

# 107 年度中央政府預算 截至第 4 季執行情形書面報告

行政院主計總處編製  
中華民國 108 年 4 月

## 壹、前言

依預算法第 61 條規定，各機關執行歲出分配預算，應按月或分期實施計畫之完成進度與經費支用之實際狀況逐級考核之，並由中央主計機關將重要事項考核報告送立法院備查。本總處爰就 107 年度中央政府預算（含總預算、特別預算、附屬單位預算）截至第 4 季（12 月底）之執行情形，提出書面報告送請大院備查。

## 貳、總預算執行狀況

107 年度中央政府總預算歲入為 1 兆 9,194 億元，歲出為 1 兆 9,669 億元，歲入歲出差短 475 億元，連同債務還本 792 億元，合共須融資調度 1,267 億元，全數以舉借債務予以彌平。執行情形如下：

## 一、歲入部分

107 年度截至第 4 季歲入累計執行數（含實現數、應收數及保留數）為 2 兆 177 億元，較預算數增加 983 億元，主要係稅課收入增加 617 億元，罰款及賠償收入增加 143 億元，營業盈餘及事業收入增加 135 億元，規費收入、財產收入、其他收入等增加 88 億元所致（詳附表 1）。

## 二、歲出部分

（一）107 年度截至第 4 季歲出累計執行數（含實現數、應付數及保留數）為 1 兆 9,097 億元，達成預算數之 97%，執行情形良好（詳附表 2）。

（二）按執行機關別觀察，截至第 4 季累計執行數占預算數之比率已達

90%以上者，計有行政院主管之行政院、主計總處、人事行政總處、公務人力發展學院、國立故宮博物院、國家發展委員會、檔案管理局、原住民族委員會、原住民族文化發展中心、客家委員會及所屬、公平交易委員會、國家通訊傳播委員會、大陸委員會、飛航安全調查委員會及公共工程委員會等 15 個機關，以及總統府、立法院、司法院、考試院、監察院、內政部、外交部、國防部、財政部、教育部、法務部、經濟部、交通部、勞動部、僑務委員會、原子能委員會、農業委員會、衛生福利部、環境保護署、文化部、海岸巡防署（海洋委員會）、科技部、金融監督管理委員會等 23 個主管機關。

### 三、融資調度情形

107 年度執行結果，歲入歲出賸餘 1,080 億元，扣除債務還本 792 億元後，歲入歲出賸餘為 288 億元。

### 參、特別預算執行狀況

「前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算」(實施期程自 106 年度至 107 年度)，全部計畫歲出預算數為 1,071 億元，截至第 4 季累計執行數為 1,033 億元，占預算數之 97%。「流域綜合治理計畫第 3 期特別預算」(實施期程自 107 年度至 108 年度)，107 年度歲入預算數為 43 億元，截至第 4 季累計執行數為 44 億元，占預算之 102%；歲出預算數為 147 億元，截至第 4 季累計執行數為 103 億元，占預算數之 70%(詳附表 3)。

## 肆、附屬單位預算執行狀況

### 一、營業部分

- (一) 損益部分：107 年度附屬單位預算營業部分計 15 單位（另有附屬單位預算之分預算 8 單位，循例以合併報表之方式併入原投資事業內，不另單獨列示），稅後淨利實際數為 3,470 億元，較稅後淨利預算數 2,158 億元，增加 1,312 億元，主要係中央銀行因經管之外幣資產收益率提高，利息收入較預算數增加，以及銀行業定期存款與轉存款等利息費用較預算數減少等所致（詳附表 4）。
- (二) 固定資產投資計畫部分：107 年度固定資產投資計畫可用預算數（含以前年度保留數及奉准先行辦理數，以下同）2,019 億元。

累計執行數為 1,767 億元，預算執行率為 88%，主要係桃園國際機場股份有限公司辦理臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫主體航廈工程尚未決標等所致（詳附表 5）。

## 二、非營業部分

- （一）餘絀部分：107 年度附屬單位預算非營業部分合共 104 單位，包括作業基金 78 單位（其中國立大學校院校務基金 50 單位於附表 6 以彙總列數表達）、債務基金 1 單位、特別收入基金 24 單位及資本計畫基金 1 單位，其中作業基金賸餘實際數為 536 億元，較賸餘預算數 364 億元，增加 172 億元，主要係交通作業基金辦理高速鐵路車站特定區土地標售收入及汽燃費收入較預算數增加，營建建設基金補助地方政府辦理推動社會住宅相關支出較預算數減少，以及行政院國家發展基金轉投資事業發放之現金股利

收入較預算數增加等所致；債務、特別收入及資本計畫基金賸餘實際數為 671 億元，較賸餘預算數 40 億元，增加 631 億元，主要係衛生福利特別收入基金補助地方政府推動長照服務經費支出較預算數減少，國軍營舍及設施改建基金辦理空軍官兵活動中心地上權標脫及核能發電後端營運基金認列台灣電力股份有限公司電費提撥差額收入較預算數增加等所致（詳附表 6）。

（二）固定資產投資計畫部分：107 年度固定資產投資計畫可用預算數 903 億元。累計執行數為 631 億元，預算執行率為 70%，主要係交通作業基金辦理國道 4 號臺中環線豐原潭子段計畫因用地費結餘款註銷及廠商尚未請領工程款等所致（詳附表 7）。