

# 中華民國 111 年度 中央政府總決算附屬單位決算及綜計表 (非營業部分) 總說明

111 年度(以下簡稱本年度)非營業特種基金附屬單位決算，經各基金主管機關及本院主計總處依決算法第 20 條規定查核修正，並依同法第 21 條規定，將上述附屬單位決算，按作業基金、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金分類綜計彙編完成本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(非營業部分)，隨同總決算提出於貴院。

本年度編製附屬單位決算之非營業特種基金，計有 103 單位，包括作業基金 75 單位、債務基金 1 單位、特別收入基金 26 單位及資本計畫基金 1 單位，較 110 年度(以下簡稱上年度)淨增 1 單位，其中增減變動情形，分述如下：

- 一、增加 2 單位：係中央政府為協助各部會配合重大政策取得所需建設用地，以及適時協助地方政府加速辦理具專案性、政策性之整體開發，設置實施平均地權基金 1 單位；依促進轉型正義條例第 7 條規定，設置促進轉型正義基金 1 單位。
- 二、減少 1 單位：係為促進高等教育資源整合與運用，提升學校經營績效，將國立陽明大學校務基金及國立交通大學校務基金合併為國立陽明交通大學校務基金，減少 1 單位。

依國家金融安定基金設置及管理條例第 13 條第 1 項規定：  
「本基金不受預算法有關規定之限制。但應於會計年度結束後依

決算法辦理決算。」其收支執行情形及資產負債實況循例列入其他決算表內表達，不與非營業特種基金綜計。另中央政府經營之信託基金，計有 17 單位，與上年度相同，依立法院審查 99 年度中央政府總預算案決議等，參照預算編製方式，列入附錄表達。又依法設立之行政法人計有 7 單位，與上年度相同，依中央總會計制度規定列入附錄揭露。

茲就 103 單位非營業特種基金本年度決算編列情形，按作業基金、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金分述如下：

## 壹、作業基金

本年度決算綜計之內容，包括業務收支餘絀狀況、餘絀撥補概況、現金流量情形及資產負債實況。

### 一、主要營運及業務執行情形

本年度作業基金所提供之勞務服務及產品種類繁多，茲就其主要營運項目執行情形，擇要分述如下：

- (一) 行政院國家發展基金：辦理各項投資 110 億餘元及一般貸款 153 億餘元。
- (二) 營建建設基金：辦理住宅貸款利息差額及租金補貼 71 億餘元，社會住宅興辦計畫 32 億餘元，土地開發 70 億餘元及都市更新推動工作 1 億餘元。
- (三) 實施平均地權基金：辦理區段徵收 6 億餘元。
- (四) 國軍生產及服務作業基金：辦理國軍休閒設施服務 40 萬餘人次，發行報刊 885 萬餘份及供應副食品 1 億 1,344 萬餘人次。

- (五)47 所國立大學校院校務基金及國立高級中等學校校務基金：培育訓練學生 64 萬餘人。
- (六)國軍生產及服務作業基金、國立臺灣大學、成功大學及陽明交通大學附設醫院作業基金、榮民醫療作業基金及醫療藥品基金：提供門診病患醫療 3,097 萬餘人次及住院病患醫療 992 萬餘人日。
- (七)教育部所屬機構作業基金及國立文化機構作業基金：提供館務服務 1,519 萬餘人次。
- (八)法務部矯正機關作業基金：加工銷售紙製品 2 億 3,837 萬餘件，食品 651 萬餘件及釀造品 80 萬餘公斤。
- (九)經濟作業基金：提供科技產業園區管理維護 530 萬餘平方公尺，辦理污水處理營運 7,747 萬餘立方公尺及專案貸款業務 5 億元。
- (十)水資源作業基金：辦理發電 6 億 431 萬餘度，給水 17 億 3,945 萬餘立方公尺，土石疏濬及清淤 30 億餘元，觀光休憩 129 萬餘人次。
- (十一)交通作業基金：提供機場旅客服務 1,014 萬餘人次及導航設備服務 1,523 萬餘小時，辦理高速公路車輛通行管理 320 億 5,449 萬餘延車公里，鐵道發展及監理相關作業 6 億餘元，Tourism2025—臺灣觀光邁向 2025 方案 23 億餘元。
- (十二)國軍退除役官兵安置基金：辦理退除役官兵職業訓練及介紹 8 億餘元，提供農業產品 1 億餘元，委外（託）經營及勞務計畫 5 億餘元。

- (十三)科學園區管理局作業基金：辦理污水處理 1 億 5,217 萬餘立方公尺，提供土地、廠房及住宅出租 1,994 萬餘平方公尺。
- (十四)農業作業基金：辦理農畜產品供銷 2 億餘元，提供土地、廠房及宿舍出租 109 萬餘平方公尺。
- (十五)農田水利事業作業基金：辦理輸水渠道除草、浚漂 1,099 萬餘平方公尺，農業灌溉用水管理 104 億餘噸。
- (十六)勞工保險局作業基金、全民健康保險基金及國民年金保險基金：辦理保險給付 1 兆 3,336 億餘元。
- (十七)故宮文物藝術發展基金：銷售出版品 7 萬餘件，文物仿製品及文化創意衍生商品 31 萬餘件。
- (十八)原住民族綜合發展基金：辦理原住民族事業及新創事業貸款業務 3 億餘元，原住民族微型經濟活動貸款業務 3 億餘元，原住民保留地禁伐補償計畫經費 21 億餘元及原住民就業輔導獎勵業務 7 億餘元。
- (十九)考選業務基金：辦理各項考試業務 34 萬餘人次。

## 二、業務收支餘絀狀況（詳表 1 及圖 1）

本年度決算業務總收入 2 兆 4,122 億餘元，業務總支出 2 兆 3,475 億餘元，賸餘 647 億餘元，分述如下：

### （一）收入部分

- 1.業務收入共列 2 兆 3,703 億餘元，較預算數增加 4,017 億餘元，約 20.4%。
- 2.業務外收入共列 418 億餘元，較預算數增加 159 億餘元，約 61.8%。

3.業務總收入共列 2 兆 4,122 億餘元，較預算數增加 4,177 億餘元，約 20.9%。

表 1 作業基金 111 年度業務收支情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
業務總收入	24,122.32	19,945.07	4,177.25	20.9
業務收入	23,703.66	19,686.32	4,017.34	20.4
業務外收入	418.66	258.75	159.91	61.8
業務總支出	23,475.08	19,565.66	3,909.42	20.0
業務成本與費用	23,297.92	19,438.61	3,859.31	19.9
業務外費用	177.16	127.05	50.11	39.4
賸餘	647.24	379.41	267.83	70.6

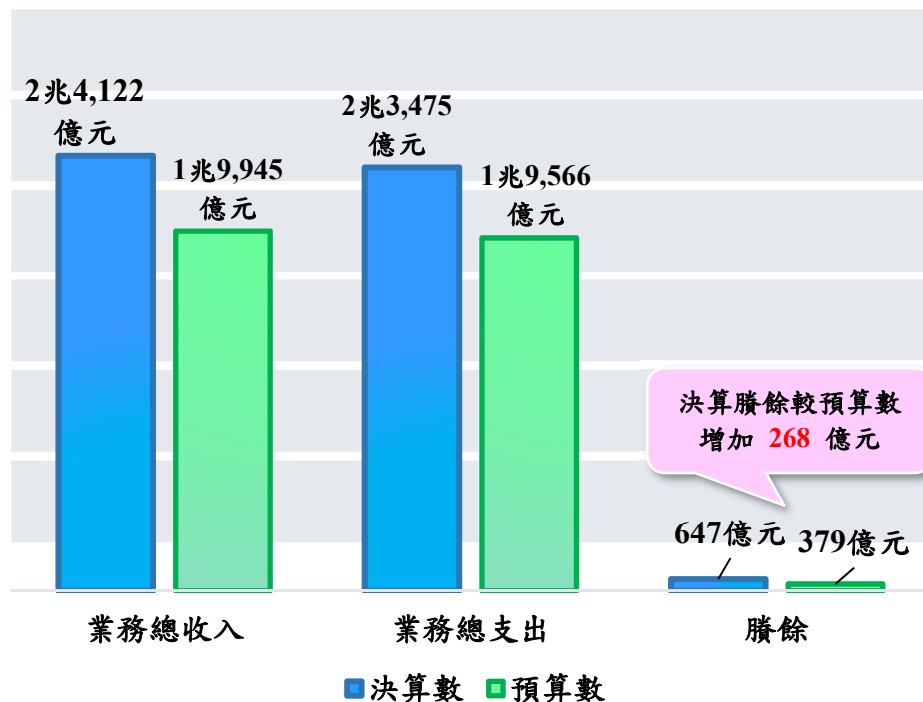


圖 1 作業基金 111 年度業務總收入、支出及賸餘

(二)成本與費用部分

1.業務成本與費用共列 2 兆 3,297 億餘元，較預算數增加 3,859 億餘元，約 19.9%。

2.業務外費用共列 177 億餘元，較預算數增加 50 億餘元，約 39.4%。

3.業務總支出共列 2 兆 3,475 億餘元，較預算數增加 3,909 億餘元，約 20%。

### (三)餘絀部分

業務總收支相抵後，獲有賸餘 647 億餘元，較預算數增加 267 億餘元，約 70.6%，主要係行政院國家發展基金轉投資事業發放之現金股利收入及國軍老舊眷村改建基金土地徵收補償收入較預算數增加、農田水利事業作業基金渠道修護支出較預算數減少等所致。

## 三、餘絀撥補概況（詳表 2 及圖 2）

本年度決算作業基金 75 單位，其中 30 單位獲有賸餘，42 單位發生短絀，3 單位無餘絀。其餘絀撥補情形如下：

### (一)賸餘之分配

本期賸餘 871 億餘元，連同前期未分配賸餘 2,114 億餘元，公積轉列數 1 億餘元，共有可分配賸餘 2,986 億餘元，經分配如下：

- 1.填補累積短絀 54 億餘元，占可分配賸餘總額 1.8%。
- 2.提存公積 128 億餘元，占可分配賸餘總額 4.3%。
- 3.賸餘撥充基金數 293 億餘元，占可分配賸餘總額 9.9%。
- 4.解繳公庫淨額 197 億餘元，占可分配賸餘總額 6.6%，包括行政院國家發展基金 130 億元、交通作業基金 63 億餘元、管制藥品製藥工廠作業基金 2 億元、故宮文物藝術發展基金 1 億餘元、經濟作業基金 2,718 萬餘元。

- 5.其他依法分配數 1 億餘元，占可分配賸餘總額未達 0.1%。
- 6.未分配賸餘 2,312 億餘元，占可分配賸餘總額 77.4%，主要為行政院國家發展基金 989 億餘元、交通作業基金 472 億餘元、農田水利事業作業基金 322 億餘元、榮民醫療作業基金 183 億餘元、國立大學校院校務基金 60 億餘元等。

表 2 作業基金 111 年度賸餘分配情形

單位：新臺幣億元

分 配 項 目	決 算 數	
	金額	%
填補累積短絀	54.34	1.8
提存公積	128.38	4.3
賸餘撥充基金數	293.45	9.9
解繳公庫淨額	197.04	6.6
其他依法分配數	1.23	-
未分配賸餘	2,312.07	77.4
合 計	2,986.51	100.0

註：本表百分比四捨五入後未達小數點後 1 位數者，以「-」表示。

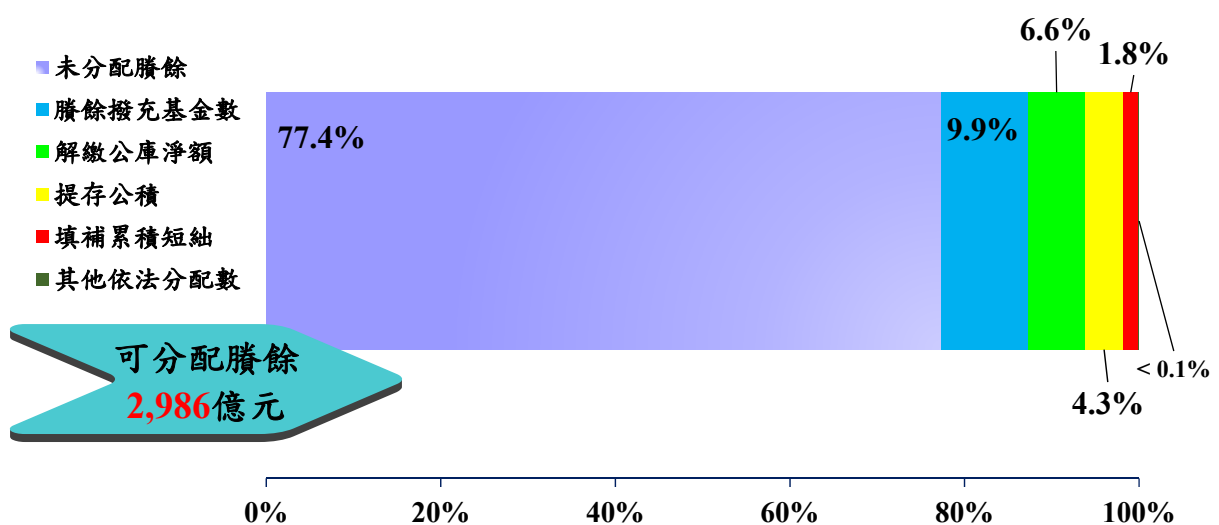


圖 2 作業基金 111 年度賸餘分配占比

## (二)短絀之填補

本期短絀 223 億餘元，連同前期待填補之短絀 1,374 億餘元，共有待填補之短絀 1,598 億餘元，經填補如下：

- 1.撥用賸餘填補 54 億餘元。
- 2.撥用公積填補 60 億餘元。
- 3.折減基金填補 78 億餘元。
- 4.經以上填補後，待填補之短絀尚有 1,404 億餘元，留待以後年度填補，主要為國軍老舊眷村改建基金 1,036 億餘元、經濟作業基金 84 億餘元、交通作業基金 83 億餘元等。

## 四、現金流量情形

本年度決算作業基金現金及約當現金流量情形，分別按業務、投資及籌資等活動表達如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1,295 萬餘元。

(二)投資活動之淨現金流出 17 億餘元，其中：

- 1.現金流入 7,942 億餘元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 5,703 億餘元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,265 億餘元，減少不動產、廠房及設備、礦產資源 38 億餘元，減少生物資產—非流動 339 萬餘元，減少無形資產及其他資產 253 億餘元，收取利息 135 億餘元，收取股利 547 億餘元。
- 2.現金流出 7,960 億餘元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 4,324 億餘元，增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,520 億餘元，增加不動產、廠房及設備、礦



產資源 800 億餘元，增加生物資產－非流動 890 萬餘元，增加無形資產及其他資產 315 億餘元。

(三)籌資活動之淨現金流入 383 億餘元，其中：

1.現金流入 4,121 億餘元，包括增加短期債務、流動金融負債及其他負債 2,857 億餘元，增加長期負債 581 億餘元，增加基金、公積及填補短絀 202 億餘元，其他籌資活動之現金流入 480 億餘元。

2.現金流出 3,737 億餘元，包括減少短期債務、流動金融負債及其他負債 2,751 億餘元，減少長期負債 306 億餘元，支付利息 5,239 萬餘元，贖餘分配款 198 億餘元，其他籌資活動之現金流出 480 億餘元。

(四)匯率影響數之現金流入 28 億餘元。

(五)現金及約當現金之淨增 395 億餘元，係期末現金及約當現金 3,442 億餘元，較期初現金及約當現金 3,046 億餘元增加之數。

## 五、資產負債實況（詳圖 3 及圖 4）

綜計作業基金本年度資產總額 6 兆 6,031 億餘元，較上年度決算數 6 兆 8,610 億餘元，計減少 2,578 億餘元，約 3.8%。負債總額 3 兆 1,285 億餘元，較上年度決算數 3 兆 1,753 億餘元，計減少 468 億餘元，約 1.5%。淨值總額 3 兆 4,746 億餘元，較上年度決算數 3 兆 6,857 億餘元，計減少 2,110 億餘元，約 5.7%。

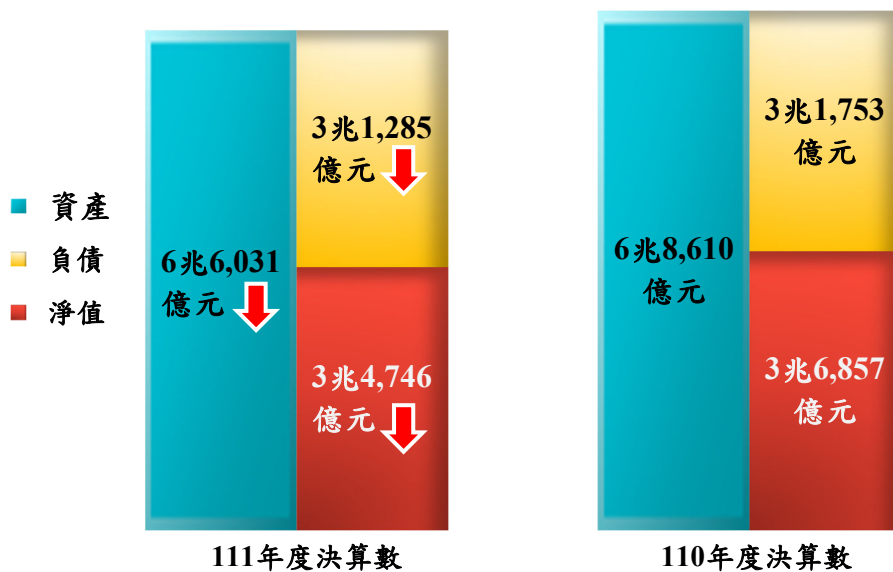


圖 3 作業基金 111 及 110 年度資產、負債及淨值

茲將資產、負債及淨值之內容分別列述如下：

(一)資產總額 6 兆 6,031 億餘元，包括：

- 1.流動資產 1 兆 9,290 億餘元，占資產總額 29.2%。
- 2.投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 兆 7,037 億餘元，占資產總額 25.8%。
- 3.不動產、廠房及設備 2 兆 2,531 億餘元，占資產總額 34.1%。
- 4.投資性不動產 118 億餘元，占資產總額 0.2%。
- 5.生物資產—非流動、無形資產及其他資產合共 7,054 億餘元，占資產總額 10.7%。

(二)負債總額 3 兆 1,285 億餘元，包括：

- 1.流動負債 4,485 億餘元，占負債及淨值總額 6.8%。
- 2.長期負債 2,736 億餘元，占負債及淨值總額 4.1%。
- 3.其他負債 2 兆 4,063 億餘元，占負債及淨值總額 36.4%。

(三)淨值總額 3 兆 4,746 億餘元，包括：

1. 基金 1 兆 8,234 億餘元，占負債及淨值總額 27.6%。
2. 公積 3,380 億餘元，占負債及淨值總額 5.1%。
3. 累積賸餘及淨值其他項目合共 1 兆 3,131 億餘元，占負債及淨值總額 20%。

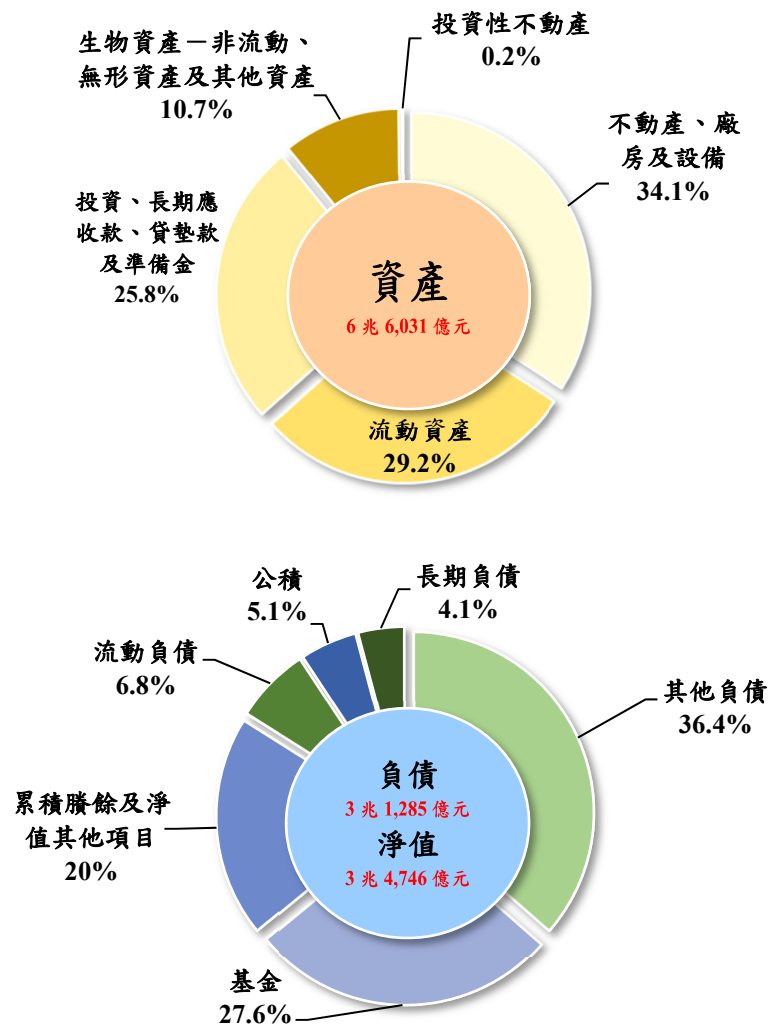


圖 4 作業基金 111 年度資產、負債及淨值之組成

## 貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

債務基金、特別收入基金及資本計畫基金本年度決算編製內容，包括基金來源、用途及餘絀狀況、資產負債實況、現金流量情形及收入支出概況。其中資產負債實況、現金流量情形及收入支出概況編製基礎係配合會計法刪除第 29 條條文，長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債相關科目列入平衡表，與預算列入基金來源及用途之基礎不同。

### 一、債務基金

(一)業務計畫：本年度編製附屬單位決算之債務基金係中央政府債務基金，辦理還本付息計畫 9,150 億餘元。

(二)基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 3 及圖 5）

- 1.基金來源共列 9,150 億餘元，較預算數增加 1,546 億餘元，約 20.3%。
- 2.基金用途共列 9,150 億餘元，較預算數增加 1,547 億餘元，約 20.4%。
- 3.基金來源與用途相抵賸餘 87 萬餘元，較預算數減少 9,956 萬餘元，約 99.1%，主要係債務付息收入及付息支出互抵後較預算數減少所致。
- 4.本年度賸餘 87 萬餘元，加計期初基金餘額 7,741 萬餘元，期末基金餘額為 7,828 萬餘元。

表 3 債務基金 111 年度基金來源、用途及賸餘情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
基金來源	9,150.15	7,603.40	1,546.75	20.3
基金用途	9,150.14	7,602.40	1,547.74	20.4
賸餘	0.01	1.00	-0.99	-99.1

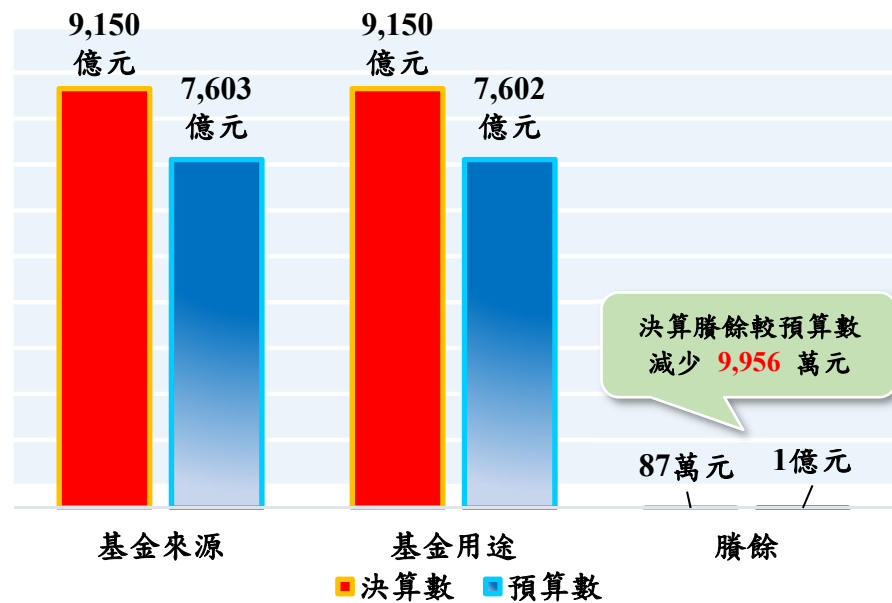


圖 5 債務基金 111 年度基金來源、用途及賸餘

(三)資產負債實況 (詳圖 6)

債務基金本年度資產總額 3 億 2,256 萬餘元，較上年度決算數 1 億 4,667 萬餘元，計增加 1 億 7,588 萬餘元，約 119.9%。負債總額 2 億 4,427 萬餘元，較上年度決算數 6,926 萬餘元，計增加 1 億 7,501 萬餘元，約 252.7%。淨資產 7,828 萬餘元，較上年度決算數 7,741 萬餘元，計增加 87 萬餘元，約 1.1%。

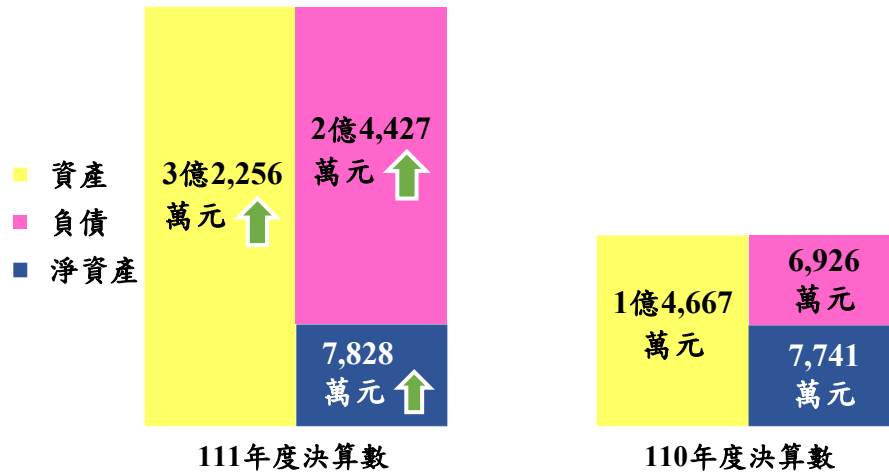


圖 6 債務基金 111 及 110 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

1. 資產總額 3 億 2,256 萬餘元，均為流動資產。
2. 負債總額 2 億 4,427 萬餘元，均為流動負債，占負債及淨資產總額 75.7%。
3. 淨資產 7,828 萬餘元，占負債及淨資產總額 24.3%。

#### (四) 現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流入 1 億 7,545 萬餘元。
2. 現金及約當現金之淨增 1 億 7,545 萬餘元，係期末現金及約當現金 3 億 1,964 萬餘元，較期初現金及約當現金 1 億 4,419 萬餘元增加之數。

#### (五) 收入支出概況

收入共列 9,150 億餘元，支出共列 9,150 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 87 萬餘元，加計期初淨資產 7,741 萬餘元，期末淨資產為 7,828 萬餘元。

## 二、特別收入基金

### (一)業務計畫

本年度特別收入基金依其特定用途所辦理之業務種類繁多，茲就其主要業務計畫執行情形，擇要分述如下：

- 1.中央研究院科學研究基金：辦理研發能量提升計畫 27 億餘元及科研環境領航計畫 8 億餘元。
- 2.行政院國家科學技術發展基金：推動整體科技發展計畫 340 億餘元，培育、延攬及獎助科技人才計畫 36 億餘元，改善研究發展環境計畫 13 億餘元。
- 3.離島建設基金：辦理離島地區永續發展相關計畫 12 億餘元。
- 4.行政院公營事業民營化基金：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 億餘元。
- 5.花東地區永續發展基金：辦理花東地區永續發展相關計畫 24 億餘元。
- 6.新住民發展基金：辦理新住民創新服務、人才培力及活化產業發展計畫 1 億餘元。
- 7.研發及產業訓儲替代役基金：辦理役男入營訓練及權益計畫 3 億餘元。
- 8.國土永續發展基金：辦理國土永續發展相關計畫 2 億餘元。
- 9.學產基金：辦理獎助教育支出計畫 15 萬餘人次。
- 10.運動發展基金：培訓體育運動人才及運動訓練環境改

善計畫 20 億餘元，健全運動產業環境促進體育運動發展計畫 2 億餘元，辦理大型國際體育運動交流活動計畫 2 億餘元，非亞奧運及基層運動人才培育計畫 10 億餘元，輔助各級學校運動人才培育計畫 10 億餘元，國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫 13 億餘元。

11. 毒品防制基金：辦理矯正觀護社區預防毒品防制計畫 2 億餘元及醫療社福毒品防制計畫 2 億餘元。
12. 經濟特別收入基金：辦理貿易推廣工作計畫 46 億餘元，能源研究發展工作計畫 31 億餘元，政府儲油、石油開發及技術研究計畫 48 億餘元，再生能源推廣計畫 1 億餘元。
13. 核能發電後端營運基金：辦理低放射性廢棄物處理及貯存計畫 3 億餘元，低放射性廢棄物最終處置計畫 1 億餘元，用過核子燃料貯存計畫 4 億餘元，用過核子燃料最終處置計畫 1 億餘元，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫 20 億餘元。
14. 航港建設基金：辦理港灣建設計畫 20 億餘元，臺灣國際商港未來發展及建設計畫 48 億餘元，澎湖及布袋港埠建設計畫 4 億餘元，我國智慧航安服務建置暨發展計畫 3 億餘元。
15. 農業特別收入基金：農業貸款利息差額補貼計畫 26 億餘元，糧政業務計畫 132 億餘元，調整產業或防範措施計畫 28 億餘元，綠色環境給付計畫 100 億餘元，農村



再生建設及發展計畫 89 億餘元。

16. 就業安定基金：辦理促進國民就業計畫 292 億餘元，外國人聘僱管理及許可計畫 18 億餘元，提升勞工福祉計畫 13 億餘元。
17. 衛生福利特別收入基金：辦理菸害防制及衛生保健計畫 74 億餘元，疫苗接種計畫 301 億餘元，福利服務計畫 19 億餘元，完善長照服務輸送體系計畫 478 億餘元，機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 64 億餘元。
18. 環境保護基金：辦理空氣污染防制計畫 75 億餘元，資源回收管理計畫 22 億餘元，土壤及地下水污染整治計畫 10 億餘元，水污染防治計畫 2 億餘元，環境教育推動計畫 3 億餘元，因應氣候變遷計畫 2 億餘元。
19. 金融監督管理基金：支應金融業退場處理計畫 320 億餘元。
20. 通訊傳播監督管理基金：辦理通訊傳播基礎設施事務監理計畫 1 億餘元，地區監理計畫 1 億餘元。
21. 有線廣播電視事業發展基金：撥付地方政府及捐贈公視計畫 2 億餘元。

## (二) 基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 4 及圖 7）

1. 基金來源共列 3,873 億餘元，較預算數增加 686 億餘元，約 21.5%。
2. 基金用途共列 3,185 億餘元，較預算數增加 120 億餘元，約 3.9%。
3. 基金來源與用途相抵賸餘 687 億餘元，較預算數增加 566

億餘元，約 467.6%，主要係衛生福利特別收入基金徵收及依法分配收入與農業特別收入基金公庫撥款收入較預算數增加等所致。

4.本年度賸餘 687 億餘元，加計期初基金餘額 6,731 億餘元及扣除解繳公庫 28 億餘元後，期末基金餘額為 7,390 億餘元。

表 4 特別收入基金 111 年度基金來源、用途及賸餘情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
基金來源	3,873.21	3,187.00	686.21	21.5
基金用途	3,185.96	3,065.92	120.04	3.9
賸餘	687.25	121.08	566.17	467.6

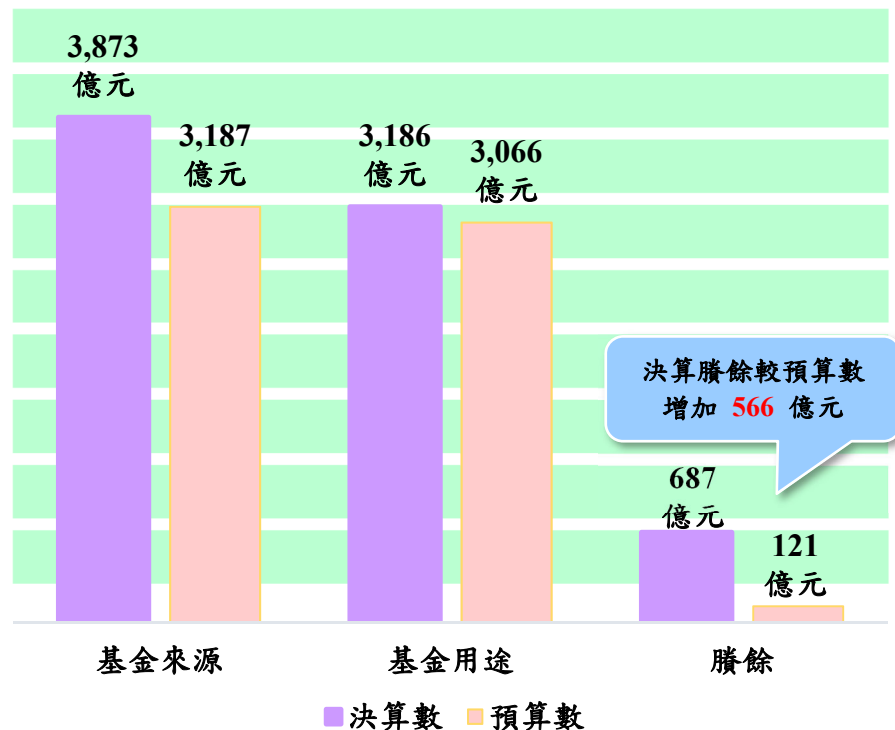


圖 7 特別收入基金 111 年度基金來源、用途及賸餘

(三)資產負債實況 (詳圖 8 及圖 9)

綜計特別收入基金本年度資產總額 1 兆 3,193 億餘元，較上年度決算數 1 兆 1,856 億餘元，計增加 1,336 億餘元，約 11.3%。負債總額 3,205 億餘元，較上年度決算數 2,595 億餘元，計增加 609 億餘元，約 23.5%。淨資產 9,987 億餘元，較上年度決算數 9,260 億餘元，計增加 726 億餘元，約 7.9%。

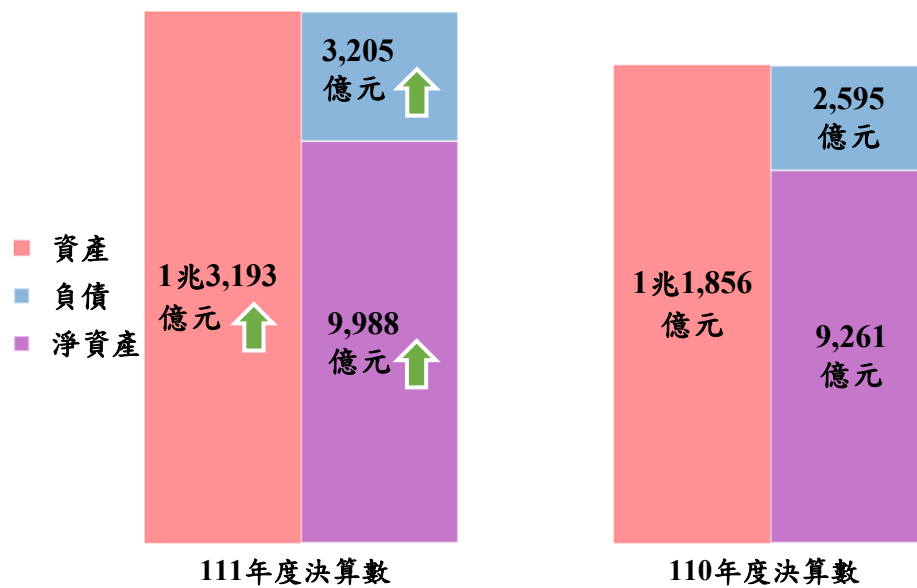


圖 8 特別收入基金 111 及 110 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

1. 資產總額 1 兆 3,193 億餘元，包括：
  - (1) 流動資產 6,274 億餘元，占資產總額 47.6%。
  - (2) 長期貸墊款及準備金 2,202 億餘元，占資產總額 16.7%。
  - (3) 長期投資 2,139 億餘元，占資產總額 16.2%。
  - (4) 固定資產 2,498 億餘元，占資產總額 18.9%。
  - (5) 無形資產及其他資產合共 78 億餘元，占資產總額

0.6%。

2. 負債總額 3,205 億餘元，包括：

(1) 流動負債 1,341 億餘元，占負債及淨資產總額 10.2%。

(2) 長期負債 9 億餘元，占負債及淨資產總額 0.1%。

(3) 其他負債 1,854 億餘元，占負債及淨資產總額 14%。

3. 淨資產 9,987 億餘元，占負債及淨資產總額 75.7%。

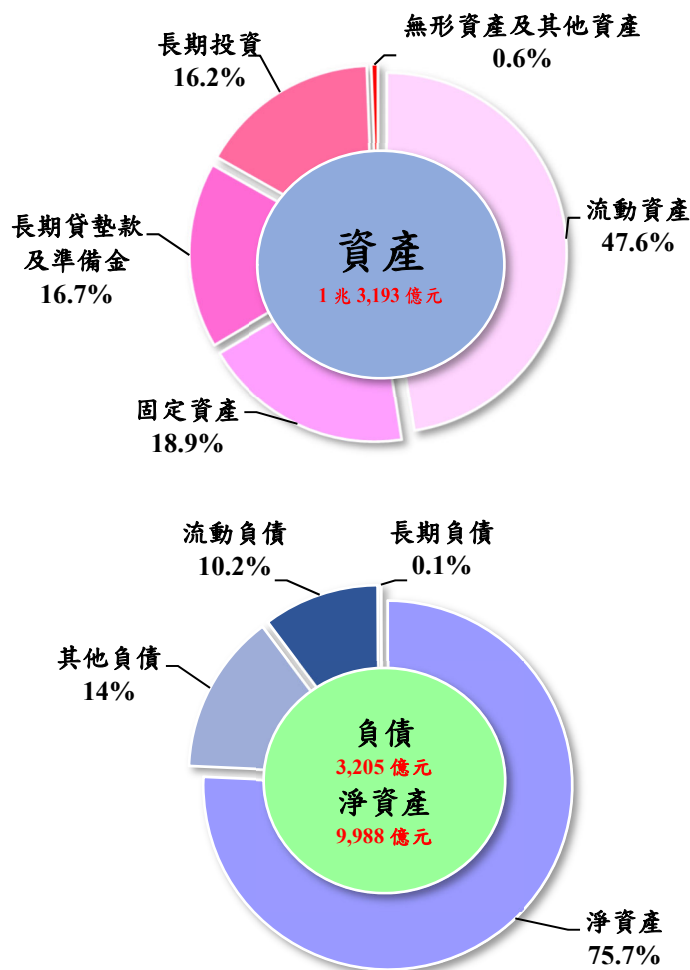


圖 9 特別收入基金 111 年度資產、負債及淨資產之組成

#### (四) 現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流入 551 億餘元。

2. 投資活動之淨現金流出 853 億餘元，其中：

(1) 現金流入 612 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊

款 325 億餘元，減少長期貸墊款及準備金 85 億餘元，減少長期投資 63 億餘元，減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 136 億餘元。

(2)現金流出 1,465 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 592 億餘元，增加長期貸墊款及準備金 282 億餘元，增加長期投資 49 億餘元，增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 220 億餘元，其他投資活動之現金流出 320 億餘元。

3.籌資活動之淨現金流入 561 億餘元，其中：

(1)現金流入 3,306 億餘元，係增加短期債務及其他負債。

(2)現金流出 2,744 億餘元，包括減少短期債務及其他負債 2,716 億餘元，其他籌資活動之現金流出 28 億餘元。

4.現金及約當現金之淨增 259 億餘元，係期末現金及約當現金 3,449 億餘元，較期初現金及約當現金 3,189 億餘元增加之數。

#### (五)收入支出概況

收入共列 4,095 億餘元，支出共列 3,340 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 754 億餘元，加計期初淨資產 9,260 億餘元及扣除解繳公庫 28 億餘元後，期末淨資產為 9,987 億餘元。

### 三、資本計畫基金

(一)業務計畫：本年度編製附屬單位決算之資本計畫基金係國軍營舍及設施改建基金，辦理第 205 廠遷建及資安園區專

案計畫 23 億餘元，老舊營舍、工程及設施整建計畫 158 億餘元。

(二)基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 5 及圖 10）

1.基金來源共列 162 億餘元，較預算數減少 16 億餘元，約 9.4%。

2.基金用途共列 185 億餘元，較預算數減少 2 億餘元，約 1.2%。

表 5 資本計畫基金 111 年度基金來源、用途及騰餘情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
基金來源	162.97	179.77	-16.80	-9.4
基金用途	185.87	188.07	-2.20	-1.2
短絀	-22.90	-8.30	-14.60	176.1

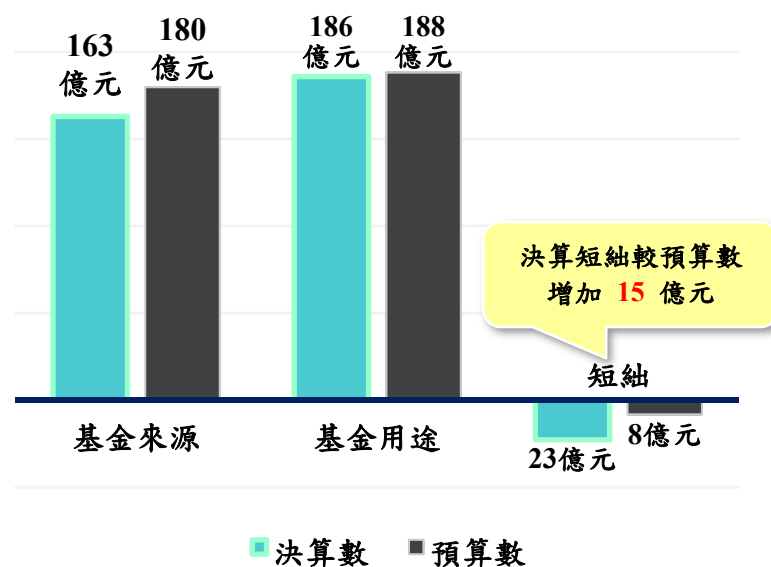


圖 10 資本計畫基金 111 年度基金來源、用途及短絀

- 3.基金來源與用途相抵短絀 22 億餘元，較預算數增加 14 億餘元，約 176.1%，主要係委託財政部國有財產署辦理地上權設定未能如期標脫，致本年度財產收入較預算數減少。
- 4.本年度短絀 22 億餘元，加計期初基金餘額 1,247 億餘元，期末基金餘額為 1,224 億餘元。

(三)資產負債實況（詳圖 11）

資本計畫基金本年度資產總額 1,235 億餘元，較上年度決算數 1,278 億餘元，計減少 43 億餘元，約 3.4%。負債總額 11 億餘元，較上年度決算數 31 億餘元，計減少 20 億餘元，約 63.6%。淨資產 1,224 億餘元，較上年度決算數 1,247 億餘元，計減少 22 億餘元，約 1.8%。

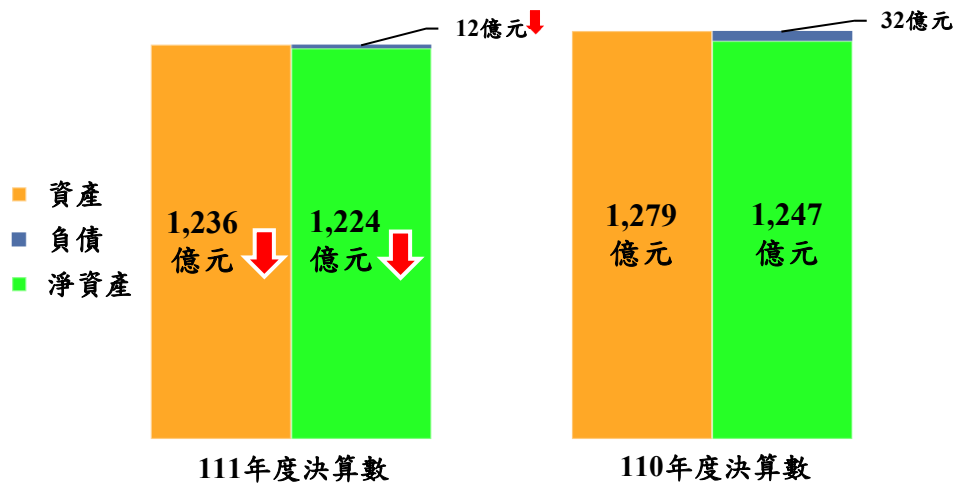


圖 11 資本計畫基金 111 及 110 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

- 1.資產總額 1,235 億餘元，包括：

- (1)流動資產 1,235 億餘元，占資產總額近 100%。

(2)固定資產及其他資產 4,137 萬餘元，占資產總額未達 0.1%。

2.負債總額 11 億餘元，包括：

(1)流動負債 6 億餘元，占負債及淨資產總額 0.5%。

(2)其他負債 4 億餘元，占負債及淨資產總額 0.4%。

3.淨資產 1,224 億餘元，占負債及淨資產總額 99.1%。

#### (四)現金流量情形

1.業務活動之淨現金流出 53 億餘元。

2.投資活動之淨現金流入（流出）無列數，其中：

(1)現金流入 2,817 萬餘元，係減少短期投資及短期貸墊款。

(2)現金流出 2,817 萬餘元，係增加短期投資及短期貸墊款。

3.籌資活動之淨現金流入 1 億餘元，其中：

(1)現金流入 53 億餘元，係增加短期債務及其他負債。

(2)現金流出 52 億餘元，係減少短期債務及其他負債。

4.現金及約當現金之淨減 51 億餘元，係期末現金及約當現金 684 億餘元，較期初現金及約當現金 735 億餘元減少之數。

#### (五)收入支出概況

收入共列 162 億餘元，支出共列 185 億餘元，收入與支出相抵後，發生短絀 22 億餘元，加計期初淨資產 1,247 億餘元，期末淨資產為 1,224 億餘元。