

108 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 109 年 5 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 108 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

108 年度中央政府總預算歲入為 1 兆 9,926 億元，歲出為 1 兆 9,980 億元，歲入歲出差短 54 億元，連同債務還本 835 億元，合共須融資調度 889 億元，全數以舉借債務予以彌平。執行情形如下：

一、歲入部分

108 年度歲入累計執行數（含實現數、應收數及保留數）為 2 兆 749 億元，較預算數增加 823 億元，主要係稅課收入實徵數較預算數增加 390 億元、營業盈餘及事業收入增加 284 億元、規費及罰款收入增加 63 億元、財產收入增加 47 億元及其他收入增加 39 億元所致（詳附表 1）。

二、歲出部分

（一）108 年度歲出累計執行數（含實現數、應付數及保留數）為 1 兆 9,560 億元，較預算數節餘 420 億元，預算執行率達 98%，執行情形良好（詳附表 2）。

(二) 按執行機關別觀察，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、公務人力發展學院、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、中央選舉委員會、公平交易委員會、國家通訊傳播委員會、大陸委員會、國家運輸安全調查委員會、公共工程委員會等 14 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、科技部、金融監督管理委員會、海洋委員會、國軍退除役官兵輔導委員會等 24 個主管機關。

三、融資調度情形

108 年度執行結果，歲入歲出賸餘 1,189 億元，扣除債務還本 885 億元後，收支賸餘為 304 億元。原債務之舉借預算 889 億元並未執行。

參、特別預算執行狀況

「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)，全部計畫歲入預算數 131 億元，截至 108 年度第 4 季累計執行數 133 億元，占預算數之 102%；歲出預算數 235 億元，截至 108 年度第 4 季累計執行數 230 億元，占預算數之 98%。「前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算」(實施期程自 108 年度至 109 年度)，108 年度計畫歲出預算數 1,047 億元，截至第 4 季累計執行數 870 億元，占預算數之 83% (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：108 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，循例以合併報表方式併入原投資事業內，不另單獨列示），稅後淨利實際數 3,252 億元，較稅後淨利預算數 2,124 億元，增加 1,128 億元，主要係中央銀行經營之外幣資產營運量及收益率提高，利息收入較預算數增加，以及台灣中油股份有限公司油氣產品售價上漲使銷售收入較預算數增加等所致（詳附表 4）。

(二) 固定資產投資計畫部分：108 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）2,722 億元。

累計執行數 2,411 億元，預算執行率 89%，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多次流標，致執行進度較預期落後所致（詳附表 5）。

二、非營業部分

- （一）餘絀部分：108 年度附屬單位預算非營業部分合共 102 單位，包括作業基金 75 單位（其中國立大學校院校務基金 48 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 25 單位及資本計畫基金 1 單位。執行結果，賸餘實際數為 942 億元，較賸餘預算數 449 億元，增加 493 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、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，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，以及衛生福利特別收入基金依法分配之菸酒稅、遺產及贈與稅、菸品健康福利捐較預算數增加等所致（詳附表 6）。

（二）固定資產投資計畫部分：108 年度固定資產投資計畫可用預算數 923 億元，累計執行數 704 億元，預算執行率 76%，主要係國軍退除役官兵安置基金有償取得志清大樓土地及建物預算經檢討不執行；交通作業基金辦理桃園航空城機場園區用地取得計畫，其中桃園海軍基地代拆代建工程標案多次流標；國立臺灣大學附設醫院作業基金高劑量率即時影像追蹤立體定位放射手術暨放射治療系統設備尚未完成安裝測試等所致（詳附表 7）。

