

中華民國 109 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

109 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 101 單位，包括作業基金 74 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 108 年度(以下簡稱上年度)減少 1 單位，係為提升政府資源運用效率，裁撤地方建設基金所致。

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 16 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 1 單位，係裁撤內政部空勤三勇士子女生活照顧基金所致。又依法設立之行政法人計有 7 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，係依國家電影及視聽文化中心設置條

例，財團法人國家電影中心改制為行政法人國家電影及視聽文化中心所致。

茲就 101 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 87 億餘元及一般貸款 155 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 40 億餘元，社會住宅興辦計畫 11 億餘元，土地開發 11 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 46 萬餘人次，發行報刊 909 萬餘份及供應副食品 1 億 787 萬餘人次。
- (四) 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 63 萬餘人。
- (五) 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 2,833

萬餘人次及住院病患醫療 1,045 萬餘人日。

(六)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 1,608 萬餘人次。

(七)法務部矯正機關作業基金：加工銷售紙製品 3 億 1,943 萬餘件，食品 704 萬餘件及釀造品 85 萬餘公斤。

(八)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 8,394 萬餘立方公尺及專案貸款業務 4 億餘元。

(九)水資源作業基金：辦理發電 3 億 3,049 萬餘度，給水 18 億 7,487 萬餘立方公尺，土石疏濬及清淤 32 億餘元，觀光休憩 96 萬餘人次。

(十)交通作業基金：提供機場旅客服務 1,155 萬餘人次及導航設備服務 1,529 萬餘小時，辦理高速公路車輛通行管理 317 億 8,732 萬餘延車公里及 Tourism2020—臺灣永續觀光發展方案 26 億餘元。

(十一)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 8 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。

(十二)科學園區管理局作業基金：辦理污水處理 1 億 3,627 萬餘立方公尺，提供土地、廠房及住宅出租 1,819 萬餘平方公尺。

(十三)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 92 萬餘平方公尺。

(十四)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 2,424 億餘元。

(十五)故宮文物藝術發展基金：銷售書籍 18 萬餘本，文物仿製品及各項藝術紀念品 34 萬餘件。

(十六)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 3 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 18 億餘元及原住民就業輔導獎勵業務 7 億餘元。

(十七)考選業務基金：辦理各項考試業務 41 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 2 兆 1,638 億餘元，業務總支出 2 兆 933 億餘元，賸餘 705 億餘元，分述如下：

（一）收入部分

- 1.業務收入共列 2 兆 936 億餘元，較預算數增加 3,085 億餘元，約 17.3%。
- 2.業務外收入共列 702 億餘元，較預算數增加 450 億餘元，約 179%。
- 3.業務總收入共列 2 兆 1,638 億餘元，較預算數增加 3,536 億餘元，約 19.5%。

（二）成本與費用部分

- 1.業務成本與費用共列 2 兆 751 億餘元，較預算數增加 3,022 億餘元，約 17%。
- 2.業務外費用共列 181 億餘元，較預算數增加 40 億餘元，約 28.4%。
- 3.業務總支出共列 2 兆 933 億餘元，較預算數增加 3,062

億餘元，約 17.1%。

表 1 作業基金 109 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	21,638.93	18,102.38	3,536.55	19.5
業務收入	20,936.27	17,850.50	3,085.77	17.3
業務外收入	702.66	251.88	450.78	179.0
業務總支出	20,933.68	17,871.16	3,062.52	17.1
業務成本與費用	20,751.84	17,729.51	3,022.33	17.0
業務外費用	181.84	141.65	40.19	28.4
賸餘	705.25	231.22	474.03	205.0

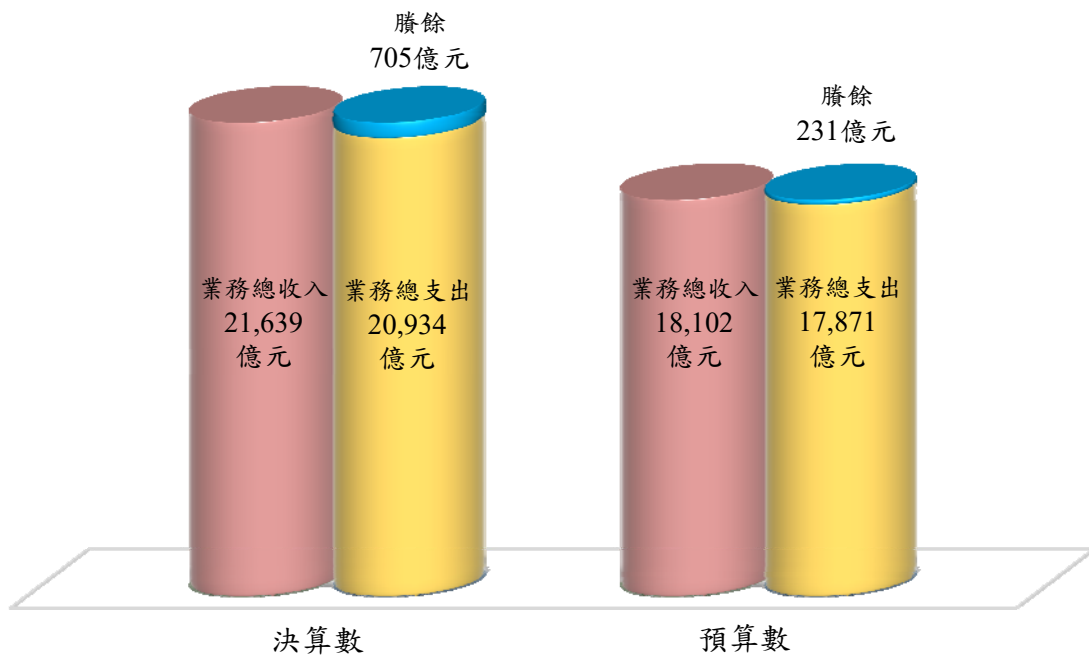


圖 1 作業基金 109 年度業務總收入、支出及賸餘

(三) 餘絀部分

業務總收支相抵後，獲有賸餘 705 億餘元，較預算數增加 474 億餘元，約 205%，主要係交通作業基金認列土地增值利益供未來辦理高速鐵路車站特定區區段徵收土

地開發計畫盈餘分配，行政院國家發展基金設定地上權之權利金收入與轉投資事業發放之現金股利收入，以及經濟作業基金辦理工業區開發結算繳交之結餘經費較預算數增加等所致。

三、餘絀撥補概況（詳表 2 及圖 2）

本年度決算作業基金 74 單位，其中 25 單位獲有賸餘，47 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 1,095 億餘元，連同前期未分配賸餘 1,626 億餘元，公積轉列數 84 億餘元，共有可分配賸餘 2,805 億餘元，經分配如下：

1. 填補累積短絀 77 億餘元，占可分配賸餘總額 2.8%。
2. 提存公積 121 億餘元，占可分配賸餘總額 4.3%。
3. 賸餘撥充基金數 253 億餘元，占可分配賸餘總額 9.1%。
4. 解繳公庫淨額 155 億餘元，占可分配賸餘總額 5.5%，包括行政院國家發展基金 123 億元、交通作業基金 30 億元、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 9,250 萬元、經濟作業基金 2,718 萬餘元、全民健康保險基金 728 萬餘元。
5. 其他依法分配數 430 億餘元，占可分配賸餘總額 15.3%，係交通作業基金辦理高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫財務結算之分配數。
6. 未分配賸餘 1,766 億餘元，占可分配賸餘總額 63%，主要為行政院國家發展基金 804 億餘元、交通作業基金 488 億

餘元、榮民醫療作業基金 124 億餘元、經濟作業基金 71 億餘元、國立臺灣大學附設醫院作業基金 61 億餘元等。

表 2 作業基金 109 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	77.41
提存公積	121.69
賸餘撥充基金數	253.81
解繳公庫淨額	155.47
其他依法分配數	430.54
未分配賸餘	1,766.68
合 計	2,805.60

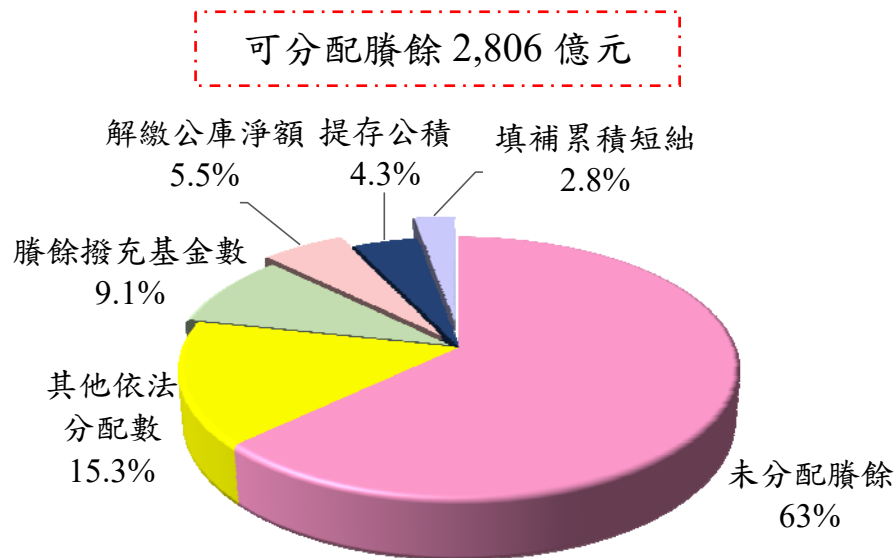


圖 2 作業基金 109 年度賸餘分配占比

(二)短絀之填補

本期短絀 389 億餘元，連同前期待填補之短絀 1,061 億餘元，共有待填補之短絀 1,451 億餘元，經填補如下：

- 1.撥用賸餘填補 77 億餘元。
- 2.撥用公積填補 60 億餘元。

- 3.折減基金填補 54 億餘元。
- 4.經以上填補後，待填補之短絀尚有 1,258 億餘元，留待以後年度填補，主要為國軍老舊眷村改建基金 1,004 億餘元、國立高級中等學校校務基金 72 億餘元、交通作業基金 61 億餘元、經濟作業基金 55 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 293 億餘元。

(二)投資活動之淨現金流入 174 億餘元，其中：

- 1.現金流入 9,873 億餘元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 5,953 億餘元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,669 億餘元，減少不動產、廠房及設備、礦產資源 12 億餘元，減少生物資產－非流動 146 萬餘元，減少無形資產及其他資產 717 億餘元，收取利息 131 億餘元，收取股利 388 億餘元。
- 2.現金流出 9,698 億餘元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 5,865 億餘元，增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,372 億餘元，增加不動產、廠房及設備、礦產資源 697 億餘元，增加生物資產－非流動 864 萬餘元，增加無形資產及其他資產 763 億餘元。

(三)籌資活動之淨現金流出 43 億餘元，其中：

- 1.現金流入 4,051 億餘元，包括增加短期債務、流動金融負債及其他負債 3,369 億餘元，增加長期負債 13 億餘

元，增加基金、公積及填補短絀 132 億餘元，其他籌資活動之現金流入 536 億餘元。

2.現金流出 4,094 億餘元，包括減少短期債務、流動金融負債及其他負債 2,945 億餘元，減少長期負債 344 億餘元，減少基金及公積 2 億餘元，支付利息 8,920 萬餘元，賸餘分配款 265 億餘元，其他籌資活動之現金流出 536 億餘元。

(四)匯率影響數之現金流出 20 億餘元。

(五)現金及約當現金之淨增 403 億餘元，係期末現金及約當現金 2,931 億餘元，較期初現金及約當現金 2,527 億餘元增加之數。

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 6 兆 1,543 億餘元，較上年度決算數 5 兆 6,961 億餘元，計增加 4,582 億餘元，約 8%。負債總額 3 兆 367 億餘元，較上年度決算數 2 兆 9,598 億餘元，計增加 768 億餘元，約 2.6%。淨值總額 3 兆 1,176 億餘元，較上年度決算數 2 兆 7,362 億餘元，計增加 3,813 億餘元，約 13.9%。其中基金 1 兆 6,879 億餘元，較上年度決算數 1 兆 6,478 億餘元，計增加 401 億餘元，約 2.4%；公積 2,545 億餘元，較上年度決算數 2,593 億餘元，計減少 48 億餘元，約 1.9%；累積賸餘 508 億餘元，較上年度決算數 564 億餘元，計減少 56 億餘元，約 10%；淨值其他項目 1 兆 1,243 億餘元，較上年度決算數 7,725 億餘元，計增加 3,517 億餘元，約 45.5%。

單位：新臺幣億元

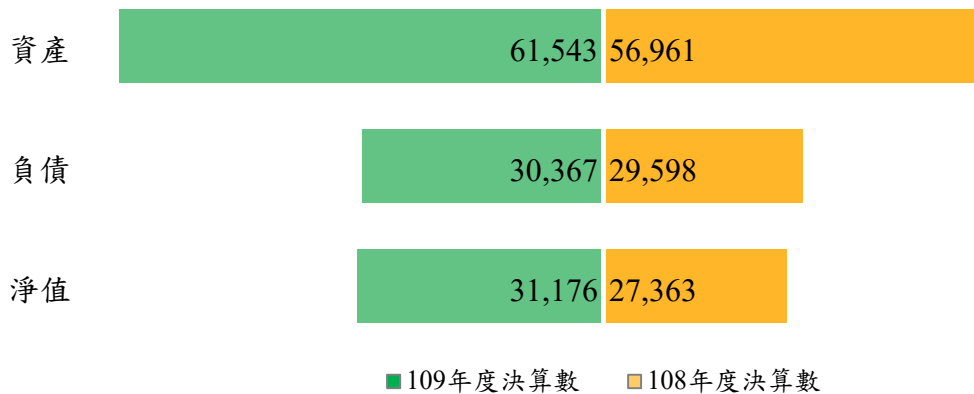


圖 3 作業基金 109 及 108 年度資產、負債及淨值

茲將資產、負債及淨值之內容分別列述如下：

(一)資產總額 6 兆 1,543 億餘元，包括：

- 1.流動資產 2 兆 80 億餘元，占資產總額 32.6%。
- 2.投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 兆 6,471 億餘元，占資產總額 26.8%。
- 3.不動產、廠房及設備 1 兆 8,093 億餘元，占資產總額 29.4%。
- 4.投資性不動產 119 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 6,778 億餘元，占資產總額 11%。

(二)負債總額 3 兆 367 億餘元，包括：

- 1.流動負債 5,107 億餘元，占負債及淨值總額 8.3%。
- 2.長期負債 1,767 億餘元，占負債及淨值總額 2.9%。
- 3.其他負債 2 兆 3,492 億餘元，占負債及淨值總額 38.2%。

(三)淨值總額 3 兆 1,176 億餘元，包括：

- 1.基金 1 兆 6,879 億餘元，占負債及淨值總額 27.4%。
- 2.公積 2,545 億餘元，占負債及淨值總額 4.1%。

3. 累積賸餘及淨值其他項目合共 1 兆 1,751 億餘元，占負債及淨值總額 19.1%。

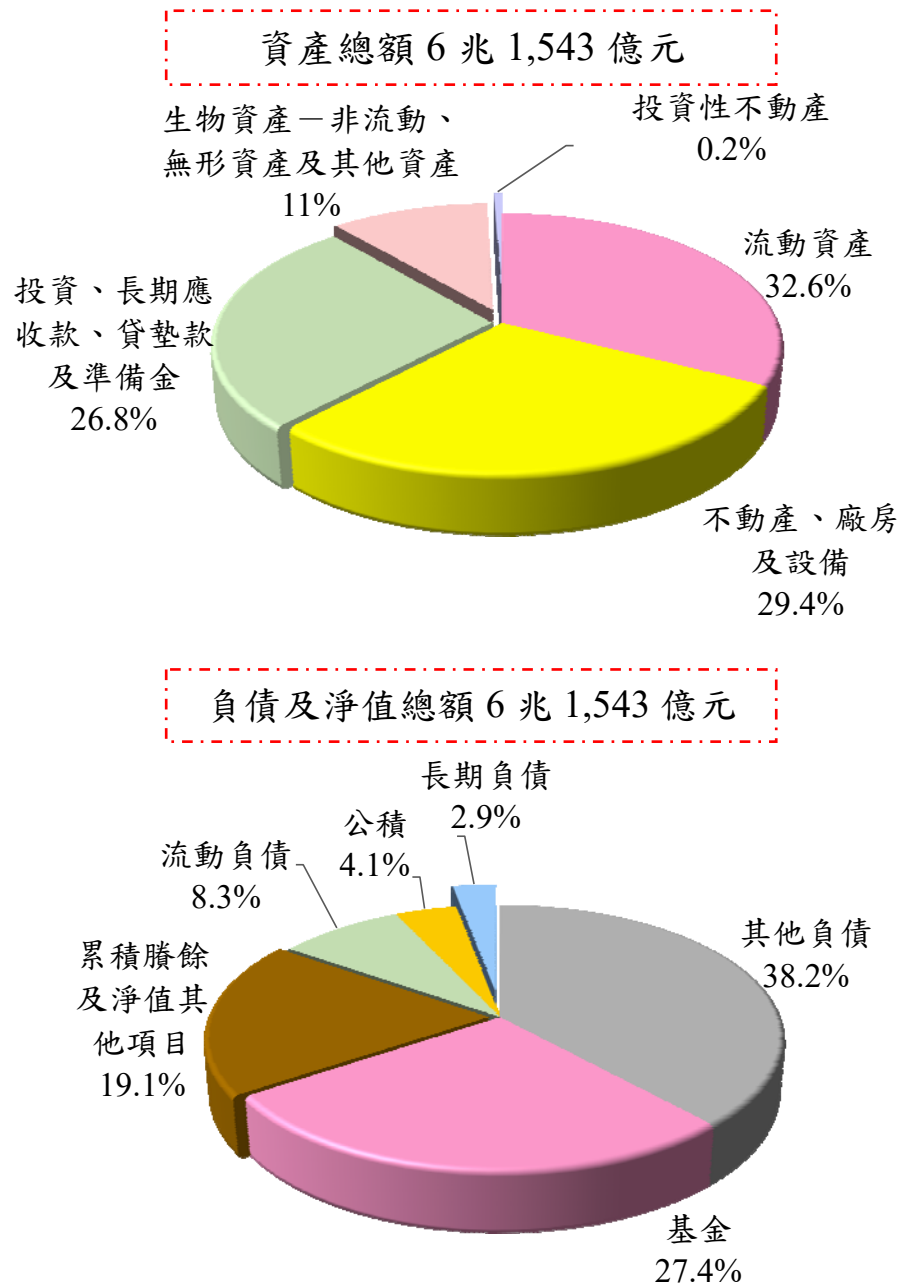


圖 4 作業基金 109 年度資產、負債及淨值之組成

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、資產負債實

況、現金流量情形及收入支出概況。其中資產負債實況、現金流量情形及收入支出概況編製基礎係配合會計法刪除第 29 條條文，長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債相關科目列入平衡表，與預算列入基金來源及用途之基礎不同，上年度決算數配合會計報表適用科目辦理重分類。

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 7,346 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 7,346 億餘元，較預算數減少 428 億餘元，約 5.5%。
- 2.基金用途共列 7,346 億餘元，較預算數減少 428 億餘元，約 5.5%。
- 3.基金來源與用途相抵賸餘 62 萬餘元，較預算數減少 15 萬餘元，主要係存款利息收入較預算數減少所致。
- 4.本年度賸餘 62 萬餘元，加計期初基金餘額 7,635 萬餘元，期末基金餘額為 7,697 萬餘元。

表 3 債務基金 109 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	7,346.07	7,774.45	-428.38	5.5
基金用途	7,346.07	7,774.45	-428.38	5.5
賸餘	-	-	-	19.6

註：本表數據未達百萬元者，以“-”符號表示。

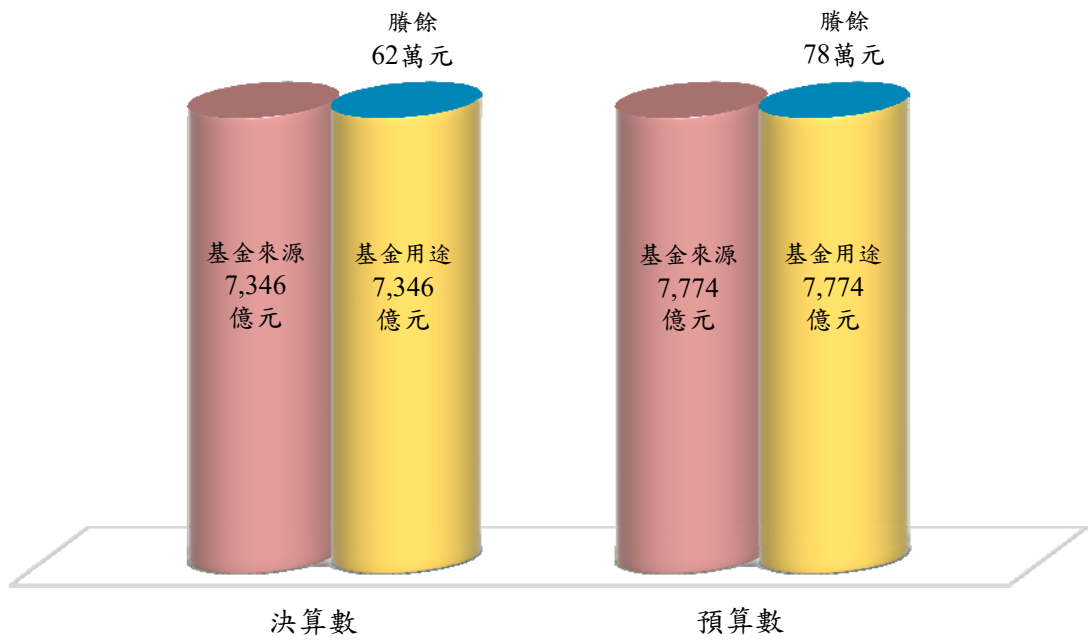


圖 5 債務基金 109 年度基金來源、用途及賸餘

(三)資產負債實況 (詳圖 6)

債務基金本年度資產總額 1 億 7,040 萬餘元，較上年度決算數 2 億 610 萬餘元，計減少 3,569 萬餘元，約 17.3%。負債總額 9,342 萬餘元，較上年度決算數 1 億 2,974 萬餘元，計減少 3,632 萬餘元，約 28%。淨資產 7,697 萬餘元，較上年度決算數 7,635 萬餘元，計增加 62 萬餘元，約 0.8%。

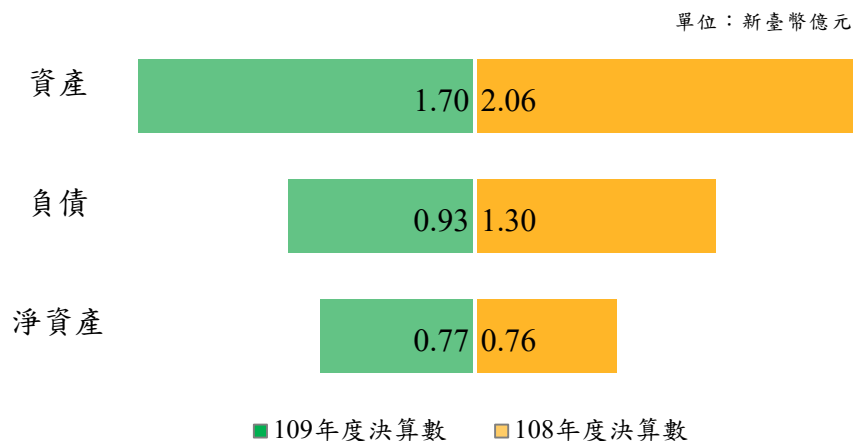


圖 6 債務基金 109 及 108 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

1. 資產總額 1 億 7,040 萬餘元，均為流動資產。
2. 負債總額 9,342 萬餘元，均為流動負債，占負債及淨資產總額 54.8%。
3. 淨資產 7,697 萬餘元，占負債及淨資產總額 45.2%。

(四)現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流出 3,552 萬餘元。
2. 現金及約當現金之淨減 3,552 萬餘元，係期末現金及約當現金 1 億 6,699 萬餘元，較期初現金及約當現金 2 億 251 萬餘元減少之數。

(五)收入支出概況

收入共列 7,346 億餘元，支出共列 7,346 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 62 萬餘元，加計期初淨資產 7,635 萬餘元，期末淨資產為 7,697 萬餘元。

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 29 億餘元及科研環境領航計畫 14 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 341 億餘元，培育、延攬及獎助科技人才計畫 32 億餘元，改善研究發展環境計畫 10 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 82 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 2 億餘元。
8. 學產基金：辦理獎助教育支出計畫 16 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 19 億餘元，健全運動產業環境促進體育運動發展計畫 17 億餘元，辦理大型國際體育運動交流活動計畫 1 億餘元，非亞奧運及基層運動人才培育計畫 5 億餘元，輔助各級學校運動人才培育計畫 3 億餘元。
10. 毒品防制基金：辦理醫療社福毒品防制計畫 2 億餘元。
11. 經濟特別收入基金：辦理貿易推廣工作計畫 42 億餘元，能源研究發展工作計畫 30 億餘元，政府儲油、石油開發及技術研究計畫 51 億餘元，再生能源推廣計畫 172 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 4 億餘元，低放射性廢棄物最終處置計畫 1 億餘元，用過核子燃料貯存計畫 4 億餘元，用過核子燃料最

終處置計畫 1 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 15 億餘元。

- 13.航港建設基金：辦理港灣建設計畫 15 億餘元，臺灣國際商港未來發展及建設計畫 46 億餘元，布袋港埠建設計畫 2 億餘元，我國智慧航安服務建置暨發展計畫 2 億餘元。
- 14.農業特別收入基金：收購糧食 64 萬餘公噸，農畜產品供銷 55 萬餘公噸，專案計畫 312 億餘元，農業貸款利息差額補貼計畫 22 億餘元，森林遊樂及林業鐵路經營管理計畫 9 億餘元。
- 15.就業安定基金：辦理促進國民就業計畫 183 億餘元，外籍勞工管理計畫 14 億餘元，提升勞工福祉計畫 8 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 12 億餘元，健康照護績效提升計畫 12 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 74 億餘元，疫苗接種計畫 32 億餘元，公彩回饋推展社福計畫 14 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 343 億餘元，強化長照機構服務及緩和失能計畫 8 億餘元，機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 57 億餘元，推展原住民長期照顧－文化健康站實施計畫 9 億餘元，生產事故計畫 2 億餘元。

- 17.環境保護基金：辦理空氣污染防治計畫 77 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 4 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 270 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，通訊傳播基礎設施事務監理計畫 2 億餘元，地區監理計畫 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 3,236 億餘元，較預算數增加 367 億餘元，約 12.8%。
- 2.基金用途共列 2,756 億餘元，較預算數增加 137 億餘元，約 5.3%。
- 3.基金來源與用途相抵賸餘 480 億餘元，較預算數增加 229 億餘元，約 91.5%，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，及行政院國家科學技術發展基金推動整體科技發展計畫支出較預算數減少等所致。
- 4.本年度賸餘 480 億餘元，加計期初基金餘額 5,785 億餘元及扣除解繳公庫 18 億餘元後，期末基金餘額為 6,247 億餘元。

表 4 特別收入基金 109 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	3,236.41	2,869.07	367.34	12.8
基金用途	2,756.12	2,618.28	137.84	5.3
賸餘	480.29	250.79	229.50	91.5

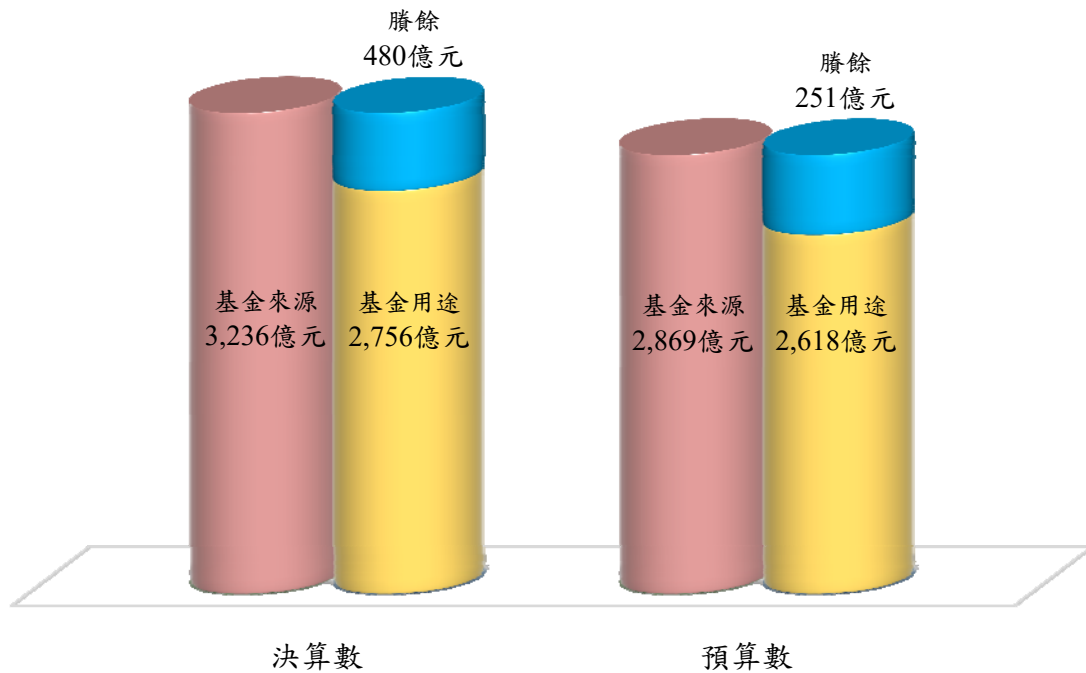


圖 7 特別收入基金 109 年度基金來源、用途及賸餘

(三)資產負債實況 (詳圖 8 及圖 9)

綜計特別收入基金本年度資產總額 1 兆 1,192 億餘元，較上年度決算數 1 兆 597 億餘元，計增加 595 億餘元，約 5.6%。負債總額 2,483 億餘元，較上年度決算數 2,173 億餘元，計增加 310 億餘元，約 14.3%。淨資產 8,709 億餘元，較上年度決算數 8,423 億餘元，計增加 285 億餘元，約 3.4%。

單位：新臺幣億元

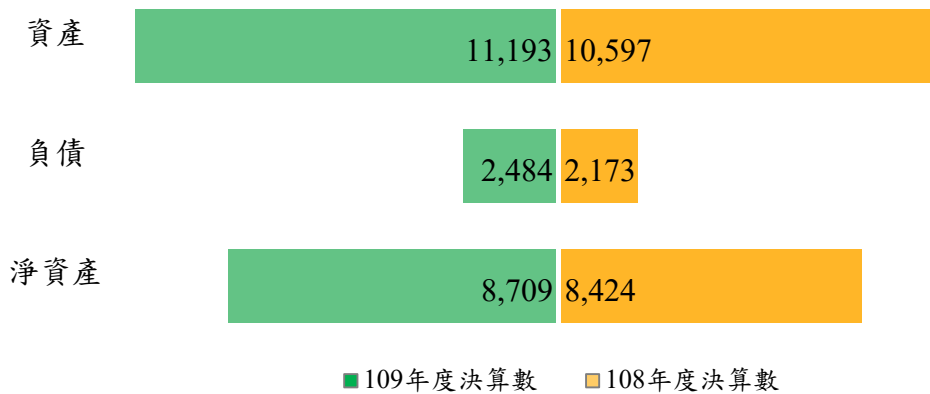


圖 8 特別收入基金 109 及 108 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

1. 資產總額 1 兆 1,192 億餘元，包括：
 - (1) 流動資產 4,947 億餘元，占資產總額 44.2%。
 - (2) 長期貸墊款及準備金 1,960 億餘元，占資產總額 17.5%。
 - (3) 長期投資 1,799 億餘元，占資產總額 16.1%。
 - (4) 固定資產 2,406 億餘元，占資產總額 21.5%。
 - (5) 無形資產及其他資產合共 79 億餘元，占資產總額 0.7%。
2. 負債總額 2,483 億餘元，包括：
 - (1) 流動負債 1,230 億餘元，占負債及淨資產總額 11%。
 - (2) 長期負債 10 億餘元，占負債及淨資產總額 0.1%。
 - (3) 其他負債 1,242 億餘元，占負債及淨資產總額 11.1%。
3. 淨資產 8,709 億餘元，占負債及淨資產總額 77.8%。

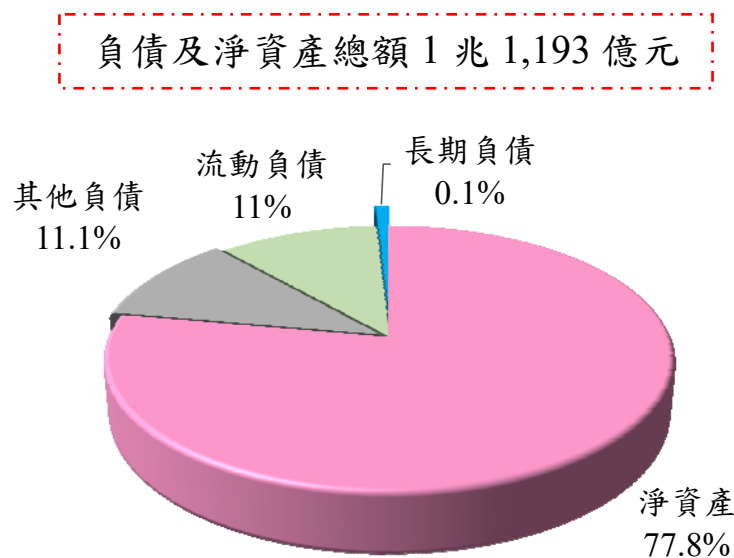
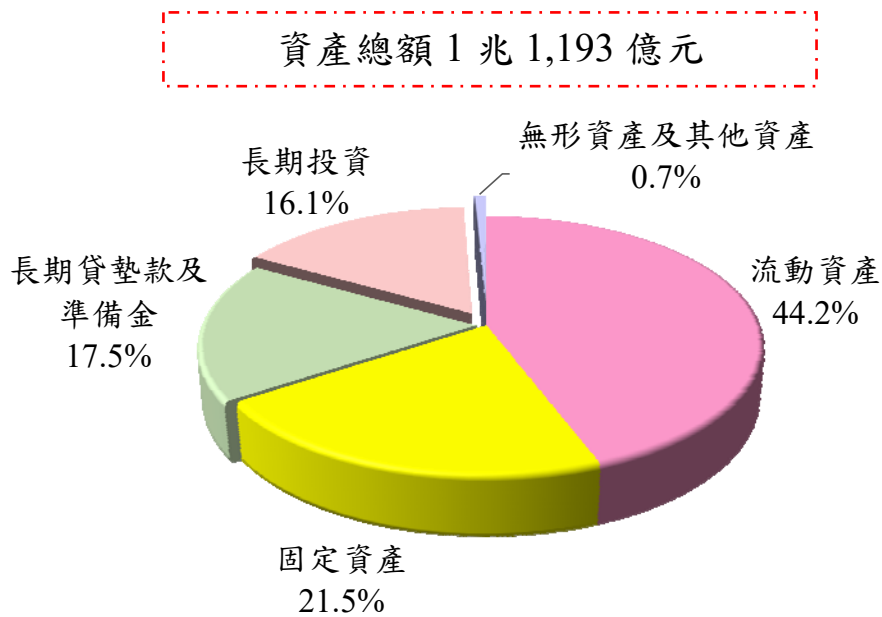


圖 9 特別收入基金 109 年度資產、負債及淨資產之組成

(四)現金流量情形

- 1.業務活動之淨現金流入 780 億餘元。
- 2.投資活動之淨現金流出 777 億餘元，其中：
 - (1)現金流入 665 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 308 億餘元，減少長期貸墊款及準備金 199 億餘元，減少長期投資 53 億餘元，減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 103 億餘元。
 - (2)現金流出 1,443 億餘元，包括增加短期投資及短期貸

墊款 417 億餘元，增加長期貸墊款及準備金 219 億餘元，增加長期投資 310 億餘元，增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 225 億餘元，其他投資活動之現金流出 270 億餘元。

3. 籌資活動之淨現金流入 238 億餘元，其中：

(1) 現金流入 3,244 億餘元，主要係增加短期債務及其他負債。

(2) 現金流出 3,006 億餘元，包括減少短期債務及其他負債 2,988 億餘元，其他籌資活動之現金流出 18 億餘元。

4. 現金及約當現金之淨增 241 億餘元，係期末現金及約當現金 3,186 億餘元，較期初現金及約當現金 2,944 億餘元增加之數。

(五) 收入支出概況

收入共列 3,254 億餘元，支出共列 2,951 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 303 億餘元，加計期初淨資產 8,423 億餘元及扣除解繳公庫 18 億餘元後，期末淨資產為 8,709 億餘元。

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 28 億餘元，老舊營舍、工程及設施整建計畫 57 億餘元。

(二) 基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 5 及圖 10）

1. 基金來源共列 260 億餘元，較預算數增加 88 億餘元，約 51.8%。

- 2.基金用途共列 93 億餘元，較預算數增加 9,348 萬餘元，約 1%。
- 3.基金來源與用途相抵賸餘 167 億餘元，較預算數增加 87 億餘元，主要係國泰營區地上權標售及桃園航空城機場區段徵收收入較預算數增加所致。
- 4.本年度賸餘 167 億餘元，加計期初基金餘額 671 億餘元，期末基金餘額為 838 億餘元。

表 5 資本計畫基金 109 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	260.40	171.59	88.81	51.8
基金用途	93.16	92.22	0.94	1.0
賸餘	167.24	79.37	87.87	110.7

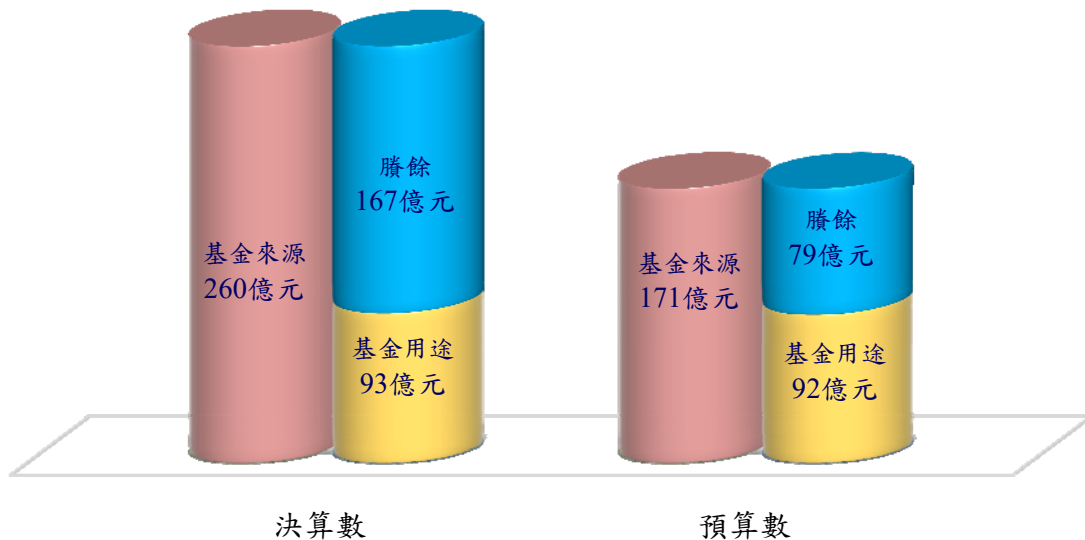


圖 10 資本計畫基金 109 年度基金來源、用途及賸餘

(三)資產負債實況 (詳圖 11)

資本計畫基金本年度資產總額 842 億餘元，較上年度

決算數 674 億餘元，計增加 167 億餘元，約 24.9%。負債總額 4 億餘元，較上年度決算數 3 億餘元，計增加 4,874 萬餘元，約 13.5%。淨資產 838 億餘元，較上年度決算數 671 億餘元，計增加 167 億餘元，約 24.9%。

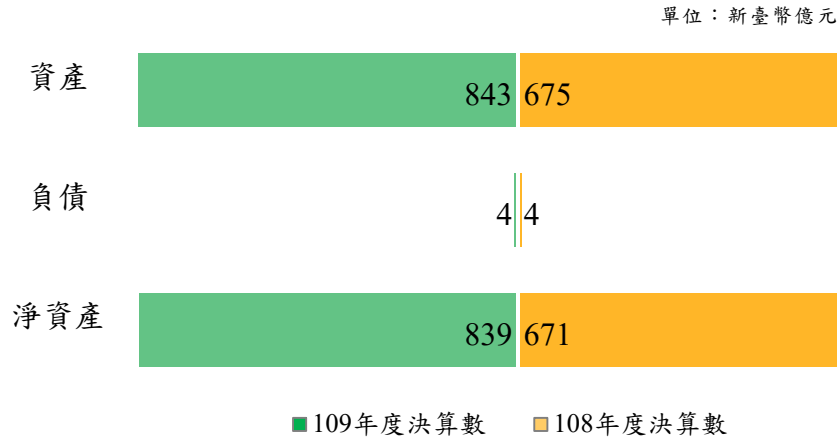


圖 11 資本計畫基金 109 及 108 年度資產、負債及淨資產

茲將資產、負債及淨資產之內容分別列述如下：

1. 資產總額 842 億餘元，包括：
 - (1) 流動資產 842 億餘元，占資產總額 99.9%。
 - (2) 固定資產及其他資產 4,262 萬餘元，占資產總額 0.1%。
2. 負債總額 4 億餘元，包括：
 - (1) 流動負債 1 億餘元，占負債及淨資產總額 0.2%。
 - (2) 其他負債 2 億餘元，占負債及淨資產總額 0.3%。
3. 淨資產 838 億餘元，占負債及淨資產總額 99.5%。

(四) 現金流量情形

1. 業務活動之淨現金流入 140 億餘元。
2. 投資活動之淨現金流入（流出）無列數，其中：
 - (1) 現金流入 152 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 372 萬餘元，減少固定資產、遞耗資產、無形資產

及其他資產 152 億餘元。

(2)現金流出 152 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 372 萬餘元，增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 152 億餘元。

3.籌資活動之淨現金流出 7,509 萬餘元，其中：

(1)現金流入 179 億餘元，主要係增加短期債務及其他負債。

(2)現金流出 180 億餘元，主要係減少短期債務及其他負債。

4.現金及約當現金之淨增 139 億餘元，係期末現金及約當現金 382 億餘元，較期初現金及約當現金 242 億餘元增加之數。

(五)收入支出概況

收入共列 260 億餘元，支出共列 93 億餘元，收入與支出相抵後，獲有賸餘 167 億餘元，加計期初淨資產 671 億餘元，期末淨資產為 838 億餘元。