

中華民國 108 年度

中央政府總決算附屬單位決算及綜計表

(非營業部分) 總說明

108 年度（以下簡稱本年度）非營業特種基金附屬單位決算，經各基金主管機關及本院主計總處依決算法第 20 條規定查核修正，並依同法第 21 條規定，將上述附屬單位決算，按作業基金、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金分類綜計彙編完成本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（非營業部分），隨同總決算提出於貴院。

本年度編製附屬單位決算之非營業特種基金，計有 102 單位，包括作業基金 75 單位、債務基金 1 單位、特別收入基金 25 單位及資本計畫基金 1 單位，較 107 年度（以下簡稱上年度）減少 2 單位，其中增減變動情形，分述如下：

- 一、增加 1 單位：係依毒品危害防制條例第 2 條之 2 規定，成立毒品防制基金。
- 二、減少 3 單位：係為整合高等教育資源，將國立高雄第一科技大學校務基金、國立高雄應用科技大學校務基金、國立高雄海洋科技大學校務基金合併為國立高雄科技大學校務基金，減少 2 單位；依基金存續檢討結果，裁撤業務單純、規模較小之國有財產開發基金，減少 1 單位。

依國家金融安定基金設置及管理條例第 13 條第 1 項規定：「本基金不受預算法有關規定之限制。但應於會計年度結束後依決算法辦理決算。」其收支執行情形及資產負債實況循例列入其他決算表

內表達，不與非營業特種基金綜計。另中央政府經管之信託基金，計有 17 單位，依立法院審查 99 年度中央政府總預算案決議等，參照預算編製方式，列入附錄表達，較上年度減少 2 單位，係裁撤金融研究發展基金及萬善培先生獎學基金所致。又依法設立之行政法人計有 6 單位，依中央總會計制度規定列入附錄揭露，較上年度增加 1 單位，係依文化內容策進院設置條例成立文化內容策進院所致。

茲就 102 單位非營業特種基金本年度決算編列情形，按作業基金、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金分述如下：

壹、作業基金

本年度決算綜計之內容，包括業務收支餘絀狀況、餘絀撥補概況、現金流量情形及資產負債實況。

一、主要營運及業務執行情形

本年度作業基金所提供之勞務服務及產品種類繁多，茲就其主要營運項目執行情形，擇要分述如下：

- (一) 行政院國家發展基金：辦理各項投資 99 億餘元及一般貸款 134 億餘元。
- (二) 營建建設基金：辦理住宅貸款利息差額及租金補貼 37 億餘元，社會住宅興辦計畫 13 億餘元，土地開發 10 億餘元及都市更新推動工作 2 億餘元。
- (三) 國軍生產及服務作業基金：辦理國軍休閒設施服務 49 萬餘人次，發行報刊 859 萬餘份及供應副食品 1 億 684 萬餘人次。
- (四) 地方建設基金：辦理地方建設貸款 60 億元。
- (五) 48 所國立大學校院校務基金及國立高級中等學校校務基

金：培育訓練學生 64 萬餘人。

- (六)國軍生產及服務作業基金、國立臺灣大學校務基金、國立臺灣大學、成功大學及陽明大學附設醫院作業基金、榮民醫療作業基金及醫療藥品基金：提供門診病患醫療 3,018 萬餘人次及住院病患醫療 1,070 萬餘人日。
- (七)國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）及國立文化機構作業基金：提供館務服務 2,584 萬餘人次。
- (八)法務部矯正機關作業基金：加工銷售紙製品 2 億 8,248 萬餘件，食品 723 萬餘件及釀造品 86 萬餘公斤。
- (九)經濟作業基金：提供加工區園區管理維護 530 萬餘平方公尺，辦理污水處理營運 8,381 萬餘立方公尺及專案貸款業務 4 億餘元。
- (十)水資源作業基金：辦理發電 5 億 5,463 萬餘度，給水 17 億 9,796 萬餘立方公尺，土石疏濬及清淤 24 億餘元，觀光休憩 97 萬餘人次。
- (十一)交通作業基金：提供機場旅客服務 2,345 萬餘人次及導航設備服務 1,508 萬餘小時，辦理高速公路車輛通行管理 311 億 9,153 萬餘延車公里，高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發 1 億餘元及 Tourism2020—臺灣永續觀光發展方案 44 億餘元。
- (十二)國軍退除役官兵安置基金：辦理退除役官兵職業訓練及介紹 6 億餘元，提供農業產品 1 億餘元，委外（託）經營及勞務計畫 4 億餘元。
- (十三)科學園區管理局作業基金：辦理污水處理 1 億 2,802 萬餘立方公尺，提供土地、廠房及住宅出租 1,762 萬餘平方公

尺。

(十四)農業作業基金：辦理農畜產品供銷 1 億餘元，提供土地、廠房及宿舍出租 87 萬餘平方公尺。

(十五)勞工保險局作業基金、全民健康保險基金及國民年金保險基金：辦理保險給付 1 兆 1,621 億餘元。

(十六)故宮文物藝術發展基金：銷售書籍 9 萬餘本，文物仿製品及各項藝術紀念品 164 萬餘件。

(十七)原住民族綜合發展基金：辦理原住民經濟產業及青年創業貸款業務 2 億餘元，原住民微型經濟活動貸款業務 3 億餘元，原住民保留地禁伐補償計畫經費 16 億餘元及原住民就業輔導獎勵業務 7 億餘元。

(十八)考選業務基金：辦理各項考試業務 42 萬餘人次。

二、業務收支餘絀狀況（詳表 1 及圖 1）

本年度決算業務總收入 1 兆 9,487 億餘元，業務總支出 1 兆 8,897 億餘元，賸餘 590 億餘元，分述如下：

（一）收入部分

1. 業務收入共列 1 兆 9,167 億餘元，較預算數增加 2,001 億餘元，約 11.7%。

2. 業務外收入共列 320 億餘元，較預算數增加 79 億餘元，約 33.2%。

3. 業務總收入共列 1 兆 9,487 億餘元，較預算數增加 2,081 億餘元，約 12%。

（二）成本與費用部分

1. 業務成本與費用共列 1 兆 8,682 億餘元，較預算數增加

- 1,721 億餘元，約 10.2%。
- 2.業務外費用共列 215 億餘元，較預算數增加 48 億餘元，約 28.6%。
- 3.業務總支出共列 1 兆 8,897 億餘元，較預算數增加 1,769 億餘元，約 10.3%。

(三)餘絀部分

業務總收支相抵後，獲有賸餘 590 億餘元，較預算數增加 311 億餘元，約 111.9%，主要係交通作業基金辦理高速鐵路車站特定區土地標售收入及汽燃費收入較預算數增加，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，以及營建建設基金補助地方政府辦理推動社會住宅相關支出較預算數減少等所致。

表 1 作業基金 108 年度業務收支情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
業務總收入	19,487.85	17,406.23	2,081.62	12.0
業務收入	19,167.32	17,165.55	2,001.77	11.7
業務外收入	320.53	240.68	79.85	33.2
業務總支出	18,897.67	17,127.73	1,769.94	10.3
業務成本與費用	18,682.04	16,960.10	1,721.94	10.2
業務外費用	215.63	167.63	48.00	28.6
賸餘	590.18	278.50	311.68	111.9

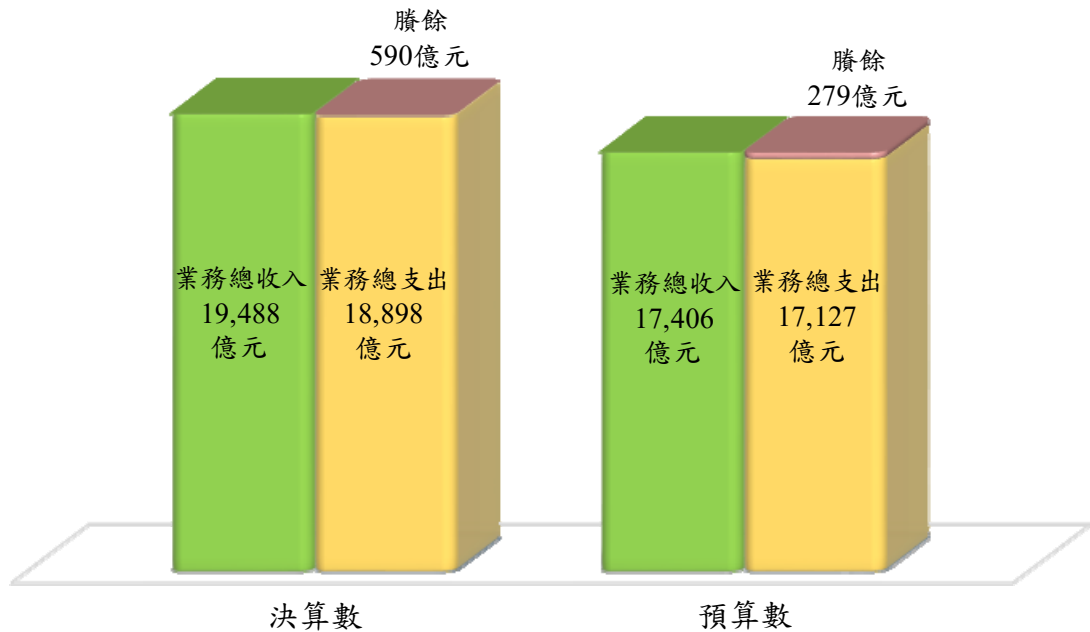


圖 1 作業基金 108 年度業務總收入、支出及賸餘

三、餘絀撥補概況（詳表 2 及圖 2）

本年度決算作業基金 75 單位，其中 32 單位獲有賸餘，41 單位發生短絀，2 單位無餘絀。其餘絀撥補情形如下：

（一）賸餘之分配

本期賸餘 802 億餘元，連同前期末分配賸餘 1,426 億餘元，共有可分配賸餘 2,228 億餘元，經分配如下：

1. 填補累積短絀 64 億餘元，占可分配賸餘總額 2.9%。
2. 提存公積 286 億餘元，占可分配賸餘總額 12.8%。
3. 賸餘撥充基金數 191 億餘元，占可分配賸餘總額 8.6%。
4. 解繳公庫淨額 62 億餘元，占可分配賸餘總額 2.8%，包括行政院國家發展基金 50 億元，國軍生產及服務作業基金 9 億餘元，管制藥品製藥工廠作業基金 1 億餘元，故宮文物藝術發展基金 8,500 萬元，地方建設基金 6,403 萬餘元，經濟作業基金 2,718 萬餘元，全民健康保險基金 859 萬餘元等。

5.未分配賸餘 1,623 億餘元，占可分配賸餘總額 72.9%，主要為行政院國家發展基金 684 億餘元，交通作業基金 526 億餘元，榮民醫療作業基金 102 億餘元，國立臺灣大學附設醫院作業基金 96 億餘元，國軍退除役官兵安置基金 45 億餘元等。

表 2 作業基金 108 年度賸餘分配情形

單位：新臺幣億元

分 配 項 目	決 算 數
填補累積短絀	64.44
提存公積	286.07
賸餘撥充基金數	191.45
解繳公庫淨額	62.62
未分配賸餘	1,623.86
合 計	2,228.44

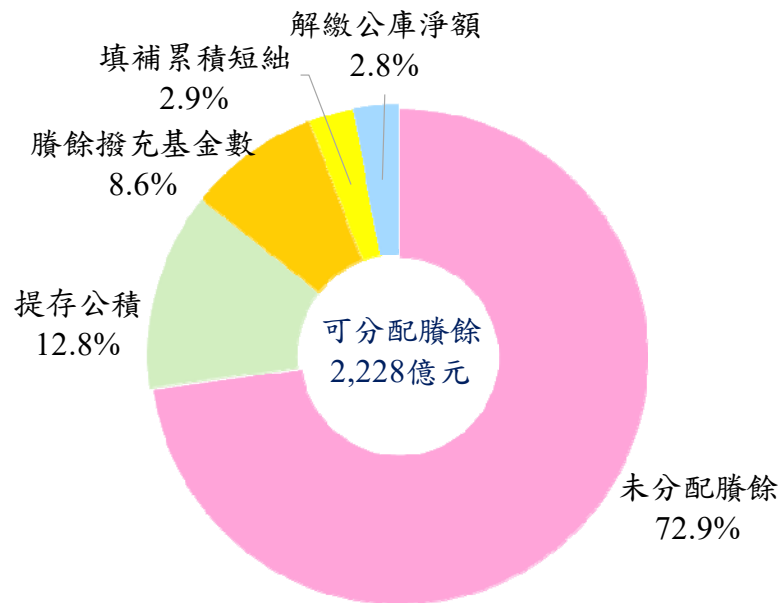


圖 2 作業基金 108 年度賸餘分配占比

(二)短絀之填補

本期短絀 212 億餘元，連同前期待填補之短絀 1,029 億餘元，共有待填補之短絀 1,241 億餘元，經填補如下：

- 1.撥用賸餘填補 64 億餘元。
- 2.撥用公積填補 76 億餘元。
- 3.折減基金填補 39 億餘元。
- 4.經以上填補後，待填補之短絀尚有 1,061 億餘元，留待以後年度填補，主要為國軍老舊眷村改建基金 922 億餘元，國立高級中等學校校務基金 54 億餘元，經濟作業基金 45 億餘元等。

四、現金流量情形

本年度決算作業基金現金及約當現金流量情形，分別按業務、投資及籌資等活動表達如下：

(一)業務活動之淨現金流入 410 億餘元。

(二)投資活動之淨現金流出 369 億餘元，其中：

- 1.現金流入 7,458 億餘元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 4,455 億餘元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,119 億餘元，減少不動產、廠房及設備、礦產資源 7,360 萬餘元，減少生物資產—非流動 180 萬餘元，減少無形資產及其他資產 307 億餘元，收取利息 139 億餘元，收取股利 436 億餘元。
- 2.現金流出 7,828 億餘元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 4,743 億餘元，增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,094 億餘元，增加不動產、廠房及設備、礦產資源

542 億餘元，增加生物資產—非流動 424 萬餘元，增加無形資產及其他資產 448 億餘元，其他投資活動之現金流出 482 萬餘元。

(三)籌資活動之淨現金流出 131 億餘元，其中：

- 1.現金流入 3,218 億餘元，包括增加短期債務、流動金融負債及其他負債 2,510 億餘元，增加長期負債 4 億餘元，增加基金、公積及填補短絀 143 億餘元，其他籌資活動之現金流入 559 億餘元。
- 2.現金流出 3,350 億餘元，包括減少短期債務、流動金融負債及其他負債 2,275 億餘元，減少長期負債 386 億餘元，減少基金及公積 33 億餘元，支付利息 9,317 萬餘元，贖餘分配款 94 億餘元，其他籌資活動之現金流出 559 億餘元。

(四)匯率影響數之現金流出 10 億餘元。

(五)現金及約當現金之淨減 100 億餘元，係期末現金及約當現金 2,582 億餘元，較期初現金及約當現金 2,683 億餘元減少之數。

五、資產負債實況（詳圖 3 及圖 4）

綜計作業基金本年度資產總額 5 兆 7,117 億餘元，較上年度決算數 5 兆 3,537 億餘元，計增加 3,579 億餘元，約 6.7%。負債總額 2 兆 9,528 億餘元，較上年度決算數 2 兆 8,608 億餘元，計增加 920 億餘元，約 3.2%。淨值總額 2 兆 7,588 億餘元，較上年度決算數 2 兆 4,929 億餘元，計增加 2,659 億餘元，約 10.7%；其中基金 1 兆 6,706 億餘元，較上年度決算數 1 兆 6,207 億餘元，計增加 498 億餘元，約 3.1%；公

積 2,593 億餘元，較上年度決算數 2,404 億餘元，計增加 189 億餘元，約 7.9%；累積賸餘 562 億餘元，較上年度決算數 396 億餘元，計增加 166 億餘元，約 41.9%；淨值其他項目 7,725 億餘元，較上年度決算數 5,920 億餘元，計增加 1,805 億餘元，約 30.5%。

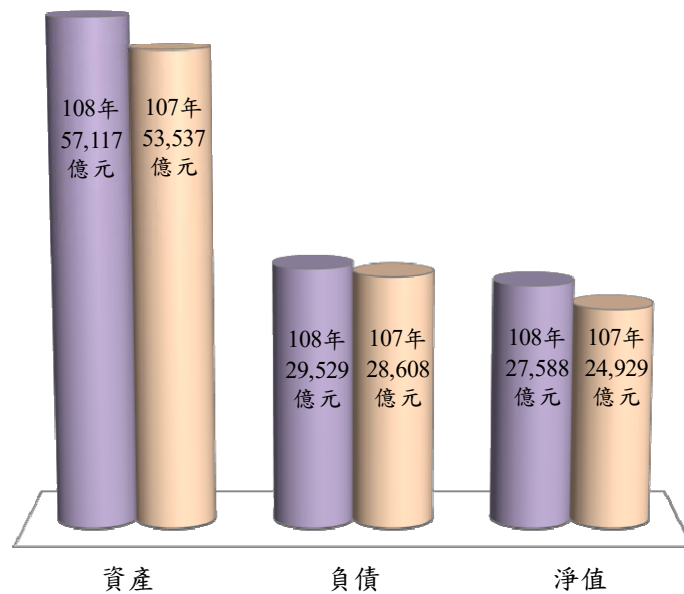


圖 3 作業基金 108 及 107 年度資產、負債及淨值

茲將資產、負債及淨值之內容分別列述如下：

(一) 資產總額 5 兆 7,117 億餘元，包括：

1. 流動資產 1 兆 9,084 億餘元，占資產總額 33.4%。
2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 兆 3,321 億餘元，占資產總額 23.3%。
3. 不動產、廠房及設備 1 兆 7,775 億餘元，占資產總額 31.1%。
4. 投資性不動產 120 億餘元，占資產總額 0.2%。
5. 生物資產—非流動、無形資產及其他資產合共 6,815 億餘元，占資產總額 12%。

(二)負債總額 2 兆 9,528 億餘元，包括：

- 1.流動負債 4,104 億餘元，占負債及淨值總額 7.2%。
- 2.長期負債 2,131 億餘元，占負債及淨值總額 3.7%。
- 3.其他負債 2 兆 3,292 億餘元，占負債及淨值總額 40.8%。

(三)淨值總額 2 兆 7,588 億餘元，包括：

- 1.基金 1 兆 6,706 億餘元，占負債及淨值總額 29.3%。
- 2.公積 2,593 億餘元，占負債及淨值總額 4.5%。
- 3.累積賸餘及淨值其他項目合共 8,288 億餘元，占負債及淨值總額 14.5%。

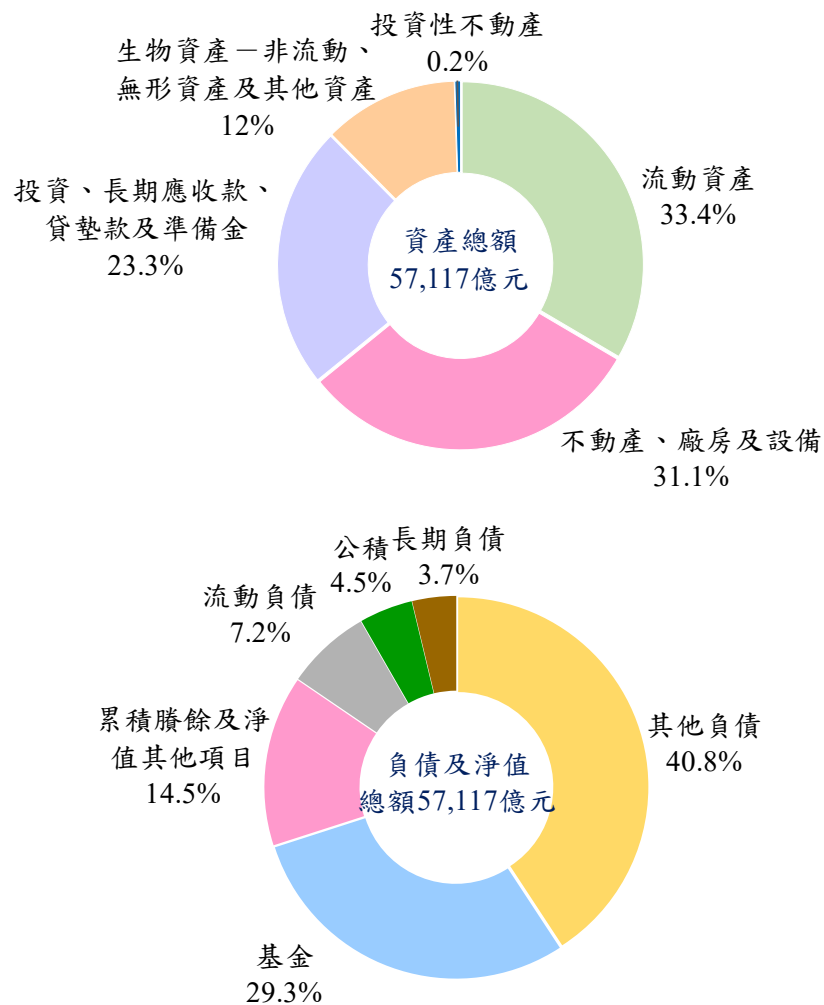


圖 4 作業基金 108 年度資產、負債及淨值之組成

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

債務基金、特別收入基金及資本計畫基金本年度決算編製內容，包括基金來源、用途及餘絀狀況、現金流量情形及資產負債實況。

一、債務基金

(一)業務計畫：本年度中央政府債務基金辦理還本付息計畫 8,047 億餘元。

(二)基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 3 及圖 5）

- 1.基金來源共列 8,047 億餘元，較預算數減少 29 億餘元，約 0.4%。
- 2.基金用途共列 8,047 億餘元，較預算數減少 29 億餘元，約 0.4%。
- 3.基金來源與用途相抵後，發生短絀 878 萬餘元，與預算賸餘相較，反餘為絀，相差 964 萬餘元，主要係為減少債務舉借，辦理定期存款解約，以償還到期債務等所致。
- 4.本年度短絀 878 萬餘元，加計期初基金餘額 8,513 萬餘元，期末基金餘額為 7,635 萬餘元。

表 3 債務基金 108 年度基金來源、用途及餘絀情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
基金來源	8,047.46	8,077.25	-29.79	0.4
基金用途	8,047.55	8,077.24	-29.69	0.4
賸餘（短絀）	-0.09	0.01	-0.10	反餘為絀

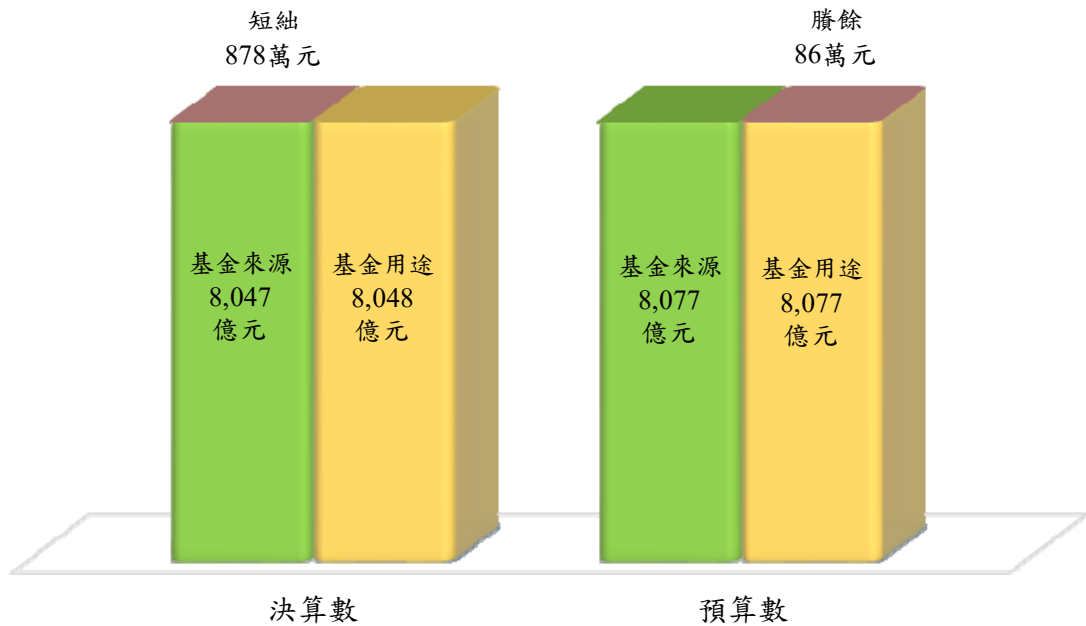


圖 5 債務基金 108 年度基金來源、用途及餘絀

(三)現金流量情形

- 1.業務活動之淨現金流出 2,119 萬餘元。
- 2.現金及約當現金之淨減 2,119 萬餘元，係期末現金及約當現金 2 億 251 萬餘元，較期初現金及約當現金 2 億 2,371 萬餘元減少之數。

(四)資產負債實況 (詳圖 6)

債務基金本年度資產總額 2 億 610 萬餘元，較上年度決算數 2 億 2,414 萬餘元，計減少 1,804 萬餘元，約 8.1%。負債總額 1 億 2,974 萬餘元，較上年度決算數 1 億 3,900 萬餘元，計減少 925 萬餘元，約 6.7%。基金餘額 7,635 萬餘元，較上年度決算數 8,513 萬餘元，計減少 878 萬餘元，約 10.3%。

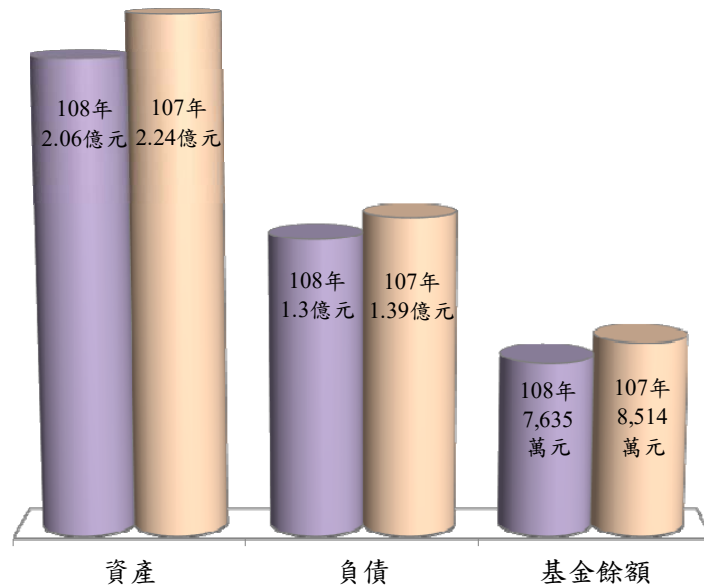


圖 6 債務基金 108 及 107 年度資產、負債及基金餘額

茲將資產、負債及基金餘額之內容分別列述如下：

1. 資產總額 2 億 610 萬餘元，均為流動資產。
2. 負債總額 1 億 2,974 萬餘元，均為流動負債，占負債及基金餘額 63%。
3. 基金餘額 7,635 萬餘元，占負債及基金餘額 37%。

二、特別收入基金

(一) 業務計畫

本年度特別收入基金依其特定用途所辦理之業務種類繁多，茲就其主要業務計畫執行情形，擇要分述如下：

1. 中央研究院科學研究基金：辦理研發能量提升計畫 28 億餘元及科研環境領航計畫 15 億餘元。
2. 行政院國家科學技術發展基金：推動整體科技發展計畫 350 億餘元，培育、延攬及獎助科技人才計畫 28 億餘元，改善研究發展環境計畫 9 億餘元。

- 3.離島建設基金：辦理離島地區永續發展相關計畫 7 億餘元。
- 4.行政院公營事業民營化基金：支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 80 億餘元。
- 5.花東地區永續發展基金：辦理花東地區永續發展相關計畫 21 億餘元。
- 6.新住民發展基金：辦理新住民家庭成長及子女托育、多元文化宣導計畫 1 億餘元，新住民創新服務、人才培力及活化產業發展計畫 1 億餘元。
- 7.研發及產業訓儲替代役基金：辦理役男入營訓練及權益計畫 6 億餘元。
- 8.學產基金：辦理獎助教育支出計畫 17 萬餘人次。
- 9.運動發展基金：培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫 26 億餘元，健全運動產業環境促進體育運動發展計畫 1 億餘元，辦理大型國際體育運動交流活動計畫 4 億餘元，非亞奧運及基層運動人才培育計畫 7 億餘元，輔助各級學校運動團隊計畫 2 億餘元。
- 10.毒品防制基金：辦理醫療社福毒品防制計畫 1 億餘元。
- 11.經濟特別收入基金：辦理貿易推廣工作計畫 55 億餘元，能源研究發展工作計畫 31 億餘元，政府儲油、石油開發及技術研究計畫 68 億餘元，再生能源推廣計畫 105 億餘元。
- 12.核能發電後端營運基金：辦理低放射性廢棄物處理及貯存計畫 1 億餘元，用過核子燃料貯存計畫 1 億餘元，用

過核子燃料最終處置計畫 4 億餘元，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫 8 億餘元。

- 13.航港建設基金：辦理港灣建設計畫 16 億餘元，高雄港(含安平港)實質建設計畫 20 億餘元，臺灣國際商港未來發展及建設計畫 27 億餘元，澎湖港埠及布袋港埠建設計畫 2 億餘元。
- 14.農業特別收入基金：收購糧食 67 萬餘公噸，農畜產品供銷 41 萬餘公噸，專案計畫 284 億餘元，農業貸款利息差額補貼計畫 19 億餘元，森林遊樂及林業鐵路經營管理計畫 8 億餘元。
- 15.就業安定基金：辦理促進國民就業計畫 122 億餘元，外籍勞工管理計畫 11 億餘元，提升勞工福祉計畫 7 億餘元。
- 16.衛生福利特別收入基金：辦理提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫 11 億餘元，健康照護績效提升計畫 13 億餘元，協助弱勢族群排除就醫障礙計畫 2 億餘元，補助經濟困難者健保費計畫 6 億餘元，菸害防制及衛生保健計畫 75 億餘元，疫苗接種計畫 35 億餘元，公彩回饋推展社福計畫 15 億餘元，暴力防治三級預防計畫 1 億餘元，完善長照服務輸送體系計畫 270 億餘元，機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 23 億餘元，推展原住民長期照顧－文化健康站實施計畫 7 億餘元，生產事故計畫 1 億餘元。
- 17.環境保護基金：辦理空氣污染防制計畫 69 億餘元，資源回收管理計畫 19 億餘元，土壤及地下水污染整治計畫 12 億餘元，水污染防治計畫 1 億餘元，環境教育推動計畫 3

億餘元，因應氣候變遷計畫 3 億餘元。

18.金融監督管理基金：支應金融業退場處理計畫 259 億餘元。

19.通訊傳播監督管理基金：辦理通訊傳播監理政策企劃計畫 1 億餘元，通訊傳播射頻與資源業務監理計畫 1 億餘元。

20.有線廣播電視事業發展基金：撥付地方政府及捐贈公視計畫 2 億餘元。

(二)基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 4 及圖 7）

- 1.基金來源共列 2,810 億餘元，較預算數增加 113 億餘元，約 4.2%。
- 2.基金用途共列 2,468 億餘元，較預算數減少 41 億餘元，約 1.7%。
- 3.基金來源與用途相抵後，獲有賸餘 341 億餘元，較預算數增加 155 億餘元，約 83.9%，主要係衛生福利特別收入基金依法分配之菸酒稅、遺產及贈與稅、菸品健康福利捐較預算數增加等所致。
- 4.本年度賸餘 341 億餘元，加計期初基金餘額 5,453 億餘元及扣除解繳公庫 18 億餘元後，期末基金餘額為 5,776 億餘元。

表 4 特別收入基金 108 年度基金來源、用途及賸餘情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
基金來源	2,810.01	2,696.27	113.74	4.2
基金用途	2,468.95	2,510.78	-41.83	1.7
賸餘	341.06	185.49	155.57	83.9

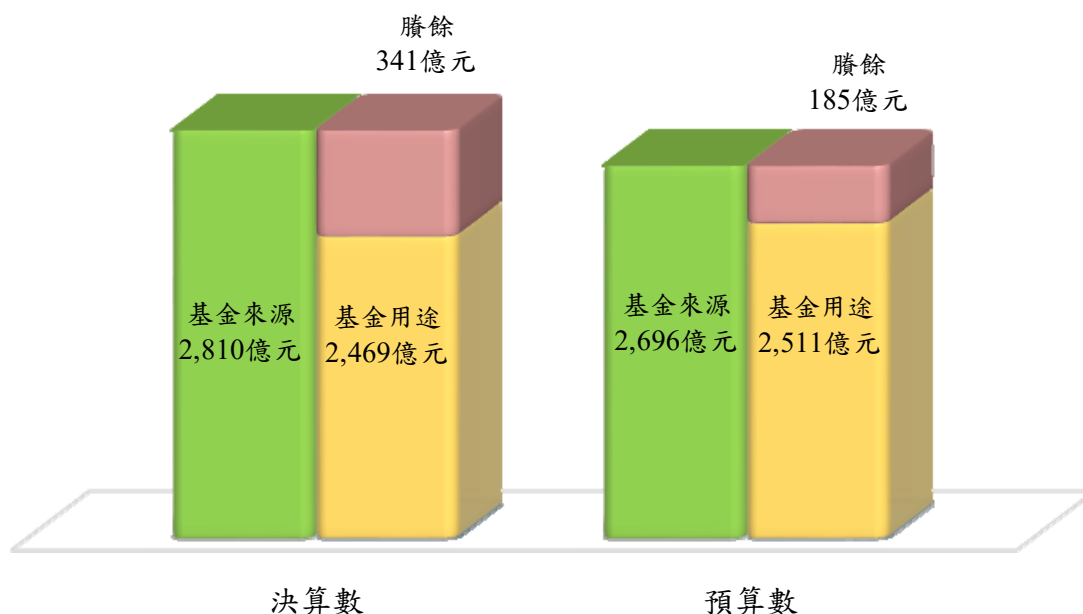


圖 7 特別收入基金 108 年度基金來源、用途及賸餘

(三)現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流入 443 億餘元。
2. 其他活動之淨現金流出 179 億餘元，其中：
 - (1) 現金流入 3,698 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 197 億餘元，減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 259 億餘元，減少其他資產 93 億餘元，增加短期債務及其他負債 3,147 億餘元。
 - (2) 現金流出 3,877 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 266 億餘元，增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 438 億餘元，增加其他資產 87 億餘元，減少短期債務及其他負債 2,806 億餘元，其他項目之現金流出 277 億餘元。
3. 現金及約當現金之淨增 264 億餘元，係期末現金及約當現金 2,944 億餘元，較期初現金及約當現金 2,680 億餘元增

加之數。

(四)資產負債實況（詳圖 8）

綜計特別收入基金本年度資產總額 7,939 億餘元，較上年度決算數 7,215 億餘元，計增加 723 億餘元，約 10%。負債總額 2,163 億餘元，較上年度決算數 1,762 億餘元，計增加 401 億餘元，約 22.8%。基金餘額 5,776 億餘元，較上年度決算數 5,453 億餘元，計增加 322 億餘元，約 5.9%。

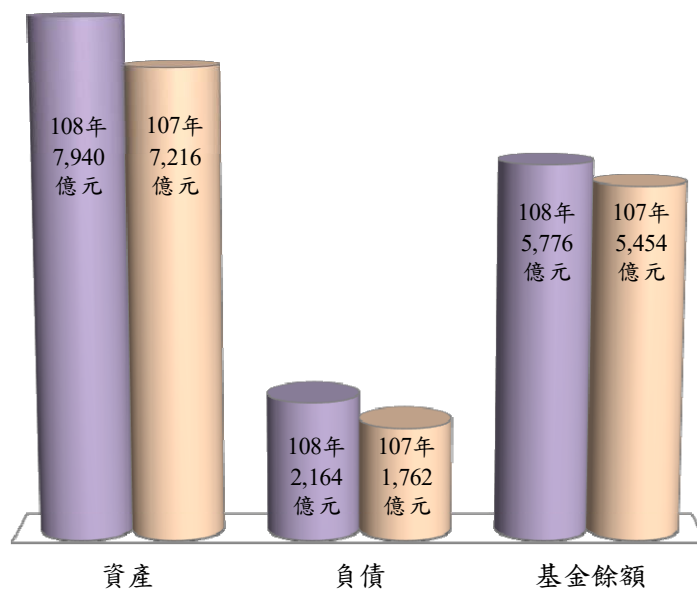


圖 8 特別收入基金 108 及 107 年度資產、負債及基金餘額

茲將資產、負債及基金餘額之內容分別列述如下：

1. 資產總額 7,939 億餘元，包括：
 - (1) 流動資產 4,503 億餘元，占資產總額 56.7%。
 - (2) 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 3,406 億餘元，占資產總額 42.9%。
 - (3) 其他資產 30 億餘元，占資產總額 0.4%。
2. 負債總額 2,163 億餘元，包括：

- (1)流動負債 1,198 億餘元，占負債及基金餘額 15.1%。
- (2)其他負債 965 億餘元，占負債及基金餘額 12.2%。
- 3.基金餘額 5,776 億餘元，占負債及基金餘額 72.7%。

三、資本計畫基金

(一)業務計畫：本年度國軍營舍及設施改建基金辦理第 205 廠遷建專案計畫 26 億餘元，老舊營舍、工程及設施整建計畫 36 億餘元。

(二)基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 5 及圖 9）

- 1.基金來源共列 80 億餘元，較預算數增加 23 億餘元，約 41.8%。
- 2.基金用途共列 69 億餘元，較預算數減少 2 億餘元，約 3%。
- 3.基金來源與用途相抵後，獲有賸餘 10 億餘元，與預算短絀相較，轉絀為餘，相差 25 億餘元，主要係第 205 廠區段徵收收入較預算數增加所致。
- 4.本年度賸餘 10 億餘元，加計期初基金餘額 660 億餘元，期末基金餘額為 671 億餘元。

表 5 資本計畫基金 108 年度基金來源、用途及餘絀情形

單位：新臺幣億元

項 目	決算數 (1)	預算數 (2)	比較增減(1)-(2)	
			金額	占預算數%
基金來源	80.21	56.58	23.63	41.8
基金用途	69.46	71.60	-2.14	3.0
賸餘（短絀）	10.75	-15.02	25.77	轉絀為餘

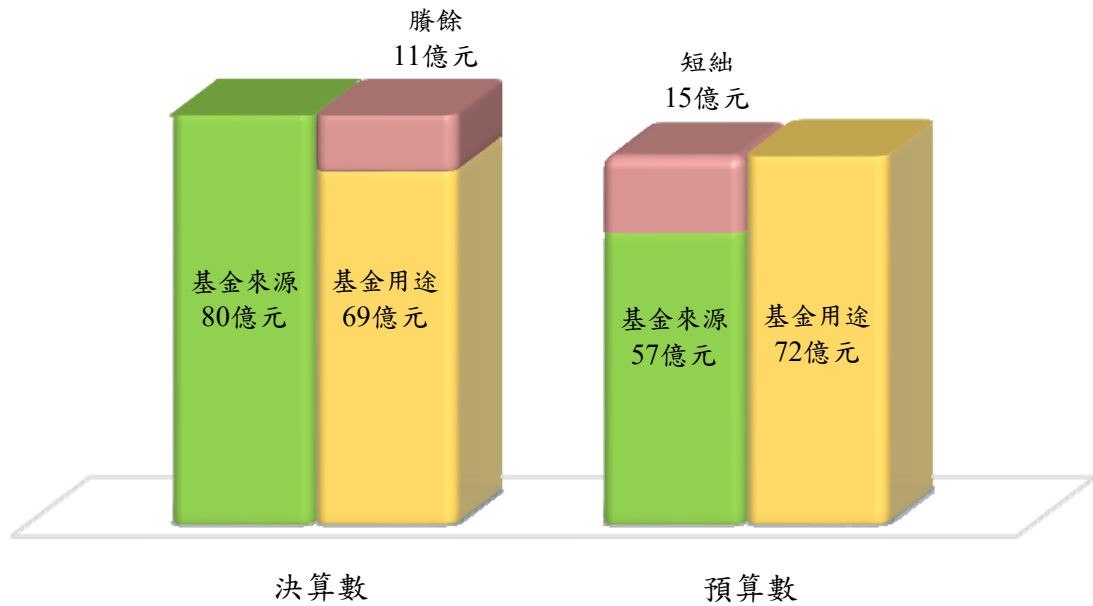


圖 9 資本計畫基金 108 年度基金來源、用途及餘絀

(三)現金流量情形

- 1.業務活動之淨現金流出 16 億餘元。
- 2.其他活動之淨現金流入 2 億餘元，其中：
 - (1)現金流入 132 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 7,384 萬餘元，減少其他資產 103 億餘元，增加短期債務及其他負債 28 億餘元。
 - (2)現金流出 130 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 7,414 萬餘元，增加其他資產 103 億餘元，減少短期債務及其他負債 26 億餘元。
- 3.現金及約當現金之淨減 14 億餘元，係期末現金及約當現金 242 億餘元，較期初現金及約當現金 257 億餘元減少之數。

(四)資產負債實況 (詳圖 10)

資本計畫基金本年度資產總額 674 億餘元，較上年度決算數 662 億餘元，計增加 12 億餘元，約 1.9%。負債總額 3

億餘元，較上年度決算數 1 億餘元，計增加 2 億餘元，約 129.4%。基金餘額 671 億餘元，較上年度決算數 660 億餘元，計增加 10 億餘元，約 1.6%。

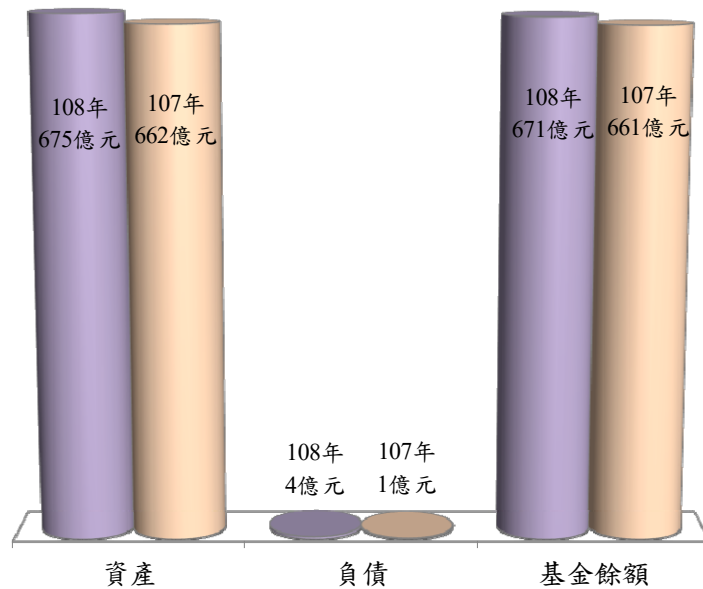


圖 10 資本計畫基金 108 及 107 年度資產、負債及基金餘額

茲將資產、負債及基金餘額之內容分別列述如下：

1. 資產總額 674 億餘元，包括：
 - (1) 流動資產 674 億餘元，占資產總額 99.9%。
 - (2) 其他資產 4,251 萬餘元，占資產總額 0.1%。
2. 負債總額 3 億餘元，均為其他負債，占負債及基金餘額 0.5%。
3. 基金餘額 671 億餘元，占負債及基金餘額 99.5%。