111 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 112 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 111 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

111 年度中央政府總預算歲入 2 兆 2,670 億元，歲出 2 兆 2,510 億元，歲入歲出賸餘 160 億元，扣除債務還本 960 億元，共須融資調度 800 億元，以舉借債務 439 億元及移用以前年度歲計賸餘 361 億元

予以彌平。實際執行結果如下：

一、歲入部分

111 年度歲入累計執行數（含實現數、應收數及保留數）2 兆 7,108 億元，較預算數增加 4,438 億元，主要係稅課收入增加 4,002 億元、財產收入增加 160 億元、營業盈餘及事業收入增加 143 億元、其他收入增加 83 億元、規費及罰款收入增加 50 億元所致（詳附表 1）。

二、歲出部分

（一）111 年度歲出累計執行數（含實現數、應付數及保留數）2 兆 2,144 億元，較預算數節餘 366 億元，預算執行率達 98%（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、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、公共工程委員會等 13 個機關，以及總統府、立法院、司法院、考試院、監察院、內政部、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（國家科學及技術委員會）、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 23 個主管機關。

三、融資調度情形

111 年度中央政府總預算執行結果，歲入歲出賸餘數 4,964 億元，扣除債務還本 1,500 億元後，尚有歲計賸餘 3,464 億元，原舉借債務之預算 439 億元及移用以前年度歲計賸餘 361 億元並未執行。

參、特別預算執行狀況（詳附表 3）

- 一、「中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算」（實施期程自 110 年度至 111 年度）：全部計畫未編列歲入預算數，累計執行數 6 億元；歲出預算數 2,298 億元，累計執行數 2,264 億元，占預算數之 98%（詳附表 3-1）。
- 二、「中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算」（實施

期程自 109 年度至 112 年度)：全部計畫未編列歲入預算數，累計執行數 11 億元；截至 111 年度歲出預算數 8,197 億元，累計執行數 7,905 億元，占預算數之 96% (詳附表 3-2)。

三、「中央政府新式戰機採購特別預算」(實施期程自 109 年度至 115 年度)：截至 111 年度歲出預算數 741 億元，累計執行數 707 億元，占預算數之 95% (詳附表 3-3)。

四、「中央政府海空戰力提升計畫採購特別預算」(實施期程自 111 年度至 115 年度)：截至 111 年度歲出預算數 480 億元，累計執行數 427 億元，占預算數之 89% (詳附表 3-4)。

肆、附屬單位預算執行狀況

一、營業部分

(一) 損益部分：111 年度國營事業共有 22 單位（其中附屬單位預算 15 單位，附屬單位預算之分預算 7 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），其本期淨損實際數 1,416 億元，較本期淨利預算數 2,002 億元反盈為虧，相差 3,418 億元，主要係台灣電力股份有限公司化石燃料價格較預算高，支出增加致虧損擴大，產生本期淨損達 2,266 億元；台灣中油股份有限公司因國際油氣價格上漲進口成本攀升，但為配合穩定物價政策，售價未配合氣價公式足額調整，產生本期淨損達 1,876 億元等所致（詳附表 4）。

(二) 固定資產投資計畫部分：111 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）3,025 億元，

累計執行數 2,823 億元，預算執行率 93%（詳附表 5）。

二、非營業部分

（一）餘絀部分：111 年度附屬單位預算非營業部分合共 103 單位，包括作業基金 75 單位（其中國立大學校院校務基金 47 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 26 單位及資本計畫基金 1 單位。其賸餘實際數為 1,312 億元，較預算數 493 億元，增加 819 億元，主要係衛生福利特別收入基金徵收及依法分配收入與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（詳附表 6）。

（二）固定資產投資計畫部分：111 年度固定資產投資計畫可用預算數 1,199 億元，累計執行數 987 億元，預算執行率 82%，主要係國

立臺灣大學附設醫院作業基金、國軍生產及服務作業基金、行政院國家科學技術發展基金受疫情、缺工缺料及物價上漲影響，致廠商投標意願低落多次流標，或辦理計畫修正、基本設計變更工程進度落後等所致（詳附表 7）。