

## 伍、附屬單位預算之主要內容

102 年度中央政府總預算案各附屬單位預算，依據 102 年度中央政府總預算附屬單位預算編製辦法及共同項目編列作業規範，參考歷年預算執行實績，考量未來經濟發展趨勢，並本摶節原則予以審核編列。102 年度共有 122 個基金，如加計分預算 107 個，則共計有 229 個基金，合共編列收入(基金來源)5 兆 5,139 億元，支出(基金用途)5 兆 3,570 億元，淨利(賸餘)1,569 億元，繳庫 2,289 億元。茲分述如下：

### 一、營業部分

102 年度預算編列情形，簡要說明如下：

- (一)營業總收入 3 兆 4,291 億元，較上年度預算數 3 兆 0,680 億元，增加 3,611 億元，約 11.8%。
- (二)營業總支出 3 兆 2,759 億元，較上年度預算數 2 兆 9,787 億元，增加 2,972 億元，約 10.0%。
- (三)稅後淨利 1,532 億元，較上年度預算稅後淨利 893 億元，增加 639 億元，約 71.6%。
- (四)繳庫盈餘 2,048 億元，較上年度預算數 2,106 億元，減少 58 億元，約 2.8%。
- (五)固定資產投資 2,092 億元，較上年度預算數 2,245 億元，減少 153 億元，約 6.8%。主要投資項目包括石油煉製、電力擴充及改善給水設施等，均為國家建設之重要計畫，對提升各事業生產或服務能力、增進公共投資及促進經濟發展等，均有重大助益。

## 營業基金預算編列情形表

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增減 %
1. 營業總收入	34,291	30,680	3,611	11.8
2. 營業總支出	32,759	29,787	2,972	10.0
3. 稅後淨利	1,532	893	639	71.6
4. 繳庫盈餘	2,048	2,106	-58	-2.8
5. 固定資產投資	2,092	2,245	-153	-6.8

註：1. 營業基金 17 個單位，如加計分預算 8 個單位，合計 25 個單位。

2. 為利比較，101 年度數據係按 102 年度營業基金單位數重新調整。

## 二、非營業部分

預算法第 4 條規定之特種基金，除營業基金及信託基金外，其餘作業基金、特別收入基金、資本計畫基金及債務基金，通稱為非營業特種基金，均編製附屬單位預算。102 年度非營業特種基金預算編列情形，簡要說明如下：

## (一) 作業基金：

1. 業務總收入 1 兆 0,259 億元，較上年度預算數 1 兆 0,037 億元，增加 222 億元，約 2.2%。
2. 業務總支出 1 兆 0,205 億元，較上年度預算數 9,820 億元，增加 385 億元，約 3.9%。
3. 賸餘 54 億元，較上年度預算賸餘 217 億元，減少 163 億元，

約 75.1%。

4. 解繳國庫淨額 186 億元，較上年度預算數 173 億元，增加 13 億元，約 7.5%。
5. 固定資產投資 563 億元，較上年度預算數 788 億元，減少 225 億元，約 28.6%。

### 作業基金預算編列情形表

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增減 %
業務總收入	10,259	10,037	222	2.2
業務總支出	10,205	9,820	385	3.9
本期賸餘	54	217	-163	-75.1
解繳國庫淨額	186	173	13	7.5
固定資產投資	563	788	-225	-28.6

註：作業基金 80 個單位，如加計分預算 75 個單位，合計 155 個單位。

#### (二)債務基金：

1. 基金來源 8,867.55 億元，較上年度預算數 8,486.10 億元，增加 381.45 億元，約 4.5%。
2. 基金用途 8,867.49 億元，較上年度預算數 8,486.05 億元，增加 381.44 億元，約 4.5%。
3. 賸餘 0.06 億元，較上年度預算數 0.05 億元，增加 0.01 億元，

約 20%。

4. 本年度賸餘 0.06 億元，連同以前年度基金餘額 5.27 億元，共有基金餘額 5.33 億元，備供以後年度償債財源。

### 債務基金預算編列情形表

1 個單位

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增減 %
基金來源	8,867.55	8,486.10	381.45	4.5
基金用途	8,867.49	8,486.05	381.44	4.5
本期賸餘	0.06	0.05	0.01	20.0

### (三)特別收入基金：

1. 基金來源 1,662 億元，較上年度預算數 1,603 億元，增加 59 億元，約 3.7%。
2. 基金用途 1,672 億元，較上年度預算數 1,699 億元，減少 27 億元，約 1.6%。
3. 短絀 10 億元，較上年度預算數 96 億元，減少 86 億元，約 89.6%。
4. 以前年度基金餘額 3,045 億元，支應本年度短絀 10 億元，及解繳國庫 55 億元，尚有基金餘額 2,980 億元，備供以後

年度財源。

### 特別收入基金預算編列情形表

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增減 %
基金來源	1,662	1,603	59	3.7
基金用途	1,672	1,699	-27	-1.6
解繳國庫計畫	0	73	-73	-100.0
其他計畫	1,672	1,626	46	2.8
本期賸餘(短絀-)	-10	-96	86	-89.6

註：1. 特別收入基金 23 個單位，如加計分預算 24 個單位，合計 47 個單位。

2. 解繳國庫項目，自 102 年度預算起，改為基金餘額之減項，故解繳國庫計畫 102 年度預算無列數。

#### (四)資本計畫基金：

1. 基金來源 60 億元，較上年度預算數 84 億元，減少 24 億元，約 28.6%。
2. 基金用途 67 億元，較上年度預算數 55 億元，增加 12 億元，約 21.8%。
3. 短絀 7 億元，與上年度預算賸餘 29 億元比較，由賸餘轉為短絀。
4. 以前年度基金餘額 200 億元，支應本年度短絀 7 億元，尚有基金餘額 193 億元，備供以後年度財源。

### 資本計畫基金預算編列情形表

1 個單位

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增減 %
基金來源	60	84	-24	-28.6
基金用途	67	55	12	21.8

本期賸餘(短絀－)	-7	29	由賸餘轉為短絀
-----------	----	----	---------