

甲、總說明

本（98）年度非營業特種基金列入中央政府總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表（非營業部分）綜計者，計有 100 單位，包括作業基金 76 單位、債務基金 1 單位、特別收入基金 22 單位及資本計畫基金 1 單位。另依法設立之公務人員退休撫卹基金、勞工退休基金（舊制）、勞工退休基金（新制）、積欠工資墊償基金、資源回收管理基金—信託基金部分及保險業務發展基金等 6 個信託基金，因其屬性與一般非營業特種基金不同，故均不予綜計，另於附錄中表達。

經依決算法第 26 條之 1 規定，將本年度各非營業特種基金之半年結算報告，彙編成中央政府總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表（非營業部分），隨同中央政府總預算半年結算報告函送審計部。茲按各類基金收支餘絀（基金來源、用途及餘絀）狀況及資產負債實況，分述如下：

一、作業基金：

（一）業務收支及餘絀：

1. 收入部分：

- （1）業務收入共列 1,795 億餘元，較分配預算數減少 69 億餘元，約 3.7%。
- （2）業務外收入共列 55 億餘元，較分配預算數增加 18 億餘元，約 52.5%。
- （3）以上收入部分共計 1,850 億餘元，較分配預算數減少 50 億餘元，約 2.6%。

2. 支出部分：

- (1) 業務成本與費用共列 1,749 億餘元，較分配預算數減少 1 億餘元，約 0.1%。
- (2) 業務外費用共列 97 億餘元，較分配預算數增加 14 億餘元，約 18%。
- (3) 以上支出部分共計 1,846 億餘元，較分配預算數增加 13 億餘元，約 0.8%。

3. 餘絀部分：

以上收支相抵後，獲有賸餘4億餘元，較分配預算數減少 63億餘元，主要係營建建設基金政府撥入之補助收入較預計減少等所致。

(二) 資產負債實況：

1. 資產總額2兆8,995億餘元，包括：

- (1) 流動資產 4,689 億餘元，占資產總額 16.2%。
- (2) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,742 億餘元，占資產總額 19.8%。
- (3) 固定資產 1 兆 4,297 億餘元，占資產總額 49.3%。
- (4) 遞耗資產、無形資產及遞延借項合共 53 億餘元，占資產總額 0.2%。
- (5) 其他資產 4,212 億餘元，占資產總額 14.5%。

2. 負債總額1兆2,038億餘元，包括：

- (1) 流動負債 2,779 億餘元，占負債及淨值總額 9.6%。
- (2) 長期負債 3,538 億餘元，占負債及淨值總額 12.2%。
- (3) 其他負債及遞延貸項合共 5,720 億餘元，占負債及淨值總額 19.7%。

3.淨值總額1兆6,956億餘元，包括：

(1) 基金1兆3,049億餘元，占負債及淨值總額45%。

(2) 公積及累積短絀合共1,522億餘元，占負債及淨值總額5.3%。

(3) 淨值其他項目2,384億餘元，占負債及淨值總額8.2%。

二、債務基金：

(一) 基金來源、用途及餘絀：

1.基金來源共列2,953億7,313萬餘元，較分配預算數減少66億3,484萬餘元，約2.2%。

2.基金用途共列2,953億7,066萬餘元，較分配預算數減少66億3,221萬餘元，約2.2%。

3.以上基金來源與用途相抵後，獲有賸餘246萬餘元，較分配預算數減少262萬餘元，主要係中央政府債務基金存款孳息收入較預計減少等所致。

(二) 資產負債實況：

1.資產總額14億餘元，均為流動資產。

2.負債總額10億餘元，均為流動負債，占負債及基金餘額總額72.1%。

3.基金餘額3億餘元，占負債及基金餘額總額27.9%。

三、特別收入基金：

(一) 基金來源、用途及餘絀：

1.基金來源共列555億餘元，較分配預算數減少63億餘元，約10.3%。

2.基金用途共列493億餘元，較分配預算數減少133億餘元，約21.3%。

3.以上基金來源與用途相抵後，獲有賸餘61億餘元，與分配預算短絀數相較，轉絀為餘，相差69億餘元，主要係農業特別收入基金公糧採購量等糧政業務計畫支出較預計減少等所致。

(二) 資產負債實況：

1.資產總額4,173億餘元，包括：

(1) 流動資產 2,287 億餘元，占資產總額 54.8%。

(2) 長期應收款項、貸墊款及準備金 1,853 億餘元，占資產總額 44.4%。

(3) 其他資產 33 億餘元，占資產總額 0.8%。

2.負債總額571億餘元，包括：

(1) 流動負債 553 億餘元，占負債及基金餘額總額 13.3%。

(2) 其他負債 18 億餘元，占負債及基金餘額總額 0.4%。

3.基金餘額3,602億餘元，占負債及基金餘額總額86.3%。

四、資本計畫基金：

(一) 基金來源、用途及餘絀：

1.基金來源共列1億餘元，較分配預算數減少32億餘元，約95.6%。

2.基金用途共列7億餘元，較分配預算數減少10億餘元，約57.5%。

3.以上基金來源與用途相抵後，發生短絀6億餘元，與分配預算賸餘數相較，反餘為絀，相差22億餘元，主要係國

軍老舊營舍改建基金國有土地標售收入較預計減少等所致。

(二) 資產負債實況：

1. 資產總額291億餘元，包括流動資產及其他資產。
2. 負債總額7,514萬餘元，包括流動負債及其他負債，占負債及基金餘額總額0.3%。
3. 基金餘額290億餘元，占負債及基金餘額總額99.7%。