

中華民國 101 年度

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) 總說明

101 年度（以下簡稱本年度）非營業特種基金計有 105 單位，包括作業基金 80 單位、債務基金 1 單位、特別收入基金 23 單位及資本計畫基金 1 單位，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）。另中央政府經管之信託基金，計有 19 單位，其半年結算報告則以附錄表達。前開中央政府總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表，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 4,951 億餘元，較分配預算數增加 182 億餘元，約增 3.8%。
- (2) 業務外收入共列 94 億餘元，較分配預算數增加 22 億餘元，約增 31%。
- (3) 以上收入部分共 5,045 億餘元，較分配預算數增加 205 億餘元，約增 4.2%。

2. 支出部分

- (1) 業務成本與費用共列 4,774 億餘元，較分配預算數增加

186億餘元，約增4.1%。

(2) 業務外費用共列91億餘元，較分配預算數增加5億餘元，約增6.2%。

(3) 以上支出部分共4,865億餘元，較分配預算數增加191億餘元，約增4.1%。

3. 餘絀部分

以上收支相抵後，獲有賸餘179億餘元，較分配預算數增加13億餘元，主要係經濟作業基金因老舊工業區工程結算結餘收入較預算數增加等所致。

(二) 資產負債實況

1. 資產總額3兆5,777億餘元，包括：

(1) 流動資產7,885億餘元，占資產總額22%。

(2) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金6,392億餘元，占資產總額17.9%。

(3) 固定資產1兆6,140億餘元，占資產總額45.1%。

(4) 遞耗資產、無形資產及遞延借項126億餘元，占資產總額0.4%。

(5) 其他資產5,232億餘元，占資產總額14.6%。

2. 負債總額1兆5,918億餘元，包括：

(1) 流動負債4,275億餘元，占負債及淨值總額12%。

(2) 長期負債3,804億餘元，占負債及淨值總額10.6%。

(3) 其他負債及遞延貸項7,838億餘元，占負債及淨值總額21.9%。

3. 淨值總額1兆9,858億餘元，包括：

(1) 基金1兆4,421億餘元，占負債及淨值總額40.3%。

(2) 公積2,379億餘元，占負債及淨值總額6.6%。

(3) 累積短絀218億餘元，占負債及淨值總額負0.6%。

(4) 淨值其他項目3,276億餘元，占負債及淨值總額9.2%。

二、債務基金

(一) 基金來源、用途及餘絀

1. 基金來源共列4,938億餘元，較分配預算數增加502億餘元，約增11.3%。

2. 基金用途共列4,937億餘元，較分配預算數增加501億餘元，約增11.3%。

3. 以上基金來源與用途相抵後，獲有賸餘1億餘元，較分配預算數增加1億餘元，主要係中央政府債務基金之公債發行溢、折價收入增減互抵後產生賸餘等所致。

(二) 資產負債實況

1. 資產總額18億餘元，均為流動資產。

2. 負債總額11億餘元，均為流動負債，占負債及基金餘額總額63.8%。

3. 基金餘額6億餘元，占負債及基金餘額總額36.2%。

三、特別收入基金

(一) 基金來源、用途及餘絀

1. 基金來源共列711億餘元，較分配預算數減少20億餘元，約減2.7%。

2. 基金用途共列543億餘元，較分配預算數減少78億餘元，約減12.6%。

3. 以上基金來源與用途相抵後，獲有賸餘167億餘元，與分配預算數增加58億餘元，主要係農業特別收入基金因糧政業務計畫與農村再生建設及發展計畫各項費用較預算數減少等所致。

(二) 資產負債實況

1. 資產總額4,317億餘元，包括：
 - (1) 流動資產2,005億餘元，占資產總額46.5%。
 - (2) 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,245億餘元，占資產總額52%。
 - (3) 其他資產66億餘元，占資產總額1.5%。
2. 負債總額948億餘元，包括：
 - (1) 流動負債634億餘元，占負債及基金餘額總額14.7%。
 - (2) 其他負債313億餘元，占負債及基金餘額總額7.3%。
3. 基金餘額3,368億餘元，占負債及基金餘額總額78%。

四、資本計畫基金

(一) 基金來源、用途及餘絀

1. 基金來源共列73億餘元，較分配預算數增加4,042萬餘元，約增0.6%。
2. 基金用途共列15億餘元，較分配預算數減少24億餘元，約減60.9%。
3. 以上基金來源與用途相抵後，獲有賸餘57億餘元，較分配預算數增加24億餘元，主要係國軍營舍及設施改建基金因工程進度落後工程款支用較預算分配數減少等所致。

(二) 資產負債實況

1. 資產總額299億餘元，包括流動資產及其他資產。
2. 負債總額3億餘元，包括流動負債及其他負債，占負債及基金餘額總額1.3%。
3. 基金餘額295億餘元，占負債及基金餘額總額98.7%。