟迄立法院第 6 屆會期結束，經濟及能源、預算及決算委員會尚未召開審議。另本部已派員實地抽查，並就相關缺失，於民國 97 年 6 月 9 日以台審部教字第 0974001108 號函請該會檢討妥處。

(21) 漁業發展基金於「漁業用油補貼計畫」編列 25 億 9,511 萬 4 千元，惟該預算原屬公務預算，其編列未盡適法，且計畫內容又過度簡單，無法詳細表達計畫作為，主政機關應就該預算如何回歸正常體制及詳細計畫內容，向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：農委會漁業署已於民國 96 年 9 月 21 日提出書面報告。

(22) 全球油價飆漲，影響漁民作業成本甚劇，爰請漁業署於不超過 WTO 規範下，於民國 96 年度起研議規劃恢復漁船用油 28% 補貼之可行措施。

辦理情形查核結果：據農委會漁業署查稱，現行漁船用油補貼於 WTO 規範下，屬可控訴性補貼，終須取消，為協助漁民紓解經營成本驟增之困境，業依台灣中油股份有限公司民國 96 年 7 月 1 日漁業動力用油牌價，重新核算漁業動力用油之補貼金額，相較陸用品質相近之柴油，總補貼比重高達 37.4%。

(23) 農產品受進口損害救助基金民國 96 年度編列實施加強農產品全球佈局行銷 4 億 5,800 萬元。惟農產品外銷之辦理方式及預算編列宜審慎監督，否則極易因控制不當而發生展售點設置不當、大幅浪費公帑等情形，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 96 年 9 月 4 日提出書面報告。

(24) 近來天災頻傳，農民辛苦經營之農作物因災害嚴重受損，惟政府之應變處理繁複且費時，未能及時給予農民適時之補助，致基層農民怨聲載道、群起抗議不斷，特要求農業主管機關改善下列兩點： 行政院應考量近 3 年受進口損害補

償及天然災害損失補助之實際支出，編足農業天然災害救助基金經費。農業天然災害救助基金之主管機關應主動積極協助推動本計畫並注意時效，不應等到農民群起抗爭或媒體一再報導時才處理。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，近年農業天然災害救助預算均編列 10 億餘元，如年度執行不敷支應，可依災害防救法規定申請動支災害準備金；另農業天然災害發生後，災損統計達救助規定並經確認災情後，均公告辦理救助。

(25)農產品受進口損害救助基金自民國 92 年度起實施加強農產品全球佈局行銷，截至民國 95 年度止，業已編列 14 億 4,300 萬元，民國 96 年度復編列 4 億 5,800 萬元。惟我國農產品出口值除民國 92 年度有大幅提昇外，民國 93、94 年度及 95 年 1 至 9 月均未顯著成長，顯示農委會鉅額支出恐未具合理效益，應向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 4 日提出書面報告。

(26)農委會民國 96 年度積極推動各農畜產業之產銷履歷制度計畫，分別於公務預算及農產品受進口損害救助基金編列產銷履歷制度推動經費 8,600 萬元及 9,350 萬元，顯有重複編列之嫌，且該基金之預算屬補捐助支出，均未列細項，無從辨別經費編列之合理性及其分配原則，農委會應就該基金上開預算，向經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 5 日提出書面報告。

(27)農業專案貸款目前已告用罄，農委會蘇前主委曾於經濟及能源、預算及決算委員會聯席會中同意額度由原 300 億元調高為 450 億元，惟預算迄未表達，應請農委會依規定予以修正或表達，以維護農民權益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依中央政府附屬單位預算執行要點第 28 點規定，核定民國 96 年度專案農貸額度由原 300 億元調高為 450 億元，其衍生之利息差額補貼支出，併年度決算辦理。

(28)目前縣市政府財政困難，無法全數編列公糧運費補助預算，造成農民生計困難，建請農委會研議自民國 96 年度起，將公糧運費補助預算回歸農業發展基金之糧政業務計畫，並建立發放標準，統一補助各縣市公糧運費。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，有關農民繳交稻穀之運費，多年來向由各縣市政府編列預算補助，目前有 15 縣市持續編列預算補助農民運費，每公噸補助 200 元至 800 元不等，本項補助仍宜請縣市政府編列預算辦理。

(29)稻穀收購數量及價格十餘年未調整，影響農民收益，建請農委會於 WTO 規範之 AMS 總額下，研議規劃自民國 96 年度第 1 期稻作起，提高稻米收購價格與數量之可行性。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，行政院已於民國 96 年 12 月 26 日第 3072 次院會決定，自民國 97 年第 1 期稻作起，提高各項公糧稻穀收購價格每公斤 2 元。

(30)為提供老年農民更佳生活保障，擬提高老年農民福利津貼至每月 6 千元，並於民國 96 年 7 月 1 日起開始發放，建請農委會自民國 96 年度非營業特種基金預算支應，並提出法律修正案以資適法。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。

(31)水旱田利用調整計畫休耕基期年之認定標準原以民國 83 至 85 年種稻或種植保價收購雜糧或契約蔗作或參加稻田轉作休耕有案之農田為辦理對象。自民國 93 年起，延長為民國 83 至 92 年為基期年，惟民國 86 至 92 年所規範認定基準，無法照顧農民，不符公平原則。農糧署應將民國 86 至 92 年之雜糧區放寬為種植任何作物均視為休耕農田，予以休耕補助。

辦理情形查核結果：據農委會農糧署查稱，推動水旱田利用調整後續計畫，係為因應我國加入 WTO，開放稻米進口，削減農業補貼，輔導農民輪作地區性作物，或辦理符合 WTO 綠色措施規範之休耕措施。爰該計畫輔導農地休耕有其特定之政策背景，仍宜按現行之休耕措施辦理。

(32)玉米做為生質酒精已為全球趨勢，造成玉米價格持續上漲，在我國飼料玉米幾乎仰賴進口情況下，國內相關產業生產成本大幅上漲，另為因應全球能源短缺趨勢，我國正積極開發生質能源，玉米亦成為重要能源作物。爰請農委會以民國 83 至 95 年為基期年，輔導農會與農民將休耕補助之農田契作生產玉米，以高於生產成本價格收購，並給予農民契作獎勵 4 萬 5 千元以上，不僅解決農田荒廢及使用無效率之問題，更提高國內玉米自主供應之能力，提昇國內相關產業與生質能源之競爭力。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已於民國 96 年 2 期起推動休耕田種植飼料玉米試辦計畫，並自民國 97 年起將飼料玉米納入水旱田利用調整後續計畫契作獎勵項目，由農會輔導農民辦理契作及負責銷售供製飼料，每公頃獎勵上限 4 萬 5 千元。

(33)林務局於「投資」用途別編列撥補農業特別收入基金資本門預算，惟林務發展及造林基金於全民造林計畫項下編列「造林撫育獎勵金」預算，不符預算法第

10、23 條等規定，核非資本門支出，且農業發展基金「購置固定資產」預算，其購置內容及原因皆付之闕如，無法確認是否實際購置固定資產，爰上述以資本門預算編列撥補該基金經費，民國 97 年度應改列經常支出。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。

(34) 農產品受進口損害救助基金分別於「農產品受進口損害救助—產業調整或防範措施計畫」及「農產品受進口損害救助—補助、救濟措施計畫」編列會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費各 19 億 109 萬 2 千元及 11 億 9 千萬元，作為我國加入世貿組織後，繼續改善農產業體質，提昇競爭力，並穩定國內價格，以減緩進口農產品對我農民損害之措施。惟該預算執行不力，國內稻米、水果、畜產、漁業等，時因政策調整或預警不及，致應變不足。爰請主政機關提出具體解決方案，向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 96 年 9 月 10 日提出專案報告。

(35) 針對飼料玉米價格高漲，造成國內養豬成本增加，建請農政單位研議將庫存舊期公糧稻米搗碎撥售供應養豬農民，以替代部分飼料玉米。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已依決議辦理。

(十二) 原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

該基金編列「核子事故中央災害應變工作計畫」1,558 萬元，凍結 10%，計 155 萬 8 千元，請原能會向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會提出該計畫之詳盡書面報告後，即予解凍。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 24 日報告，並獲同意動支。

(十三) 勞工委員會主管

就業安定基金

1. 該基金編列外籍勞工管理計畫 6 億 9,458 萬 1 千元，占該基金民國 96 年度預算數之 6.8%，從預算比例來看，外籍勞工已漸漸涵蓋我國勞力市場，對於我國原住民勞工衝擊最大。勞委會應即規劃建置「全國原住民族就業服務平台」，並至少保障 1,500 個名額，讓失業之原住民勞工參與多元就業開發方案計畫。另請勞委會應立即會同原民會，針對原住民族基本法第 17 條有關政府應保障原住民族之就業機會及工作權益之規定，限期辦理相關就業安全之宣導及制訂相關子法，俾整體提昇原住民族勞動市場之尊嚴及安全。

辦理情形查核結果：據勞委會查稱，已於全國各地設置 352 個就業服務平台，並於 55 個原住民鄉鎮市設置就業服務據點，就近提供原住民一般性就業服務；另該會歷年辦理多元就業開發方案，均保留部分名額優先進用原住民，民國 97 年度預定進用 1,500 名原住民，占總進用人數 7,500 名之 20%；又該會已依原住民族工作權保障法訂定「就業促進津貼實施辦法」及「原住民待工期間職前經費補助辦法」等，並積極利用各種適當場合及大眾媒體加強宣傳，以提昇原住民就業安全及提高就業訓練。

2. 該基金於「促進國民就業計畫」編列中部辦公室之會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 6 億 9,101 萬 6 千元。惟查中部辦公室近年辦理技能檢定，弊病時有所聞，主管機關應向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會提出書面檢討報告。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 96 年 9 月 3 日提出書面報告。

(十四)衛生署主管

1. 醫療藥品基金

- (1)部分署立醫院門診及住院收入不敷支出，長期經營績效不彰，衛生署應於 3 個月內提出檢討改善報告。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，針對營運績效不彰之醫院，已責由區域聯盟管理委員會診斷及輔導，暨由醫院管理委員會召開多次提昇營運績效會議及檢討會議。另該署已於民國 96 年 10 月間提出署立醫院營運業務成果報告。

- (2)恆春醫院規劃為署立屏東醫院的分院，使得恆春醫院之醫療科別、會計預算、人事員額縮減，嚴重影響恆春地區居民之醫療資源，鑑於恆春醫院有其必要性，爰建請衛生署讓恆春醫院成為享有獨立預算、會計與人事運作之醫院，以確保地方之醫療品質。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，屏東醫院恆春分院已於民國 96 年 5 月 2 日改制為恆春旅遊醫院，並增設診療科別，及增置處理急重症之必要醫療設備，以加強在地之醫療服務。

- (3)鑑於各署立醫院長期以來營運績效不彰，每年皆須仰賴公務預算補助以維持其運作，實有違「自給自足」之原則、精神，民國 96 年度衛生署單位預算，歲出預算第 12 目「醫院營運業務」預算凍結三分之一，俟主管機關向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會提出改進措施之專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：衛生署已於民國 96 年 10 月 22 日報告，並獲同意動支。

2. 健康照護基金

(1) 衛生署於民國 90 年 6 月起對經濟困難無力繳納保險費之被保險人辦理相關貸款，截至民國 95 年 9 月底止，已貸款 8 萬 2,660 件，金額 48 億 7,723 萬 9 千元，惟部分貸款人償還情形欠佳，民國 91、93 及 94 年度經催收後回收比率分別為 12.7%、6.4% 及 5.9%，甚且民國 95 年 1 至 9 月催收後回收比率僅 2.8%。顯示催收成效不彰，爰要求應加強查核及催收，避免具清償能力者不償還貸款，造成基金鉅額之呆帳損失。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，已對逾期欠款之貸款案件定期催收，並持續查核貸款人之清償能力，及對具清償能力者依法訴追。惟因貸款對象多屬經濟困難之社會邊緣戶，故催收成效有限，行政院已於民國 97 年 1 月 23 日第 3076 次院會決議，有關低收入戶在取得低收入資格前及低收入邊緣戶所積欠之保費，由公益彩券回饋金 4 億元及行政院第二預備金 4 億元支應，協助 2 萬 5 千人繳納其健保欠費。

(2) 國健局於菸害防制及衛生保健基金編列「菸害防制計畫」預算 7 億 4,527 萬 2 千元。惟世界衛生組織及國外研究證實女性及男性之吸菸行為不盡相同，因此菸害防制人員培訓應納入性別意識課程；另國健局亦應建置一套完整機制予結訓之菸害防制人員，俾其持續推廣菸害防制概念，以達菸害防制推廣之最大效益。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，國健局業於民國 96 年辦理「性別主流化導向之衛生教育宣導模式研發與評量」之研究，俾供規劃及辦理菸害防制宣導之參考；另民國 97 年度預定辦理菸害防制實務工作坊，並納入性別意識培訓課程，俾縣市衛生局於推動在地菸害防制業務時，更有效規劃拒菸與戒菸之行動計畫。

(3) 醫療發展基金歸屬特別收入基金，惟查該基金收入來源全部來自國庫撥款，自民國 81 年度設立至 95 年度止，計撥款 54 億 7,934 萬元，顯示該基金並無特定收入或自籌財源，不符特別收入基金之設立要件，又該基金用途係補助醫療機構於醫療資源缺乏地區增加醫療設施之貸款利息，業務單純，且歷年累積賸餘龐大，因利率低，孳息少，運用效益不高，衛生署應向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 97 年 1 月 7 日提出報告。

(十五)環境保護署主管

環境保護基金

1. 空氣污染防治基金編列揮發性有機物收入 7 億 7,400 萬元，惟環保署尚未完成固定污染源之收費調整規定及配套，復未至委員會報告，即編列民國 96 年度收入預算，顯非允當。請環保署於 2 個月內檢送基本費合理化、獎補助計畫、公聽會紀錄等相關資料，向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會專案報告，經同意後始得徵收。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 29 日報告，並獲同意徵收。

2. 近年空氣污染有惡化趨勢，為督促空氣污染防治基金加強空氣污染防治工作與積極改善相關業務，爰建議該業務相關預算 1 億 7,323 萬元，凍結二分之一，俟環保署向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會提出業務報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 29 日報告，並獲同意動支。

3. 建議該基金應補助 5 千萬元作為改善原住民族地區及各地風景區之外來污染源，並加強取締外來污染源，俾利原住民族地區及各地風景區之環保工作。

辦理情形查核結果：據環保署查稱，空氣污染防治基金已於民國 96 年度補助臺東縣太麻里及成功鎮裸露地綠化，暨「原住民促進就業措施—環境綠美化及維護管理」等經費 978 萬元；另由資源回收管理基金補助偏遠地區（含風景區）、離島地區、原住民鄉辦理資源回收工作，暨「原住民促進就業措施—資源回收計畫」等經費 1 億 5,417 萬元。

4. 環保署業已訂定廢棄物焚化爐戴奧辛管制及排放標準，惟仍有部分焚化爐之戴奧辛排放濃度超出標準，環保署應向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會提出具體改善方案之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 9 月 10 日提出書面報告。

5. 我國垃圾處理已由掩埋方式轉為以焚化為主之中長期垃圾處理方向，且依據行政院民國 92 年 12 月核定之「垃圾處理方案之檢討與展望」，將配合資源永續及零廢棄趨勢，以源頭減量、資源回收為主要方向，並提倡以綠色生產、綠色消費、源頭減量、資源回收、再使用及再生利用等方式，使資源有效循環利用，逐步達成垃圾全回收、零廢棄之目標。預訂民國 96 年以後，除偏遠地區外，垃圾將不直

接進掩埋場之政策目標。為達民國 96 年垃圾零廢棄之短期管理目標，建請環保署自民國 96 年度起不得再編列經費設置任何掩埋場。

辦理情形查核結果：據環保署查稱，目前垃圾處理以焚化為主，惟因應焚化廠歲修、天然災害發生、不可燃垃圾、焚化後灰渣處置及再利用等，仍須編列改善既設之環保設施、設置焚化後灰渣處置場，暨協助偏遠地區處理垃圾等相關經費。

6. 空氣污染防治基金及資源回收管理基金開徵迄今屆滿 10 年，基金賸餘超過百億元，顯見執行績效不彰。為有效監督基金之開徵、運用、給付、稽核等實際執行成效，建請自民國 96 年度起，環境保護基金之預算應建立嚴格之績效考核機制，並明確訂定完善之徵收、使用等各階段之績效指標，以供查核。每二個月定期向衛生環境及社會福利委員會報告各環境保護基金之收支，保管及運用狀況，並備質詢。

辦理情形查核結果：據環保署查稱，已分別於民國 96 年 10 月 9 日、10 月 11 日、12 月 5 日提出專案報告。另該署為有效達成徵收目標，除定期檢討修訂收費辦法及收費標準外，亦執行績效考核，並對基金收支、保管及運用提出成效報告，各分基金民國 96 年度執行結果，尚能符合目標值。

7. 空氣污染防治基金編列固定污染源之「污染防治及防治收入」，如有未依法徵收者，應追回並將相關人員移送法辦。

辦理情形查核結果：據環保署查稱，自徵收空氣污染防治費以來，即責成各縣市環保局進行查核，以確保業者依法繳納。

(十六)大陸委員會主管

中華發展基金

1. 現有許多政府機關及民間團體辦理促進兩岸民間交流事項，其中新聞局、教育部等編列預算補助兩岸地區人民文化交流事宜，且陸委會捐助之海基會亦包括該等業務，均與該基金業務性質類似；另該基金屬特別收入基金，卻無獨立及穩定財源，幾乎仰賴政府捐助，實應檢討該基金存續之必要性，並向內政及民族、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：據陸委會查稱，該基金併入陸委會公務預算將增添交流之政治性觀感，且須重新建立交流運作機制，爰有存續必要，並已於民國 96 年 8 月 27 日提出書面報告。

2. 該基金缺乏自主財源，且對國庫之仰賴逐年加重，有失特別收入基金之法定意義，業經監察院糾正在案，復未依立法院決議將該基金併入陸委會之單位預算，應向內政及民族、預算及決算委員會提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：陸委會已於民國 96 年 8 月 27 日提出書面報告。

3. 該基金於「兩岸交流計畫」編列 7,099 萬 9 千元，陸委會應向內政及民族、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 8 月 27 日提出書面報告。

4. 該基金發行「日知錄」案曆，主題雖以發現老臺灣為設計理念，惟與該基金設立目的並無直接關聯，且該基金經年短绌，仰賴國庫撥款補助，並無其他財源，為期資源有效運用，建請暫停發行「日知錄」案曆。

辦理情形查核結果：據陸委會查稱，「日知錄」發行目的在於推動及宣導該基金業務，多年來已有效促使民眾瞭解該基金於兩岸交流中扮演之角色。另民國 97 年「日知錄」已屆完成階段，將於 10 月出版，嗣後將檢討評估是否續予發行。

5. 該基金對國庫之仰賴逐年加重，有失特別收入基金之法定意義，建請該基金自民國 97 年度起併入陸委會之單位預算。

辦理情形查核結果：據陸委會查稱，該基金併入陸委會公務預算將增添交流之政治性觀感，且須重新建立交流運作機制，爰有存續必要，並已於民國 96 年 8 月 27 日提出書面報告。

(十七)新聞局主管

有線廣播電視事業發展基金

該基金未依行政程序法第 11 條規定辦理變更管轄之事項，致機關間協調機能不良，且業務計畫與預期績效之資訊未揭露，罔顧人民知的權利，應向教育及文化、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：新聞局已於民國 96 年 10 月 29 日提出書面報告。

(十八)金融監督管理委員會主管

行政院金融重建基金

1. 該基金遲未建立對經營不善金融機構之明確及有效處理因應機制，且對後續資產評價及出售程序等資訊揭露不足，復對取得經營不善之金融機構資產，未加強後

續處分事宜，致無法循市場機制回收最大價值，基金收入無法增加，且亦未儘速對應負賠償責任者，提起民事訴訟，應向財政、預算及決算委員會提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：金管會已於民國 96 年 9 月 19 日提出書面報告。

2. 據金管會提供已標付各接管銀行賠付金額計算，發現有未按「存款債務」及「非存款債務」性質計算各項賠付金額，有違該基金設置及管理條例第 4 條修法意旨，暨中央存款保險條例第 12、42 條規定。請深切檢討並追究原因，另對尚未標售之接管銀行，應依上開條例修法意旨辦理。

辦理情形查核結果：據金管會查稱，金融重建基金係於金融體質脆弱及銀行結構重整期間，為確保金融穩定，並促成經營不善金融機構退出市場之前提下，立法提供存款人全額賠付之保障，屬短期性措施，與存款保險限額保障機制有所不同。因此該基金依據該基金設置及管理條例、相關作業辦法等規定，計算經營不善金融機構之賠付金額，尚無違法問題。

(十九) 國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

1. 故宮南院採購文物動用該基金 2,756 萬元，惟故宮南院之軟體建置計畫已納入特別預算，且距 2010 年預定開館尚有一段期間，該筆支出應由故宮南院相關預算支出。國立故宮博物院應向教育及文化、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 15 日提出書面報告。

2. 該基金資產大多以銀行存款方式持有，顯示資金運用僵化，未能依收支保管及運用辦法第 10、11 條規定，於安全性及收益性兼顧前提下，妥為善盡資金運用；另故宮南院籌建已編列特別預算辦理，該基金卻於民國 95 年度收購佛教文物，作為故宮南院充實館藏所用，且因預算不足而補辦預算，有違預算法，應向教育及文化、預算及決算委員會提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：國立故宮博物院已於民國 96 年 10 月 15 日提出書面報告。

(二十) 原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

1. 原民會於民國 96 年度以「投資」用途別編列撥補該基金 5 億元，俟依法提出檢討改進方案，並經內政及民族、預算及決算委員會聯席會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 29 日提出報告，並獲同意動支。

2. 該基金於「原住民經濟產業貸款信用保證業務」編列 2 千萬元，原民會應向內政及民族、預算及決算委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 10 月 22 日提出書面報告。

3. 該基金設立宗旨與其主要任務已不敷現今之需求，為改善原住民生活與建構原住民地區產業，建議增列辦理原住民地區特色產業興業業務。

辦理情形查核結果：據原民會查稱，該基金現行推動工作項目已涵蓋原住民地區特色產業興業業務，爰不另行增列。

(二十一) 國家通訊傳播委員會主管

通訊傳播監督管理基金

1. 「通訊傳播事業監理計畫」及「廣播電視事業管理計畫」編列約聘僱人員人事費，通傳會應於 5 年內就業務費用所進用之約聘僱人員，回歸法制化編制內運作；另請將「媒體內容管理」提供科技及資訊委員會、預算及決算委員會聯席會委員詳細書面報告。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，業務費用進用之聘僱人員係依該會組織法第 11 條規定，由行政院新聞局隨同業務移撥計 46 人，該會已朝出缺不補、推動業務委託民間辦理及循程序增加人事費聘僱人員員額等方式解決，截至民國 96 年 12 月底止，業務費用進用之聘僱人員僅餘 24 人。至「媒體內容管理」已於民國 96 年 9 月 19 日提出報告。

2. 為推動我國電信產業健全發展，促進電信市場競爭，保障消費者權益，建議通傳會應參考美國 FCC CMRS report 所提四大面向競爭態樣分析模式，及其他先進國家電信監理制度，提出「建立市場有效競爭成效評估指標」，並連同立法院民國 95 年 11 月 8 日科技及資訊委員會、預算及決算委員會聯席會所通過有關「電信資費調整」主決議事項，向科技及資訊委員會、預算及決算委員會聯席會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 96 年 1 月 15 日及 4 月 2 日報告。

3. 該基金於「通訊傳播監理政策企劃計畫」項下編列旅運費，支用於不含大陸地區國際業務交流與推動合作計畫。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，民國 96 年度規劃出國地點，並無大陸地區之國際業務交流與推動合作計畫。

4. 通傳會應提供業務費用進用人員，及民國 96 年度解僱名單、各地監聽員名單，並注意該等人員權益。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，已依決議辦理。

(二十二)其他預算

交通部電信總局組織條例修正施行前退休撫卹人員退休撫卹基金

1. 中華電信股份有限公司既已完成民營化，政府實無理由及立場要求該公司繼續代管中華電信職工退休基金，且行政院既要求該基金於支付民營化所需各項支出後之餘額應撥交行政院公營事業民營化基金。建請交通部電信總局組織條例修正施行前退休撫卹人員退休撫卹基金，應比照辦理或由主管機關交通部管理。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，依據行政院民國 96 年 8 月 9 日院臺經字第 0960031018 號函，該退休撫卹基金自民國 97 年 1 月 1 日起撥交行政院公營事業民營化基金。

2. 該基金成立 10 年餘，當初提撥近 97 億元退休金，目前僅剩不到 27%，加以金融環境變遷，原以民國 85 年 7 月 1 日為衡量日所精算之退休金，顯然已不符實際需要，建請行政院、原電信總局之主管機關交通部及主管退撫業務之銓敘部，應於 6 個月內謀求解決該基金財務惡化及資金不足問題，以展現政府照顧退休人員權益之決心。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，依據行政院民國 96 年 8 月 9 日院臺經字第 0960031018 號函，該退休撫卹基金自民國 97 年 1 月 1 日起撥交行政院公營事業民營化基金。

3. 該基金之用途僅能轉存金融機構或購買票券、債券，故當國際金融利率走低之際，其所能產生之投資效益非常有限，致該基金成立 10 年餘，財務已產生極大隱憂，為減輕政府財政負擔，建請審慎考量是否開放投資範圍，以增加投資績效。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，依據行政院民國 96 年 8 月 9 日院臺經字第 0960031018 號函，該退休撫卹基金自民國 97 年 1 月 1 日起撥交行政院公營事業民營化基金。

4. 為利立法院預算審查，並符合財務會計準則公報有關財務報表品質特性之要求，建請該基金自民國 96 年度起，比照其他辦理退休撫卹事宜之信託基金預算編製方式，補編上開表報並補充既有表件缺漏資料，俾達成資訊透明化目標。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，依據行政院民國 96 年 8 月 9 日院臺經字第 0960031018 號函，該退休撫卹基金自民國 97 年 1 月 1 日起撥交行政院公營事業民營化基金。