

# 中華民國 112 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

112 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 104 單位，包括作業基金 75 單位、債務基金 1 單位、特別收入基金 27 單位及資本計畫基金 1 單位，較 111 年度(以下簡稱上年度)增加 1 單位，係依文化基本法第 24 條規定，設置文化發展基金。

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。另中央政府經管之信託基金，計有 18 單位，參照預算編製方式，列入附錄表達；較上年度增加 1 單位，係依公務人員個人專戶制退休資遣撫卹法及公立學校教職員個人專戶制退休資遣撫卹條例規定，設置公教人員個人專戶制退撫儲金基金。又依法設立之行政法人計有 11 單位，較上年度增加 4 單位，分別係依國家運動科學中心設置條

例成立國家運動科學中心、國家太空中心設置條例成立國家太空中心、國家資通安全研究院設置條例成立國家資通安全研究院及國家原子能科技研究院設置條例成立國家原子能科技研究院，依中央總會會計制度規定列入附錄揭露。

茲就 104 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 101 億餘元及一般貸款 193 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 287 億餘元，社會住宅興辦計畫 39 億餘元及土地開發 34 億餘元。
- (三) 實施平均地權基金：辦理區段徵收 43 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 46 萬餘人次，發行報刊 871 萬餘份及供應副食品 1 億 1,318 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 3,154 萬餘人次及住院病患醫療 1,037 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 2,648 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 3,473 萬餘件，食品 654 萬餘件及釀造品 65 萬餘公斤。
- (九)經濟作業基金：提供科技產業園區管理維護 530 萬餘平方公尺及辦理污水處理營運 6,267 萬餘立方公尺。
- (十)水資源作業基金：辦理發電 3 億 5,992 萬餘度，給水 17 億 278 萬餘立方公尺，土石疏濬及清淤 32 億餘元，觀光休憩 93 萬餘人次。
- (十一)交通作業基金：提供機場旅客服務 1,668 萬餘人次及導航設備服務 1,533 萬餘小時，辦理高速公路車輛通行管理 332 億 1,115 萬餘延車公里，鐵道發展及監理相關作業 2 億餘元，Tourism2025—臺灣觀光邁向 2025 方案 33 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 9 億餘元，提供農業產品 1 億餘元，勞務及委外（託）經營計畫 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 5,676 萬餘立方公尺，提供土地、廠房及住宅出租 2,036 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 114 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 2,168 萬餘平方公尺，輸水渠道浚深 207 萬餘立方公尺，農業灌溉用水管理 97 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 4,111 億餘元。
- (十七)故宮文物藝術發展基金：銷售出版品 8 萬餘件，文化創意衍生商品 89 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 5 億餘元，原住民族微型經濟活動貸款業務 4 億餘元，原住民保留地禁伐補償計畫經費 22 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 33 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 5,190 億餘元，業務總支出 2 兆 4,506 億餘元，賸餘 683 億餘元，分述如下：

### （一）收入部分

- 1.業務收入共列 2 兆 4,711 億餘元，較預算數增加 4,211 億餘元，約 20.5%。
- 2.業務外收入共列 479 億餘元，較預算數增加 221 億餘元，約 86%。

3.業務總收入共列 2 兆 5,190 億餘元，較預算數增加 4,432 億餘元，約 21.4%。

表 1 作業基金 112 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%
<b>業務總收入</b>	<b>25,190.63</b>	<b>20,757.85</b>	<b>4,432.78</b>	<b>21.4</b>
業務收入	24,711.56	20,500.32	4,211.24	20.5
業務外收入	479.07	257.53	221.54	86.0
<b>業務總支出</b>	<b>24,506.66</b>	<b>20,335.67</b>	<b>4,170.99</b>	<b>20.5</b>
業務成本與費用	24,322.39	20,209.93	4,112.46	20.3
業務外費用	184.27	125.74	58.53	46.6
<b>賸餘</b>	<b>683.97</b>	<b>422.18</b>	<b>261.79</b>	<b>62.0</b>

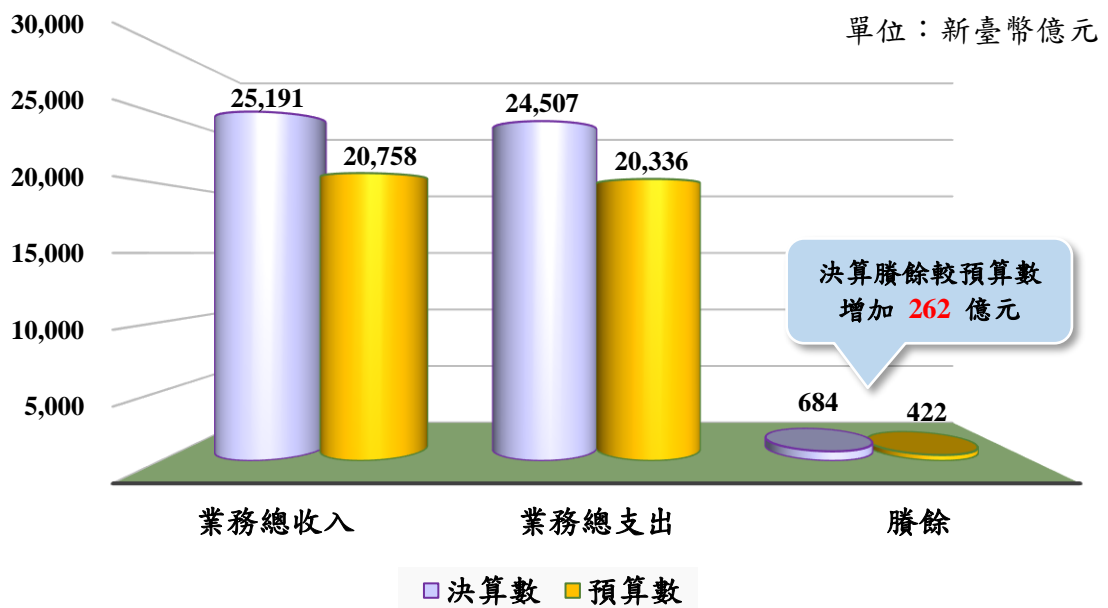


圖 1 作業基金 112 年度業務總收入、支出及賸餘

(二)成本與費用部分

1.業務成本與費用共列 2 兆 4,322 億餘元，較預算數增加 4,112 億餘元，約 20.3%。

2.業務外費用共列 184 億餘元，較預算數增加 58 億餘元，

約 46.6%。

3.業務總支出共列 2 兆 4,506 億餘元，較預算數增加 4,170 億餘元，約 20.5%。

### (三)餘絀部分

業務總收支相抵後，獲有賸餘 683 億餘元，較預算數增加 261 億餘元，約 62%，主要係交通作業基金通行費與機場服務費收入、農田水利事業作業基金參與都市更新及處分非事業用地之財產賸餘、榮民醫療作業基金收回以前年度溢提備抵醫療折讓等收入較預算數增加等所致。

## 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 32 單位獲有賸餘，40 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 816 億餘元，連同前期未分配賸餘 2,311 億餘元，公積轉列數 8,500 萬元，其他轉入數 1 億餘元，共有可分配賸餘 3,131 億餘元，經分配如下：

- 1.填補累積短絀 34 億餘元，占可分配賸餘總額 1.1%。
- 2.提存公積 60 億餘元，占可分配賸餘總額 1.9%。
- 3.賸餘撥充基金數 252 億餘元，占可分配賸餘總額 8.1%。
- 4.解繳公庫淨額 168 億餘元，占可分配賸餘總額 5.4%，包括行政院國家發展基金 150 億元、交通作業基金 15 億元、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 8,500 萬元、經濟作業基金 2,718 萬餘元。
- 5.未分配賸餘 2,615 億餘元，占可分配賸餘總額 83.5%，主

要為行政院國家發展基金 1,128 億餘元、交通作業基金 535 億餘元、農田水利事業作業基金 333 億餘元、榮民醫療作業基金 226 億餘元、國立大學校院校務基金 64 億餘元等。

表 2 作業基金 112 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	34.50	1.1
提存公積	60.37	1.9
賸餘撥充基金數	252.77	8.1
解繳公庫淨額	168.12	5.4
未分配賸餘	2,615.41	83.5
合 計	3,131.17	100.0

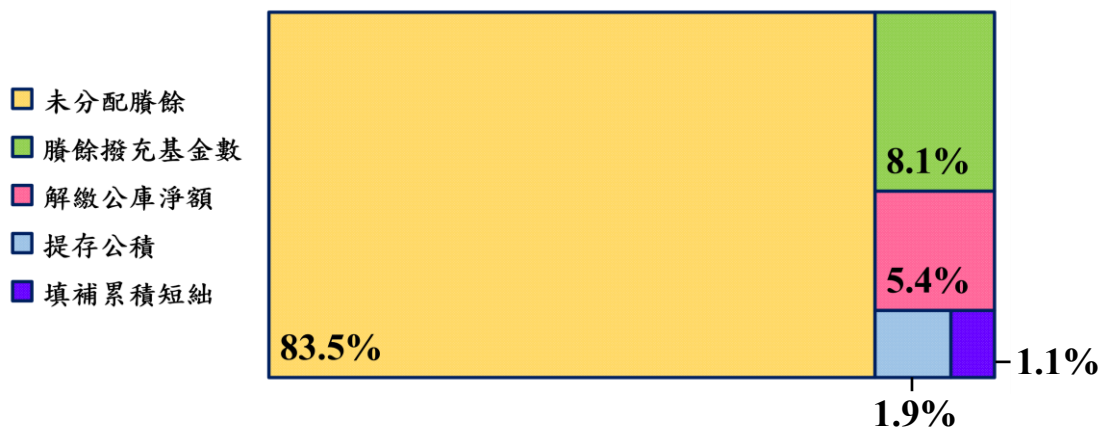


圖 2 作業基金 112 年度賸餘分配占比

## (二)短絀之填補

本期短絀 133 億餘元，連同前期待填補之短絀 1,342 億餘元，其他轉入數 199 萬餘元，共有待填補之短絀 1,475 億餘元，經填補如下：

- 1.撥用賸餘填補 34 億餘元。
- 2.撥用公積填補 54 億餘元。
- 3.折減基金填補 42 億餘元。
- 4.經以上填補後，待填補之短絀尚有 1,344 億餘元，留待以後年度填補，主要為國軍老舊眷村改建基金 1,057 億餘元、交通作業基金 88 億餘元、國立高級中等學校校務基金 69 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 1,384 億餘元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,603 億餘元，其中：

1.現金流入 6,368 億餘元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 4,488 億餘元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 766 億餘元，減少不動產、廠房及設備、礦產資源 22 億餘元，減少生物資產－非流動 248 萬餘元，減少無形資產及其他資產 355 億餘元，收取利息 200 億餘元，收取股利 535 億餘元。

2.現金流出 7,971 億餘元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 3,910 億餘元，增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,811 億餘元，增加不動產、廠房及設備、礦產資源 888 億餘元，增加生物資產－非流動 347 萬餘元，增加無形資產及其他資產 360 億餘元。

(三)籌資活動之淨現金流入 326 億餘元，其中：



1.現金流入 3,315 億餘元，包括增加短期債務、流動金融負債及其他負債 2,265 億餘元，增加長期負債 260 億餘元，增加基金、公積及填補短絀 252 億餘元，其他籌資活動之現金流入 537 億餘元。

2.現金流出 2,989 億餘元，包括減少短期債務、流動金融負債及其他負債 2,307 億餘元，減少長期負債 14 億餘元，減少基金及公積 330 萬餘元，支付利息 1 億餘元，贖餘分配款 168 億餘元，其他籌資活動之現金流出 496 億餘元。

(四)匯率影響數之現金流入 1 億餘元。

(五)現金及約當現金之淨增 109 億餘元，係期末現金及約當現金 3,549 億餘元，較期初現金及約當現金 3,440 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 7 兆 2,287 億餘元，較上年度決算數 6 兆 6,189 億餘元，計增加 6,098 億餘元，約 9.2%。負債總額 3 兆 4,323 億餘元，較上年度決算數 3 兆 1,487 億餘元，計增加 2,835 億餘元，約 9%。淨值總額 3 兆 7,963 億餘元，較上年度決算數 3 兆 4,701 億餘元，計增加 3,262 億餘元，約 9.4%。

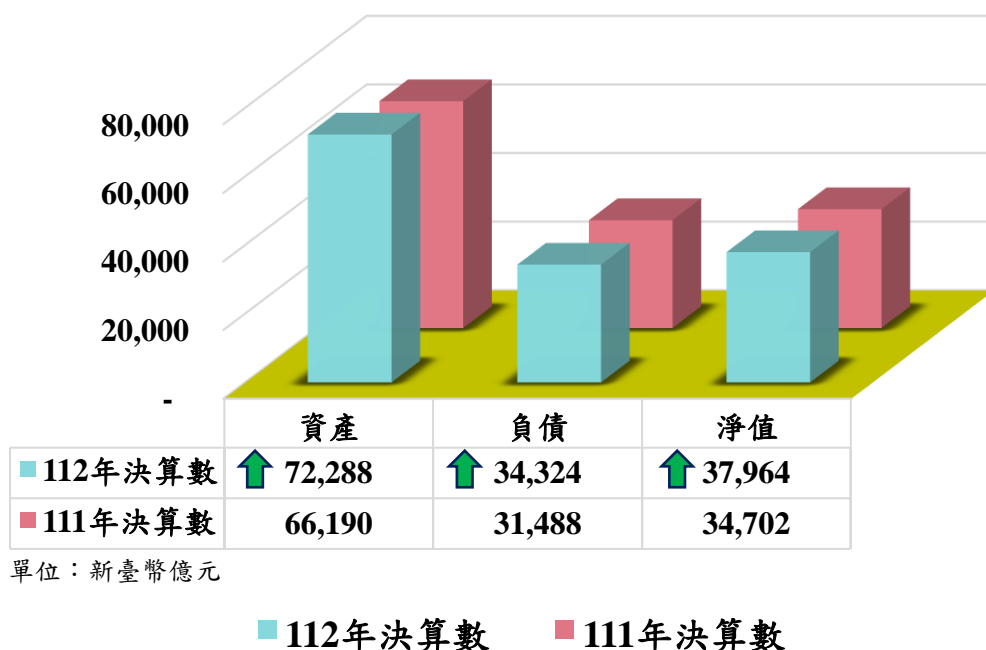


圖 3 作業基金 112 及 111 年度資產、負債及淨值

茲將資產、負債及淨值之內容分別列述如下：

(一)資產總額 7 兆 2,287 億餘元，包括：

- 1.流動資產 2 兆 1,648 億餘元，占資產總額 30%。
- 2.投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 兆 477 億餘元，占資產總額 28.3%。
- 3.不動產、廠房及設備 2 兆 3,018 億餘元，占資產總額 31.8%。
- 4.投資性不動產 117 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 7,024 億餘元，占資產總額 9.7%。

(二)負債總額 3 兆 4,323 億餘元，包括：

- 1.流動負債 5,030 億餘元，占負債及淨值總額 7%。
- 2.長期負債 2,819 億餘元，占負債及淨值總額 3.9%。

3.其他負債 2 兆 6,474 億餘元，占負債及淨值總額 36.6%。

(三)淨值總額 3 兆 7,963 億餘元，包括：

1.基金 1 兆 8,649 億餘元，占負債及淨值總額 25.8%。

2.公積 3,457 億餘元，占負債及淨值總額 4.8%。

3.累積賸餘及淨值其他項目合共 1 兆 5,857 億餘元，占負債及淨值總額 21.9%。

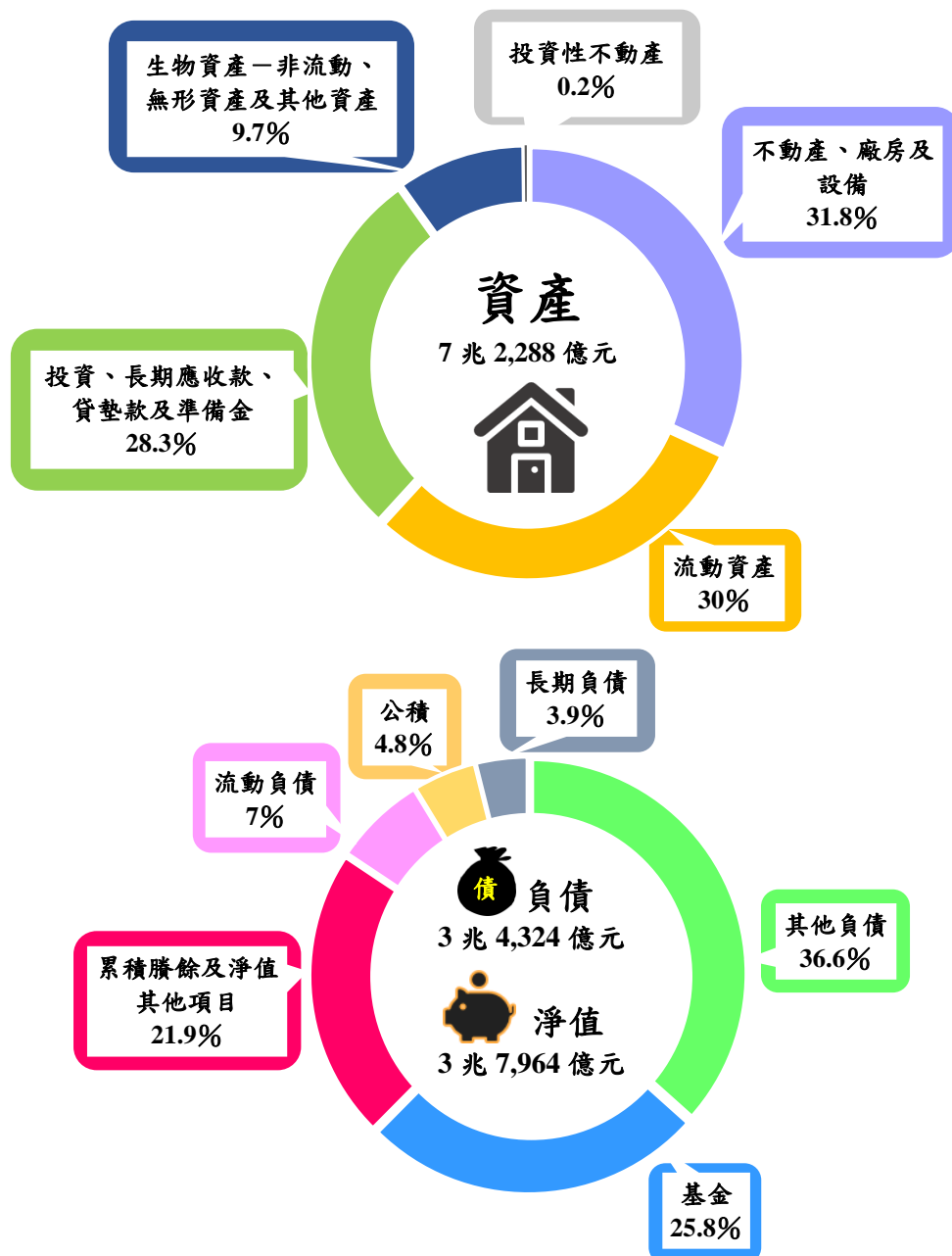


圖 4 作業基金 112 年度資產、負債及淨值之組成

## 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 7,530 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 7,530 億餘元，較預算數減少 1,198 億餘元，約 13.7%。
- 2.基金用途共列 7,530 億餘元，較預算數減少 1,198 億餘元，約 13.7%。
- 3.基金來源與用途相抵賸餘 256 萬餘元，較預算數增加 226 萬餘元，約 756%，主要係利息收入較預算數增加所致。
- 4.本年度賸餘 256 萬餘元，加計期初基金餘額 7,828 萬餘元，期末基金餘額為 8,085 萬餘元。

表 3 債務基金 112 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	7,530.65	8,728.84	-1,198.19	-13.7
基金用途	7,530.62	8,728.84	-1,198.22	-13.7
賸餘	0.03	-	0.03	756.0

註：本表未達百萬元者，以「-」表示。

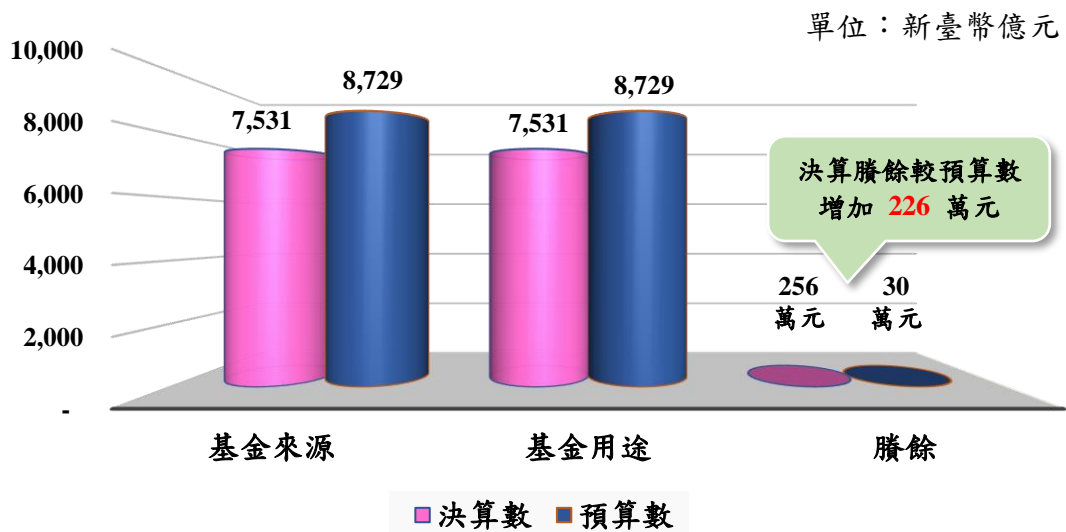


圖 5 債務基金 112 年度基金來源、用途及賸餘

### (三) 資產負債實況 (詳圖 6)

債務基金本年度資產總額 3 億 8,077 萬餘元，較上年度決算數 3 億 2,256 萬餘元，計增加 5,821 萬餘元，約 18.1%。負債總額 2 億 9,992 萬餘元，較上年度決算數 2 億 4,427 萬餘元，計增加 5,564 萬餘元，約 22.8%。淨資產 8,085 萬餘元，較上年度決算數 7,828 萬餘元，計增加 256 萬餘元，約 3.3%。

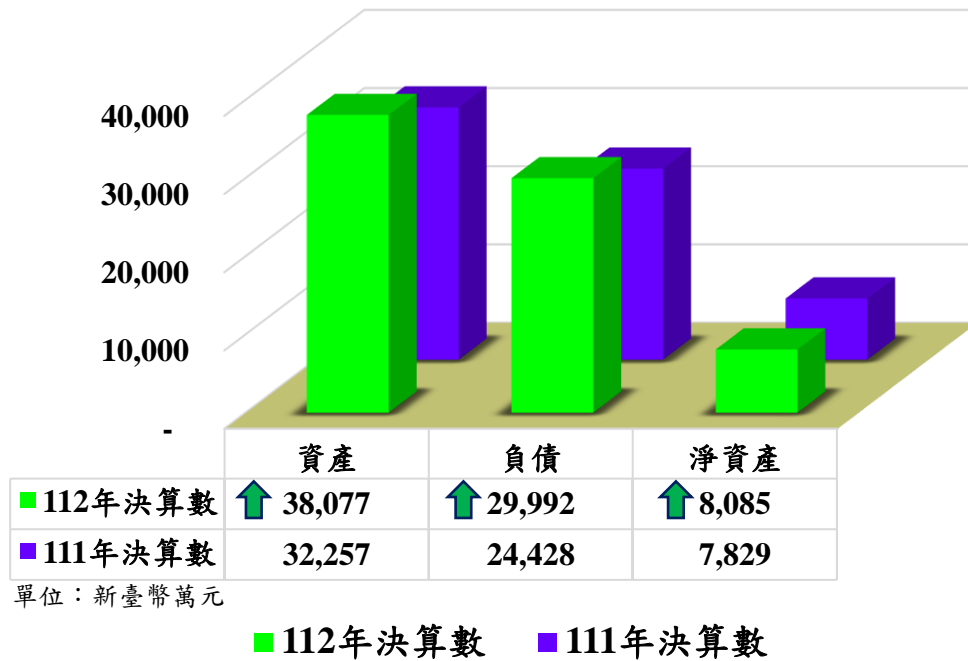


圖 6 債務基金 112 及 111 年度資產、負債及淨資產

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 8,077 萬餘元，均為流動資產。
2. 負債總額 2 億 9,992 萬餘元，均為流動負債，占負債及淨資產總額 78.8%。
3. 淨資產 8,085 萬餘元，占負債及淨資產總額 21.2%。

#### (四) 現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流入 5,755 萬餘元。
2. 現金及約當現金之淨增 5,755 萬餘元，係期末現金及約當現金 3 億 7,720 萬餘元，較期初現金及約當現金 3 億 1,964 萬餘元增加之數。

#### (五) 收入支出概況

收入共列 7,530 億餘元，支出共列 7,530 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 256 萬餘元，加計期初淨資產

7,828 萬餘元，期末淨資產為 8,085 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 29 億餘元及科研環境領航計畫 11 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 320 億餘元，培育、延攬及獎助科技人才計畫 39 億餘元，改善研究發展環境計畫 16 億餘元。
- 3.離島建設基金：辦理離島地區永續發展相關計畫 8 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 80 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 28 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 4 億餘元。
- 9.學產基金：辦理獎助教育支出計畫 13 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 23 億餘元，健全運動產業環境促進體育運動發展計畫 3 億餘元，辦理大型國際體育運動交流活動計畫 5 億餘元，非亞奧運及基層運動人才培育計畫 9 億餘元，輔助各級學校運動人才培育計畫 8 億餘元，國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫 17 億餘元。
- 11.私立高級中等以上學校退場基金：協助學校推動退場計畫 7 億餘元。
- 12.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，醫療社福毒品防制計畫 2 億餘元。
- 13.經濟特別收入基金：辦理貿易推廣工作計畫 49 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 110 億餘元，再生能源推廣計畫 2 億餘元，中小企業發展計畫 18 億餘元。
- 14.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 1 億餘元，用過核子燃料貯存計畫 3 億餘元，用過核子燃料最終處置計畫 2 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 38 億餘元。
- 15.航港建設基金：辦理港灣建設計畫 26 億餘元，國際商港未來發展及建設計畫 47 億餘元，澎湖及布袋港埠建設計畫 7 億餘元，我國智慧航安服務建置暨發展計畫 6 億餘元。
- 16.農業特別收入基金：農業貸款利息差額補貼計畫 28 億餘元，糧政業務計畫 120 億餘元，調整產業或防範措施



計畫 49 億餘元，綠色環境給付計畫 118 億餘元，農村再生建設及發展計畫 119 億餘元。

17.就業安定基金：辦理促進國民就業計畫 230 億餘元，外國人聘僱管理及許可計畫 31 億餘元，提升勞工福祉計畫 15 億餘元。

18.衛生福利特別收入基金：辦理菸害防制及衛生保健計畫 73 億餘元，疫苗接種計畫 120 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 586 億餘元，機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 71 億餘元。

19.環境保護基金：辦理空氣污染防制計畫 65 億餘元，資源回收管理計畫 21 億餘元，土壤及地下水污染整治計畫 9 億餘元，水污染防治計畫 2 億餘元，環境教育推動計畫 4 億餘元，因應氣候變遷計畫 2 億餘元。

20.金融監督管理基金：辦理推動保護金融消費者權益計畫 1 億餘元，支應金融業退場處理計畫 395 億餘元。

21.通訊傳播監督管理基金：辦理基礎設施監理計畫 2 億餘元，地區監理計畫 1 億餘元。

22.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 3,911 億餘元，較預算數增加 434 億餘元，約 12.5%。

2.基金用途共列 3,328 億餘元，較預算數減少 153 億餘元，約 4.4%。

3.基金來源與用途相抵賸餘 582 億餘元，與預算數短絀 5 億餘元相較，轉絀為餘，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 582 億餘元，加計期初基金餘額 7,409 億餘元及扣除解繳公庫 32 億餘元後，期末基金餘額為 7,959 億餘元。

表 4 特別收入基金 112 年度基金來源、用途及賸餘（短絀）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	3,911.19	3,476.80	434.39	12.5
基金用途	3,328.43	3,482.31	-153.88	-4.4
賸餘（短絀）	582.76	-5.51	588.27	--

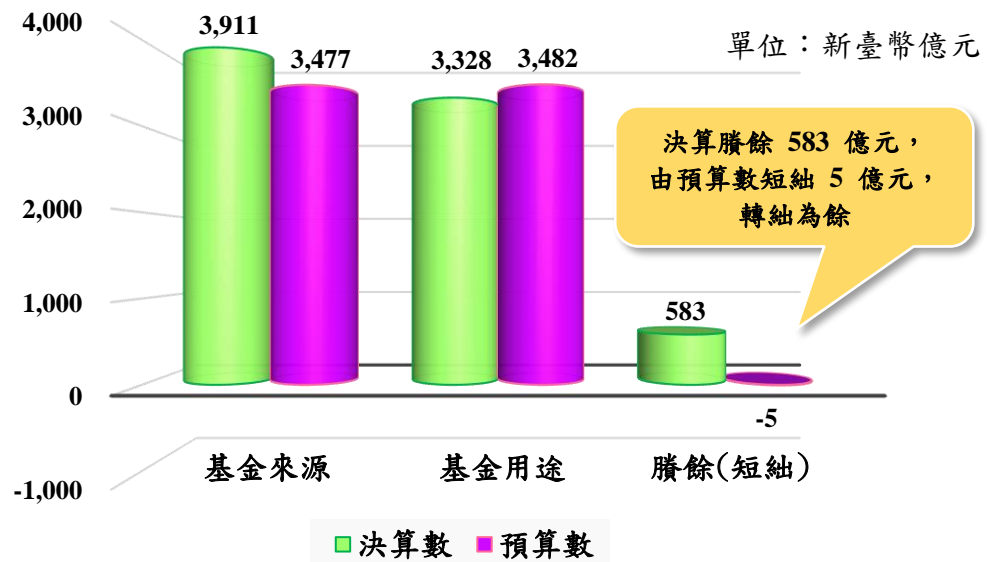


圖 7 特別收入基金 112 年度基金來源、用途及賸餘（短絀）

(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 4,100 億餘元，

較上年度決算數 1 兆 3,224 億餘元，計增加 875 億餘元，約 6.6%。負債總額 3,486 億餘元，較上年度決算數 3,204 億餘元，計增加 281 億餘元，約 8.8%。淨資產 1 兆 614 億餘元，較上年度決算數 1 兆 20 億餘元，計增加 594 億餘元，約 5.9%。

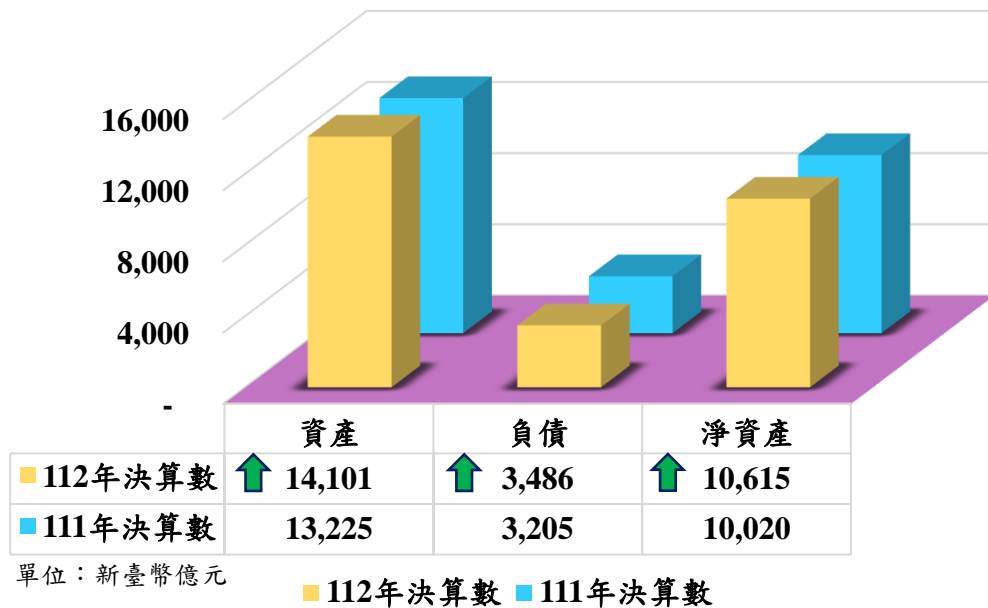


圖 8 特別收入基金 112 及 111 年度資產、負債及淨資產

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 4,100 億餘元，包括：
  - (1) 流動資產 6,870 億餘元，占資產總額 48.7%。
  - (2) 長期貸墊款及準備金 2,289 億餘元，占資產總額 16.2%。
  - (3) 長期投資 2,301 億餘元，占資產總額 16.3%。
  - (4) 固定資產 2,557 億餘元，占資產總額 18.2%。
  - (5) 無形資產及其他資產合共 81 億餘元，占資產總額 0.6%。

2. 負債總額 3,486 億餘元，包括：

(1) 流動負債 1,209 億餘元，占負債及淨資產總額 8.5%。

(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 2,266 億餘元，占負債及淨資產總額 16.1%。

3. 淨資產 1 兆 614 億餘元，占負債及淨資產總額 75.3%。

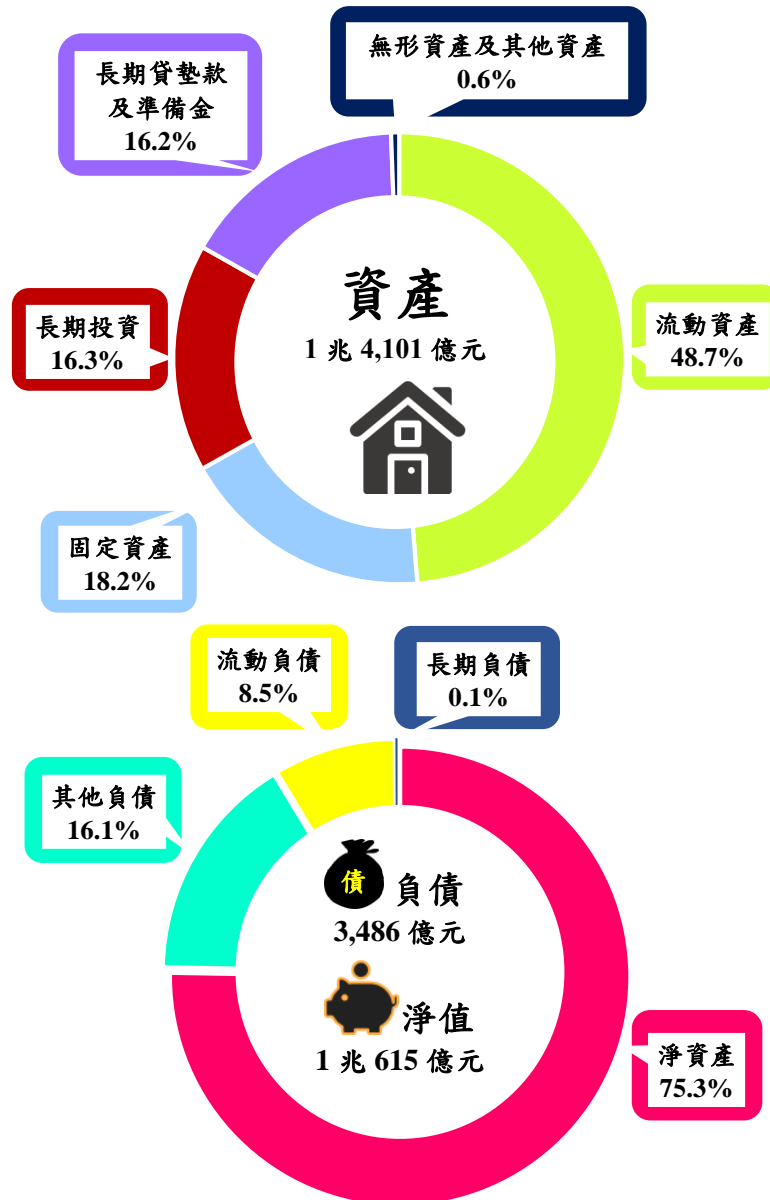


圖 9 特別收入基金 112 年度資產、負債及淨資產之組成

(四) 現金流量情形

- 1.業務活動之淨現金流入 790 億餘元。
- 2.投資活動之淨現金流出 613 億餘元，其中：
  - (1)現金流入 985 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 628 億餘元，減少長期貸墊款及準備金 80 億餘元，減少長期投資 189 億餘元，減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 86 億餘元。
  - (2)現金流出 1,598 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 418 億餘元，增加長期貸墊款及準備金 210 億餘元，增加長期投資 354 億餘元，增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 219 億餘元，其他投資活動之現金流出 395 億餘元。
- 3.籌資活動之淨現金流入 237 億餘元，其中：
  - (1)現金流入 3,597 億餘元，係增加短期債務及其他負債。
  - (2)現金流出 3,360 億餘元，包括減少短期債務及其他負債 3,327 億餘元，其他籌資活動之現金流出 32 億餘元。
- 4.現金及約當現金之淨增 413 億餘元，係期末現金及約當現金 3,869 億餘元，較期初現金及約當現金 3,455 億餘元增加之數。

#### (五)收入支出概況

收入共列 3,915 億餘元，支出共列 3,288 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 627 億餘元，加計期初淨資產 1 兆 20 億餘元及扣除解繳公庫 32 億餘元後，期末淨資產為 1 兆 614 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主要係國軍營舍及設施改建基金，辦理第 205 廠遷建專案計畫 51 億餘元，老舊營舍、工程及設施整建計畫 285 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 149 億餘元，較預算數減少 67 億餘元，約 31%。
- 2.基金用途共列 343 億餘元，較預算數增加 109 億餘元，約 47%。

表 5 資本計畫基金 112 年度基金來源、用途及短絀情形

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	149.96	217.18	-67.22	-31.0
基金用途	343.22	233.53	109.69	47.0
短絀	-193.26	-16.35	-176.91	1,081.7

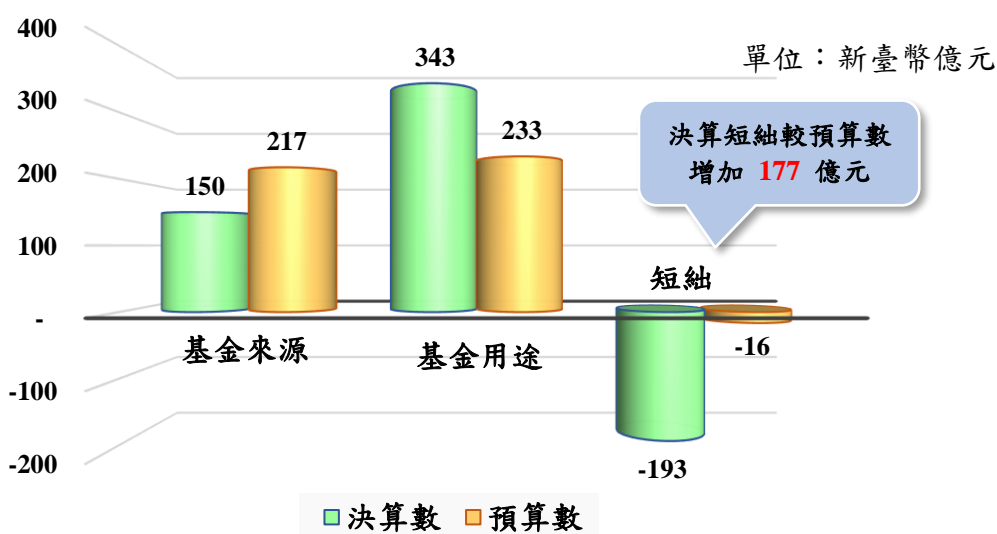


圖 10 資本計畫基金 112 年度基金來源、用途及短絀

- 3.基金來源與用途相抵短絀 193 億餘元，較預算數增加 176 億餘元，約 1,081.7%，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，以及本年度先行辦理國軍老舊營舍及相關設施工程，致基金用途較預算數增加。
- 4.本年度短絀 193 億餘元，加計期初基金餘額 1,224 億餘元，期末基金餘額為 1,030 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 1,034 億餘元，較上年度決算數 1,235 億餘元，計減少 201 億餘元，約 16.3%。負債總額 3 億餘元，較上年度決算數 11 億餘元，計減少 8 億餘元，約 69.3%。淨資產 1,030 億餘元，較上年度決算數 1,224 億餘元，計減少 193 億餘元，約 15.8%。

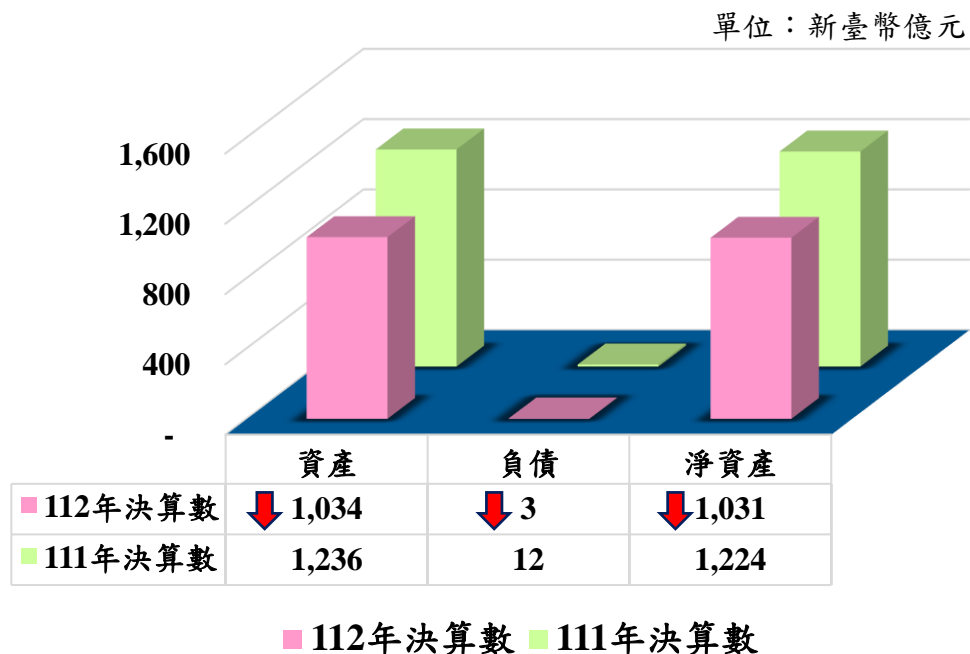


圖 11 資本計畫基金 112 及 111 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

1. 資產總額 1,034 億餘元，包括：

(1) 流動資產 1,033 億餘元，占資產總額 99.9%。

(2) 固定資產及其他資產 7,669 萬餘元，占資產總額 0.1%。

2. 負債總額 3 億餘元，包括：

(1) 流動負債 12 萬餘元，占負債及淨資產總額未達 0.1%。

(2) 其他負債 3 億餘元，占負債及淨資產總額 0.3%。

3. 淨資產 1,030 億餘元，占負債及淨資產總額 99.7%。

#### (四) 現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流出 197 億餘元。

2. 投資活動之淨現金流出 3,473 萬餘元，其中：

(1) 現金流入 2 億餘元，係減少短期投資及短期貸墊款。

(2) 現金流出 2 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 2 億餘元，增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 3,532 萬餘元。

3. 籌資活動之淨現金流出 1 億餘元，其中：

(1) 現金流入 61 億餘元，係增加短期債務及其他負債。

(2) 現金流出 63 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 199 億餘元，係期末現金及約當現金 484 億餘元，較期初現金及約當現金 684 億餘元減少之數。

#### (五) 收入支出概況

收入共列 149 億餘元，支出共列 343 億餘元，收入與支出相抵後，發生短絀 193 億餘元，加計期初淨資產 1,224 億餘元，期末淨資產為 1,030 億餘元。