

中華民國九十一年度 中央政府總預算半年結算報告總說明

壹、歲入預算執行情形

本（九十一）年度中央政府總預算歲入為 1 兆 2,622 億 8,312 萬 1,000 元，截至九十一年六月底止執行數（為收入實現數，以下同）為 6,496 億 3,249 萬 8,612.35 元，占分配數 5,976 億 0,108 萬 1,000 元之 108.7%，比較計超收 520 億 3,141 萬 7,612.35 元。茲依歲入來源別執行情形分述如下：

稅課及專賣收入：預算數為 8,784 億 4,700 萬元，截至六月底止執行數為 4,542 億 0,977 萬 7,306 元（獨占及專賣收入係公賣局補繳上年度公賣利益，自本年度起，該局以稅課收入之菸酒稅目等辦理繳庫），占分配數 4,763 億 0,442 萬 2,000 元之 95.4%，較預計短收 220 億 9,464 萬 4,694 元，主要係國內經濟情況未如預期，所得稅收入短收所致。

營業盈餘及事業收入：預算數為 1,946 億 6,596 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 842 億 8,332 萬 6,983.17 元，占分配數 459 億 7,115 萬 5,000 元之 183.3%，較預計超收 383 億 1,217 萬 1,983.17 元，主要係中央銀行官息紅利及行政院開發基金作業賸餘配合國庫資金調度需要提前繳庫所致。

規費及罰款收入：預算數為 882 億 6,925 萬 3,000 元，截至六月底止執行數為 787 億 8,001 萬 7,404 元，占分配數 462 億 6,403 萬 4,000 元之 170.3%，較預計超收 325 億 1,598 萬 3,404 元，主要係業者提前繳交行動通信業務執照收入等所致。

財產收入：預算數為 806 億 6,336 萬 4,000 元，截至六月底止執行數為 136 億 5,844 萬 9,533.98 元，占分配數 167 億 0,793 萬 8,000 元之 81.7%，較預計短收 30 億 4,948 萬 8,466.02 元，主要係因經濟不景氣，房地產持續低迷不振，民眾購買國有土地意願低落，影響土地售價收入等所致。

其他收入：預算數為 202 億 3,754 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 187 億 0,092 萬 7,385.20 元，占分配數 123 億 5,353 萬 2,000 元之 151.4%，較預計超收 63 億 4,739 萬 5,385.20 元。

貳、歲出預算執行情形

本年度中央政府總預算歲出為 1 兆 5,187 億 2,453 萬 3,000 元，截至六月底止執行數（包括支出實現數及暫付數，以下同）7,123 億 7,912 萬 6,754 元，占分配數 7,986 億 6,243 萬 8,263 元之 89.2%，已分配尚未執行數（以下簡稱尚未執行數）862 億 8,331 萬 1,509 元。茲將各主管機關執行情形分述如下：

國民大會主管：預算數為 8,906 萬 3,000 元，截至六月底止執行數為 3,873 萬 0,685 元，占分配數 5,828 萬 6,000 元之 66.4%，尚未執行數為 1,955 萬 5,315 元，主要係該會虛級化，員工陸續調離職，人事費用減支；各相關法規須俟國民大會職權行使法完成立法程序後始能增修，致邀請專家學者座談等相關經費尚未支用等所致。

總統府主管：預算數為 71 億 4,594 萬 1,000 元，截至六月底止執行數為 31 億 5,244 萬 3,088 元，占分配數 33 億 7,722 萬 5,000 元之 93.3%，尚未執行數為 2 億 2,478 萬 1,912 元，主要係中央研究院人文社會科學館、基因體與蛋白質實驗研究大樓等新建工程及部分採購案，或因招標流標，或因正辦理招標中，或因已交貨尚在驗收中；學術研究補助案正審核中等所致，該府已積極督促計畫執行及趕辦驗收付款等作業。

行政院主管：預算數為 309 億 7,921 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 136 億 3,611 萬 0,124 元，占分配數 156 億 8,789 萬 3,583 元之 86.9%，尚未執行數為 20 億 5,178 萬 3,459 元，主要係文化建設委員會一鄉鎮一生活文化館整體計畫因計畫修正且辦理全省巡迴說明會，致影響相關補助作業，另國立傳統藝術中心籌備處第二期建築工程正辦理驗收中；原住民族委員會經濟與土地發展、部落環境改善及原住民教育推展等補助經費，受補助縣市政府尚未檢具請款；體育委員會補助各縣市運動設施計畫，或因召開會議審查中，或因須俟受補助單位工程完工後檢附相關資料提出撥款申請等所致，上開機關已督促各受補助單位積極趕辦中。

立法院主管：預算數為 41 億 9,027 萬 7,000 元，截至六月底止執行數為 19 億 4,304

萬 8,238 元，占分配數 21 億 2,971 萬 2,000 元之 91.2%，尚未執行數為 1 億 8,666 萬 3,762 元，主要係第四屆立法委員有十二位轉任縣市長及部分新任委員尚未足額聘用公費助理，人事費用減支；多項資訊系統建置案，因功能複雜且特性互異，規劃時間超過原訂期程等所致，該院已加緊趕辦各項計畫之招標作業。

司法院主管：預算數為 153 億 4,693 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 73 億 6,010 萬 6,616 元，占分配數 86 億 3,951 萬 9,000 元之 85.2%，尚未執行數為 12 億 7,941 萬 2,384 元，主要係司法人員特考及格人員錄取不足，員額未補實；部分法院遷建計畫或因規畫設計修正，或因尚在辦理招標作業中；另桃園地院購地程序尚未完成，土地購置經費尚未支用等所致，該院已督促所屬積極辦理辦公室遷建計畫及土地購置事宜。

考試院主管：預算數為 153 億 9,405 萬 7,000 元，截至六月底止執行數為 85 億 7,359 萬 3,350 元，占分配數 96 億 0,196 萬 5,000 元之 89.3%，尚未執行數為 10 億 2,837 萬 1,650 元，主要係公務人員退休撫卹給付實際申請給付人數較預計為少；考試院考銓叢書、法規、訴願案例等書籍尚未印製完成等所致，該院已請廠商積極趕辦中。

監察院主管：預算數為 19 億 1,643 萬 3,000 元，截至六月底止執行數為 10 億 8,649 萬 2,226 元，占分配數 11 億 5,628 萬 8,000 元之 94.0%，尚未執行數為 6,979 萬 5,774 元，主要係苗栗縣及南投縣審計室辦公廳舍新建工程因地目變更或基地土質鬆軟，須加強基地土質改良等所致，該院已督促該等審計室注意工程進度之控管，儘速依預定進度進行。

內政部主管：預算數為 1,243 億 8,421 萬 1,000 元，截至六月底止執行數為 504 億 9,132 萬 0,935 元，占分配數 619 億 5,034 萬 6,000 元之 81.5%，尚未執行數為 114 億 5,902 萬 5,065 元，主要係老人福利津貼因法案於本（九十一）年五月底始經總統令公布，發放相關作業時間有限；部分補助款或因縣市納入預算，尚未經縣市議會通過，無法執行，或因審核退件補件中；部分採購案或已交貨尚未驗收付款，或招標流標等所致，該部已積極趕辦發放及驗收付款等作業。

外交部主管：預算數為 270 億 4,497 萬 9,000 元，截至六月底止執行數為 114 億 1,522 萬 3,855 元，占分配數 121 億 8,649 萬 1,680 元之 93.7%，尚未執行數為 7 億 7,126

萬 7,825 元，主要係因國際間近期無重大災變發生，致國際關懷與救助相關經費支出較預計少，該部將視國際情勢，基於人道立場予以濟助。

國防部主管：預算數為 2,610 億 4,734 萬 5,000 元，截至六月底止執行數為 1,189 億 3,174 萬 9,549 元，占分配數 1,423 億 5,842 萬 2,000 元之 83.5%，尚未執行數為 234 億 2,667 萬 2,451 元，主要係軍售、外購案待結匯；捐助「財團法人戒嚴時期不當叛亂暨匪諜審判案件補償基金會」，因該基金會補償作業進度遲緩，影響相關款項之撥付；軍事設備及營繕工程或因招標流標，或因未達工程付款進度，或因徵收民地尚未完成等所致，該部已請該基金會積極辦理補償作業及趕辦各項計畫。

財政部主管：預算數為 2,151 億 1,798 萬 7,000 元，截至六月底止執行數為 997 億 2,291 萬 9,419 元，占分配數 1,044 億 2,929 萬 3,000 元之 95.5%，尚未執行數為 47 億 0,637 萬 3,581 元，主要係為配合國庫調度，以中長期借款取代公債之發行，相關公債發行經理費用節餘及統一發票給獎獎金因實際請領數較預計數少等所致。

教育部主管：預算數為 1,530 億 7,456 萬 5,000 元，截至六月底止執行數為 711 億 8,495 萬 6,728 元，占分配數 801 億 4,372 萬 7,000 元之 88.8%，尚未執行數為 89 億 5,877 萬 0,272 元，主要係公、私立教育事業補助款，依「教育經費編列與管理法」規定應由教育經費分配審議委員會審議，相關補助案件之核定及撥款需較長作業時間；補助國中小學辦理採購教學設備，因部分學校採購進度落後，致影響請撥款進度等所致，該部已促請受補助學校積極趕辦中。

法務部主管：預算數為 228 億 0,320 萬 9,000 元，截至六月底止執行數為 123 億 3,390 萬 6,016 元，占分配數 132 億 6,459 萬 1,000 元之 93.0%，尚未執行數為 9 億 3,068 萬 4,984 元，主要係員額未補實；部分採購案或因甫簽約、或因已交貨待驗收、或因已驗收待撥款；桃園、台東及澎湖等監獄安全設備改善計畫、檢察機關擴（遷）建計畫等未達付款進度等所致，該部已要求計畫執行落後單位積極趕辦相關作業。

經濟部主管：預算數為 557 億 6,641 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 191 億 0,019 萬 7,584 元，占分配數 229 億 5,168 萬 5,000 元之 83.2%，尚未執行數為 38 億 5,148 萬 7,416 元，主要係水利工程因地主抗爭、土地徵收作業延誤、補償協調未果及官司糾紛等；及科技專案計畫尚未檢具相關資料提出撥款申請等所致，該部已督促執行單

位積極辦理各項計畫，並按進度請撥款項及辦理結報作業。

交通部主管：預算數為 872 億 5,259 萬 9,000 元，截至六月底止執行數為 219 億 7,715 萬 5,272 元，占分配數 404 億 3,593 萬 3,000 元之 54.4%，尚未執行數為 184 億 5,877 萬 7,728 元，主要係鐵公路重要交通建設計畫，受補助縣市因部分路段土地徵收尚未完成、地主抗爭、都市計畫尚未審議或辦理變更、建照尚未核發等所致，該部已請各縣市政府積極趕辦土地徵收查估作業及儘速協調解決抗爭，並督促承商積極趕工中。

蒙藏委員會主管：預算數為 1 億 6,588 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 8,623 萬 9,141 元，占分配數 9,358 萬 1,000 元之 92.2%，尚未執行數為 734 萬 1,859 元，主要係部分人員調離職，尚未補實，致人事費用減支所致。

僑務委員會主管：預算數為 16 億 4,635 萬 7,000 元，截至六月底止執行數為 6 億 3,157 萬 1,389 元，占分配數 6 億 8,051 萬 7,000 元之 92.8%，尚未執行數為 4,894 萬 5,611 元，主要係該會宏觀電視採購電視節目經費節餘及員額尚未補實，人事費用減支等所致。

國軍退除役官兵輔導委員會主管：預算數為 1,466 億 7,284 萬 8,000 元，截至六月底止執行數為 1,169 億 7,463 萬 9,317 元，占分配數 1,195 億 8,462 萬 7,000 元之 97.8%，尚未執行數為 26 億 0,998 萬 7,683 元，主要係退除役官兵退休給付因實際退伍人員請撥數較預計為少；補助榮民及眷屬醫療部分負擔費用及健保費用，尚待醫療機構及中央健保局辦理結算請款等作業所致，該會已請上開單位儘速辦理結報作業。

國家科學委員會主管：預算數為 249 億 7,511 萬 8,000 元，截至六月底止執行數為 128 億 8,446 萬 7,751 元，占分配數 130 億 6,237 萬元之 98.6%，尚未執行數為 1 億 7,790 萬 2,249 元，主要係國科會同步輻射研究項下非彈性 X 光實驗站之設計建造，因屬研發性質，且具高精度及高穩定度，設計困難且費時，致影響工程進度；機電二館工程因承包商驗收改善工作遲延等所致，該會將積極督促並定期與承商檢討追蹤執行進度。

原子能委員會主管：預算數為 32 億 0,117 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 16 億 2,541 萬 4,699 元，占分配數 16 億 9,666 萬元之 95.8%，尚未執行數為 7,124 萬 5,301 元，主要係原子能委員會新購辦公大樓內部各項設備均已決標，惟尚未交貨或

甫交貨待完成驗收付款；核能研究所之較高活度低放射性廢料處理與貯存作業廠房工程已達工程進度尚未檢具資料請款及水電空調工程驗收未通過等所致，該所已督促執行單位辦理驗收及結報等相關作業。

農業委員會主管：預算數為 867 億 0,868 萬 7,000 元，截至六月底止執行數為 358 億 0,164 萬 3,158 元，占分配數 387 億 1,824 萬 8,000 元之 92.5%，尚未執行數為 29 億 1,660 萬 4,842 元，主要係補助民間團體辦理農田水利設施更新及綠美化計畫，因工程未能如期發包、廠商請款較慢；休閒農漁園區、輔導產銷團體經營管理企業化、營造重要農業區優質產銷環境等計畫，因計畫研提及審查費時等所致，該會將加強督促各項計畫之執行。

勞工委員會主管：預算數為 522 億 5,064 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 252 億 5,891 萬 7,310 元，占分配數 262 億 7,121 萬 9,000 元之 96.1%，尚未執行數為 10 億 1,230 萬 1,690 元，主要係第二類職業工人健保費實際負擔人數較預計數少；各縣市勞工育樂中心充實更新設施，因修訂經費額度審核原則及標準，影響執行進度；勞工建購（修繕）住宅貸款貼補息，因利率調降，致支出減少等所致，該會將積極辦理各項計畫之執行。

衛生署主管：預算數為 421 億 7,256 萬 5,000 元，截至六月底止執行數為 206 億 0,846 萬 4,954 元，占分配數 213 億 4,115 萬 1,000 元之 96.6%，尚未執行數為 7 億 3,268 萬 6,046 元，主要係加強全國傳染病防治計畫需購置生物安全防護設備，由國外進口須具備許多證明文件且因美國 911 恐怖攻擊事件之後此項設備缺貨，致無法如期交貨；另補助各衛生局（所）之網際網路相關資訊設備及各衛生所重擴建計畫因招標流標等所致，該署將積極辦理各項採購案。

環境保護署主管：預算數為 93 億 5,607 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 34 億 4,321 萬 3,497 元，占分配數 38 億 9,373 萬 1,000 元之 88.4%，尚未執行數為 4 億 5,051 萬 7,503 元，主要係補助地方辦理台灣省垃圾處理第三期計畫，因垃圾場工程之各項工程計畫書，部分縣市審查費時及土地地目變更等因素，致地方執行進度尚未達請撥款進度所致，該署已邀集各縣（市）環保局召開檢討會，並不定期派員赴地方督導，以加速計畫執行。

海岸巡防署主管：預算數為 132 億 4,266 萬 9,000 元，截至六月底止執行數為 58 億 2,768 萬 5,066 元，占分配數 65 億 2,631 萬 6,000 元之 89.3%，尚未執行數為 6 億 9,863 萬 0,934 元，主要係各地區巡防局廳舍整建因承商未能即時取得建照且未依進度施工；救難、求生訓練游泳池新建計畫因承商對相關作業流程不熟悉；各式勤務訓練、通訊資訊、生活設備等採購案正依約辦理中等所致，該署已督促承商積極趕工，以達執行進度。

省市地方政府：預算數為 1,068 億 1,014 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 482 億 8,891 萬 6,787 元，占分配數 484 億 2,264 萬 1,000 元之 99.7%，尚未執行數為 1 億 3,372 萬 4,213 元，主要係臺灣省政府實際進用人數較預計少，致人事費減支；福建省政府補助金門、連江兩縣經建計畫已經簽准待撥款等所致，該府將儘速完成撥款等作業。

災害準備金：預算數為 20 億元，截至六月底止尚未動支。

第二預備金：預算數為 87 億元，截至六月底止，已核准動支 7 億 3,086 萬 3,000 元，尚餘 79 億 6,913 萬 7,000 元。

參、融資調度情形

本年度中央政府總預算歲入 1 兆 2,622 億 8,312 萬 1,000 元，歲出 1 兆 5,187 億 2,453 萬 3,000 元，歲入歲出差短 2,564 億 4,141 萬 2,000 元，連同債務還本 990 億 3,557 萬 4,000 元，合共須融資調度 3,554 億 7,698 萬 6,000 元，以發行公債及賒借 2,550 億元，移用以前年度歲計賸餘 1,004 億 7,698 萬 6,000 元，予以彌平。截至本年六月底止，歲入執行數為 6,496 億 3,249 萬 8,612.35 元，歲出執行數為 7,123 億 7,912 萬 6,754 元，歲入歲出差短 627 億 4,662 萬 8,141.65 元，連同債務還本執行數 554 億 5,474 萬 2,950 元，合共須融資調度數 1,182 億 0,137 萬 1,091.65 元，經以發行公債及賒借 2,294 億 6,462 萬 5,450 元彌補平衡。

肆、其他要點

依八十九年十二月十三日總統公布之新修正決算法第二十六條之一規定：「審計長

應於會計年度中將政府之半年結算報告，於政府提出後一個月內完成其查核，並提出查核報告於立法院。」為利審查作業之需，中央政府總預算半年結算報告於九十年度首次編製，本年度續編製，並循例由行政院主計處彙編完成後函送審計部。
