

# 中華民國九十年度 中央政府總預算半年結算報告總說明

## 前言

九十年度（以下簡稱本年度）中央政府總預算（含追、加減預算）歲入 1 兆 3,947 億元，歲出 1 兆 6,371 億元，歲入歲出差短 2,424 億元，連同債務還本 1,557 億元，合共須融資調度 3,981 億元，以發行公債及賒借 2,770 億元，移用以前年度歲計賸餘 1,211 億元，予以彌平。截至本（九十）年六月底止歲入執行數 6,113 億元，歲出執行數 7,168 億元，歲入歲出差短為 1,055 億元，連同債務還本 511 億元，合共須融資調度 1,566 億元，經以發行公債及賒借加以調度支應。

本年度歲入預算截至六月底止執行數 6,113 億元，占分配數 5,532 億元之 110%，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；惟年來因國內經濟情況未如預期，加以股市低迷，有關稅課收入之貨物稅及證券交易稅收入部分，執行數分別較分配數短收 58 億元、96 億元，本年度國營事業等釋股收入 2,128 億元則尚未分配執行；行政院為提振國內經濟景氣，經提出「擴大公共投資提振景氣方案」，並辦理追加公共投資預算，期能加速國內景氣復甦，各機關並將繼續加強歲入之執行，以達成各項歲入預算目標。

本年度歲出預算截至六月底止執行數 7,168 億元，占分配數 8,626 億元之 83%，已分配未執行數達 1,458 億元，主要係各項營繕工程及財物購置計畫，或因土地徵收尚未完成，或規劃設計費時，或尚未達合約完工、交貨付款期限等所致，各機關業已研擬相關因應改善措施，將積極辦理各項計畫之執行，俾達成預訂施政目標。

## 壹、歲入歲出預算執行情形

### 一、歲入部分

本年度中央政府總預算(含追加、減預算)歲入為1兆3,946億4,349萬1,000元，截至六月底止執行數(為收入實現數，以下同)為6,112億7,990萬7,365.09元，占分配數5,531億7,658萬5,000元之110.50%，比較計超收581億0,332萬2,365.09元。茲依歲入來源別執行情形分述如下：

1. 稅課及專賣收入：預算數為9,050億元，截至六月底止執行數為5,195億9,200萬6,388元(稅課收入原編列有菸酒稅目，因菸酒稅法尚未能實施，致該稅目未能執行，公費局菸酒專賣利益繳庫數仍列入獨占及專賣收入處理)，占分配數5,050億2,041萬元之102.89%，雖較預計超收145億7,159萬6,388元，惟其中貨物稅及證券交易稅收入部分，執行數較分配數共計短收153億餘元，如景氣未能好轉，短收數可能再擴大。

2. 營業盈餘及事業收入：預算數為3,287億6,320萬5,000元，截至六月底止執行數為402億9,528萬3,250.04元，占分配數4億8,346萬5,000元之8,334.68%，較預計超收398億1,181萬8,250.04元，主要係中央銀行官息紅利及行政院開發基金作業盈餘配合國庫資金調度需要提前繳庫所致，惟本年度國營事業等釋股收入2,128億餘元，因股市低迷，均尚未分配執行。

3. 規費及罰款收入：預算數為632億3,014萬2,000元，截至六月底止執行數為243億3,780萬2,499元，占分配數253億8,494萬9,000元之95.87%，較預計短收10億4,714萬6,501元，主要係交通部之汽車燃料使用費自用車部分，因實際徵收期間為七月份，致原按月平均分配可收得數產生短收，於七、八月份收繳後即可達成預定目標。

4. 財產收入：預算數為806億5,222萬7,000元，截至六月底止執行數為141億4,138萬8,040.08元，占分配數126億1,793萬7,000元之112.07%，較預計超收15億2,345萬1,040.08元。

5. 其他收入：預算數為169億8,691萬7,000元，截至六月底止執行數為129億1,342

萬7,187.97元，占分配數96億6,982萬4,000元之133.54%，較預計超收32億4,360萬3,187.97元。

### 二、歲出部分

本年度中央政府總預算(含追加、減預算)歲出為1兆6,370億7,912萬3,000元，截至六月底止執行數(包括支出實現數及暫付數，以下同)7,167億7,776萬4,217元，占分配數8,625億5,594萬6,361元之83.10%，已分配尚未執行數(以下簡稱尚未執行數)1,457億7,818萬2,144元。茲將各主管機關執行情形分述如下：

1. 國民大會主管：預算數為1億4,170萬4,000元，截至六月底止執行數為7,348萬2,033元，占分配數8,908萬2,000元之82.49%，尚未執行數為1,559萬9,967元，主要係該會虛級化，員工陸續調離職，人事費用減支；憲政書刊編印及憲政史料庫、歷屆議事檔案等建置作業，因相關稿件資料未如期蒐集等所致，該會將儘速完成編印及建置工作。

2. 總統府主管：預算數為64億8,864萬元，截至六月底止執行數為28億3,571萬9,235元，占分配數33億5,346萬1,000元之84.56%，尚未執行數為5億1,774萬1,765元，主要係中央研究院體育館、科學館等興建工程因建築師技術酬金尚未結算付款，或尚待台北市政府完成南港地區都市計畫道路公告廢止程序，及設備採購案實際購數較預計為少，或尚未交貨所致，該府將加強協調及督促各項計畫之執行。

3. 行政院主管：預算數為383億8,168萬6,000元，截至六月底止執行數為150億8,415萬6,678元，占分配數197億2,585萬7,361元之76.47%，尚未執行數為46億4,170萬0,683元，主要係公務人力發展中心部分研習班期配合政策指示暫緩或延期辦理，及網路教學計畫延後執行；文化建設委員會補助地方政府辦理文化建設等經費於九十年四月間向立法院專案報告同意後始可動支，另部分營建工程計畫尚需配合工程進度撥款等；體育委員會委託民間體育團體辦理各項體育活動尚未達合約所訂工作進度，未能請撥款項等所致，上開機關已督促各受補助或委辦單位積極趕辦中。

4. 立法院主管：預算數為42億4,186萬6,000元，截至六月底止執行數為18億5,501萬0,780元，占分配數23億9,472萬3,000元之77.46%，尚未執行數為5億3,971

萬 2,220 元，主要係該院興建警察職務宿舍計畫，改以無償撥用經濟部現有房舍，另多項資訊系統建置案，因功能複雜且特性互異，規劃時間超過原訂工期等所致，該院已加緊趕辦各項計畫之招標作業。

5. 司法院主管：預算數為 153 億 9,725 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 69 億 2,995 萬 1,000 元，占分配數 89 億 9,448 萬 9,000 元之 77.05%，尚未執行數為 20 億 6,453 萬 8,000 元，主要係配合司法人員特考及格人員進用時程，員額尚未補實；各地方法院因少年轉介及安置機構不足，相關安置輔導經費尚未支用；部分法院擴(整)建辦公大樓等工程尚待完竣驗收付款等程序所致，該院已督促所屬積極洽辦少年安置事宜及辦理工程驗收付款等作業。

6. 考試院主管：預算數為 211 億 6,462 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 98 億 7,456 萬 6,368 元，占分配數 122 億 4,561 萬元之 80.64%，尚未執行數為 23 億 7,104 萬 3,632 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；考試院議案檢索系統及其他採購設備案尚在辦理招標中或尚未完成驗收付款等程序所致，該院已積極趕辦驗收付款等作業。

7. 監察院主管：預算數為 18 億 5,779 萬 8,000 元，截至六月底止執行數為 10 億 4,381 萬 1,209 元，占分配數 11 億 4,796 萬 8,000 元之 90.93%，尚未執行數為 1 億 0,415 萬 6,791 元，主要係審計部所屬南投縣審計室原有償撥用國有土地改以無償撥用；基隆市審計室新建合署辦公大樓承商未依進度施工及變更設計等所致，該審計室已轉飭監造單位督促承商提出趕工計畫，儘速依預定進度進行。

8. 內政部主管：預算數為 1,172 億 1,418 萬 9,000 元，截至六月底止執行數為 615 億 2,737 萬 5,635 元，占分配數 708 億 5,733 萬 7,000 元之 86.83%，尚未執行數為 93 億 2,996 萬 1,365 元，主要係內政部宗教及史蹟補助計畫，勘查、審查作業費時，推展身心障礙者福利及社會役工作，因地方政府所送資料尚需補件等，推展老人及婦女福利工作因申請案件較少等所致，該部將積極完成審查或宣導、輔導補助案件之申請或結報等作業；營建署及所屬國家公園建設及道路建設養護等計畫，因委託規劃設計延遲及土地撥用尚未取得等所致，該署已積極辦理並督促各國家公園管理處加強執行各項工程。

9. 外交部主管：預算數為 279 億 7,221 萬 5,000 元，截至六月底止執行數為 121 億 1,488 萬 9,817 元，占分配數 151 億 8,558 萬 8,000 元之 79.78%，尚未執行數為 30 億 7,069 萬 8,183 元，主要係因本年度內中止與馬其頓之外交關係，相關計畫中止執行，及部分援外技術合作計畫經費，配合駐在國實際執行進度尚未撥付等所致，該部已續指示各駐館洽請駐在國政府及合作機構或受援國確實執行。

10. 國防部主管：預算數為 2,697 億 5,354 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 1,147 億 9,443 萬 9,174 元，占分配數 1,509 億 2,699 萬 8,000 元之 76.06%，尚未執行數為 361 億 3,255 萬 8,826 元，主要係軍售、外購案待結匯及服裝製繳進度未配合，房屋設施修繕維護因承商施工延誤，軍事裝備零件採購及營區設施等整建工程因採購期程延誤或計畫尚未核定等所致，該部已加強採購案督導及執行管制，並將儘速完成招標訂約等作業。

11. 財政部主管：預算數為 2,345 億 4,351 萬 8,000 元，截至六月底止執行數為 855 億 9,760 萬 5,940 元，占分配數 919 億 9,732 萬 5,000 元之 93.04%，尚未執行數為 63 億 9,971 萬 9,060 元，主要係國庫券舉借數較預計減少及採購高性能戰機等借款利率調降，減少利息支出；另各項採購設備案正辦理驗收中，或廠商未及請款，或尚在規劃招標中，該部已要求承辦單位儘速完成招標及付款結報等作業。

12. 教育部主管：預算數為 1,509 億 5,168 萬 8,000 元，截至六月底止執行數為 675 億 2,547 萬 9,299 元，占分配數 847 億 7,019 萬 8,000 元之 79.66%，尚未執行數為 172 億 4,471 萬 8,701 元，主要係補助地方政府辦理降低國中小班級學生人數等經費，於九十年四月向立法院專案報告同意後始可動支，復因增建教室等工程屢有流標、廢標等情事所致，該部已促請地方政府按計畫進度積極執行。

13. 法務部主管：預算數為 225 億 9,633 萬元，截至六月底止執行數為 116 億 0,508 萬 2,574 元，占分配數 133 億 7,850 萬 8,000 元之 86.74%，尚未執行數為 17 億 7,342 萬 5,426 元，主要係檢舉賄選及組織犯罪獎金、犯罪被害人補償金等各項費用依實際發生數核實支付；法務部第二辦公室新建工程因工程基地地質不良，及監院所校安全設備改善計畫已發包尚未交貨或辦理驗收等所致，該部已要求計畫執行落後單位積極趕辦相關作業。

14. 經濟部主管：預算數為 604 億 3,037 萬 4,000 元，截至六月底止執行數為 193 億 3,910 萬 5,114 元，占分配數 284 億 8,872 萬 6,000 元之 67.88%，尚未執行數為 91 億 4,962 萬 0,886 元，主要係各項水利工程尚未完成估驗，或尚未達合約請款進度，或用地徵收尚未完成，或受連續下雨天候之影響，或補助、委託地方政府辦理工程經費尚未請款等所致，該部已督促執行單位及承商積極辦理各項計畫，並按進度請撥款項及辦理經費結報作業。

15. 交通部主管：預算數為 1,339 億 5,385 萬 1,000 元，截至六月底止執行數為 341 億 7,596 萬 6,421 元，占分配數 543 億 2,049 萬 6,000 元之 62.92%，尚未執行數為 201 億 4,452 萬 9,579 元，主要係鐵路重要交通建設計畫，受部分路段土地徵收尚未完成、工程計畫變更設計、協調相關單位辦理管線遷移、工程發包廢標或流標等所致，該部已請各縣市政府積極趕辦土地徵收估驗作業及儘速發放補償費，並督促承商積極趕工中。

16. 蒙藏委員會主管：預算數為 1 億 7,415 萬元，截至六月底止執行數為 7,792 萬 3,342 元，占分配數 9,367 萬 4,000 元之 83.19%，尚未執行數為 1,575 萬 0,658 元，主要係採購設備及文物保全監視系統尚未交貨或尚在加強施工中，俟交貨驗收完工後即可付款。

17. 僑務委員會主管：預算數為 18 億 4,862 萬 4,000 元，截至六月底止執行數為 5 億 6,213 萬 9,934 元，占分配數 8 億 0,034 萬元之 70.24%，尚未執行數為 2 億 3,820 萬 0,066 元，主要係僑民及僑團聯繫服務與接待配合海外情勢變更邀訪時程及慶典活動尚未展開，僑民文教及社教等活動陸續辦理中，惟因部分受補助單位尚未掣據請款等所致，該會已積極洽辦相關活動及催請受補助單位儘速檢核核銷。

18. 國軍退除役官兵輔導委員會主管：預算數為 1,501 億 3,200 萬 1,000 元，截至六月底止執行數為 1,121 億 2,252 萬 0,933 元，占分配數 1,191 億 1,485 萬 4,000 元之 94.13%，尚未執行數為 69 億 9,233 萬 3,067 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，另營建工程尚在辦理規劃設計、建築師徵選、發包作業等所致，該會已要求執行計畫落後單位修正工程進度表，積極趕辦完成。

19. 國家科學委員會主管：預算數為 216 億 2,354 萬 3,000 元，截至六月底止執行數為 106 億 3,673 萬 8,647 元，占分配數 111 億 6,493 萬 6,000 元之 95.27%，尚未執行數為 5

億 2,819 萬 7,353 元，主要係國科會同步輻射研究項下 500MA 超導高頻共振腔系統及其他採購計畫尚未達合約交貨付款期限；機電二館配合臺電公司供電系統輸配電改造作業，延後發包等所致，該會將積極督促並定期與承商檢討追蹤執行進度。

20. 原子能委員會主管：預算數為 29 億 3,104 萬 4,000 元，截至六月底止執行數為 13 億 4,327 萬 6,596 元，占分配數 15 億 4,001 萬 1,000 元之 87.23%，尚未執行數為 1 億 9,673 萬 4,404 元，主要係核能研究所動物實驗館放射性藥理實驗室因耐酸鹼排水管等相關問題解決費時，該所已督促承商積極趕工中；另輻射偵測中心採購設備案尚未交貨辦理結報，俟交貨驗收後即可付款。

21. 農業委員會主管：預算數為 904 億 4,800 萬 4,000 元，截至六月底止執行數為 375 億 1,704 萬 6,024 元，占分配數 467 億 8,065 萬 7,000 元之 80.20%，尚未執行數為 92 億 6,361 萬 0,976 元，主要係補助地方政府及學術、民間團體辦理科技研究、農業發展、漁港建設及漁業發展等各項計畫，因計畫研提及審查費時暨部分採購案未屆交貨期限等所致，該會將加強督促各項計畫之執行。

22. 勞工委員會主管：預算數為 693 億 2,889 萬 7,000 元，截至六月底止執行數為 300 億 2,268 萬 0,283 元，占分配數 307 億 7,455 萬 6,000 元之 97.56%，尚未執行數為 7 億 5,187 萬 5,717 元，主要係勞委會對勞工團體、工會等之補助計畫採逐案審核及調查作業費時，該會將加速補助計畫之審查作業；勞工安全衛生研究所採購工程實驗車，正委由中央信託局專案採購中，另各項儀器設備已完成招標作業，將配合該所搬遷辦理。

23. 衛生署主管：預算數為 489 億 2,856 萬 6,000 元，截至六月底止執行數為 266 億 3,773 萬 1,868 元，占分配數 288 億 5,655 萬 6,000 元之 92.31%，尚未執行數為 22 億 1,882 萬 4,132 元，主要係醫療網第四期計畫，初期各醫療照護區域推舉責任機構、研擬計畫等前置作業時間較長，影響計畫之審查及撥款進度；另保健處併入國民健康局，部分經費於國民健康局七月份成立後再行運用；又部分採購案因規劃稍有落後或流標延誤時程，尚未交貨付款等所致，該署將促請計畫儘速報核及加速審查，並積極辦理各項採購案。

24. 環境保護署主管：預算數為 97 億 5,462 萬 5,000 元，截至六月底止執行數為 24 億 8,378

萬 1,145 元，占分配數 43 億 6,670 萬 3,000 元之 56.88%，尚未執行數為 18 億 8,292 萬 1,855 元，主要係臺灣地區垃圾資源焚化廠興建工程基隆市及宜蘭利澤二廠因統包商財務問題終止合約，已於九十年四月初重新公告招標，臺灣省垃圾處理第三期計畫補助地方辦理掩埋場工程，初期辦理規劃設計及審查招標作業需時較長，部分縣市因土地取得及徵收問題，影響計畫執行進度所致，該署將於焚化廠決標後要求得標廠商儘速動員儘早開工，並已督促補助地方政府積極辦理或儘速解決相關問題。

25. 海岸巡防署主管：預算數為 153 億 8,174 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 57 億 7,469 萬 5,793 元，占分配數 88 億 0,242 萬 2,000 元之 65.60%，尚未執行數為 30 億 2,772 萬 6,207 元，主要係為配合海巡特考、科技裝備取代人力，而暫予凍結部分人員進用，且國防部撥款支援人員教育訓練及運補作業等致節省經費支出，及部分採購設備案未達合約交貨期限等所致，該署已督促承辦單位按月列管追縱，加強稽催以達執行進度。

26. 省市地方政府：預算數為 988 億 5,312 萬 2,000 元，截至六月底止執行數為 435 億 2,907 萬 7,178 元，占分配數 449 億 7,018 萬 4,000 元之 96.80%，尚未執行數為 14 億 4,110 萬 6,822 元，主要係補助花蓮縣、桃園縣政府等經費，各該政府未及於六月底前請款，已於七月份撥付；臺灣省政府加強社區及均衡城鄉發展等計畫，因受補助單位尚未辦理完成招標作業，已督促各縣市政府儘速辦理，並加強稽催受補助計畫執行進度。

27. 調整軍公教人員待遇準備：預算數為 149 億 8,124 萬 9,000 元，截至六月底止執行數為 16 億 9,351 萬 1,197 元，占分配數 74 億 1,468 萬 7,000 元之 22.84%，尚未執行數為 57 億 2,117 萬 5,803 元，主要係因各機關實際支撥數較預計為少所致。

28. 第二預備金：預算數為 90 億元，截至六月底止，已核准動支 13 億 9,572 萬 7,000 元，尚餘 76 億 0,427 萬 3,000 元。

## 貳、融資調度情形

本年度中央政府總預算截至六月底止，歲入執行數為 6,112 億 7,990 萬 7,365.09 元，歲出執行數為 7,167 億 7,776 萬 4,217 元，歲入歲出差短 1,054 億 9,785 萬 6,851.91 元，連同債務還本執行數 511 億 2,276 萬 1,089 元，合共須融資調度數 1,566 億 2,061 萬 7,940.91 元，經以發行公債及賒借 2,388 億 6,793 萬 1,316 元彌補平衡。

## 參、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，本年度首次編製之中央政府總預算半年結算報告，由行政院主計處彙編完成後函送審計部。