

肆、預算概要

本綜計表係按預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定非營業特種基金種類，分類綜計彙編。茲就本年度預算編列情形，按基金類別分述如下：

一、作業基金

(一)主要營運項目

本年度作業基金提供之勞務服務及產品種類繁多，擇要分述如下：

1. 社會保險：勞工保險、就業保險等保險給付 5,220.2 億元，全民健康保險給付 7,322.1 億元，國民年金保險給付 670.9 億元。
2. 教育服務：培育大專以上高級人才 46.1 萬人及高中職校學生 17.4 萬人，提供社會科學文化教育展覽等館務服務 2,575.1 萬人次。
3. 醫療服務：門診病患醫療 3,138.1 萬人次，住院病患醫療 1,110.6 萬人日。
4. 公共設施服務
 - (1) 交通服務：機場旅客服務 2,408.6 萬人次，導航設備服務 1,518.3 萬小時，高速公路車輛通行管理 307.4 億延車公里。
 - (2) 場站服務：加工出口區管理維護 530.3 萬平方公尺，污水處理、營運 2.5 億立方公尺，出租土地、廠房及住宅等 1,979.9 萬平方公尺。
 - (3) 農業服務：輸水渠道改善及修補 77 公里，輸水渠道除草、浚淤 761 萬平方公尺，構造物維護 2,794 座，農業灌溉用水管理 122 億噸，灌溉排水渠道更新改善 312 公里，構造物更新改善 329 座。
5. 產銷業務

- (1)製造或採購銷售：國軍所需兵工類產品 1,002 項，副食品供應 1.1 億人次，吩坦尼貼片 12 微公克/小時 35 萬片，平舒疼口頰溶片 200 微公克 50.1 萬片，銷售出版品 15.9 萬件，文化創意衍生商品 101.2 萬件。
- (2)加工銷售：紙製品 2.6 億件，食品 710.2 萬件及釀造品 86.6 萬公斤。
- (3)土石銷售：土石疏濬及清淤 24.4 億元。
- (4)水電供應：發電 5.9 億度，給水 19.1 億立方公尺。
- (5)勞務供應：代辦軍人儲蓄業務 265.1 億元，監外勞作 13.9 萬工。

6.投融資及開發業務

- (1)投融資業務：配合政府產業政策之各項投資 120 億元及一般貸款 110 億元，中小企業專案性貸款 5 億元，原住民經濟產業及青年創業貸款 2.4 億元，原住民微型經濟活動貸款 3.2 億元。
- (2)土地開發：淡海、高雄及機場捷運沿線 A7 站區 3 處新市鎮開發 18.5 億元。

7.休閒及觀光業務：國軍官兵休閒設施服務 54.5 萬人次，報刊發行 834 萬份，觀光休憩服務 106 萬人次，Tourism2025—臺灣觀光邁向 2025 方案 45 億元。

8.補助及協助業務

- (1)住宅貸款利息差額及租金補貼 57.6 億元。
- (2)補助地方政府興建社會住宅融資利息，非自償性經費及推動包租代管計畫等 34.4 億元。
- (3)退除役官兵職業訓練及介紹 6.3 億元，原住民就業輔導獎勵 7.3 億元。

(4)原住民保留地禁伐補償 21 億元。

9.考選業務：各項考試業務 45.4 萬人次。

(二)業務收支及餘絀之預計（如圖 2）

本年度預算作業基金業務總收入 1 兆 9,045.1 億元，業務總支出 1 兆 8,737.1 億元，賸餘 308 億元，分述如下：

1.收入部分

(1)業務收入 1 兆 8,746.8 億元，較上年度預算數 1 兆 7,850.5 億元，增加 896.3 億元，約增 5.0%。

(2)業務外收入 298.3 億元，較上年度預算數 251.9 億元，增加 46.4 億元，約增 18.4%。

(3)業務總收入共 1 兆 9,045.1 億元，較上年度預算數 1 兆 8,102.4 億元，增加 942.7 億元，約增 5.2%。

2.成本與費用部分

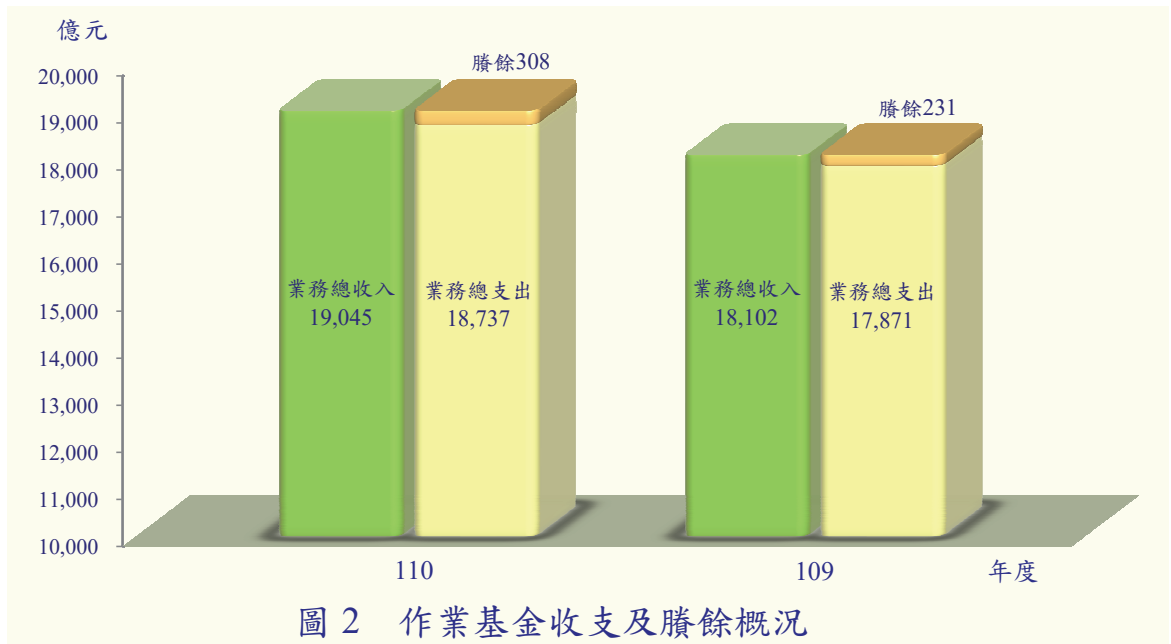
(1)業務成本與費用 1 兆 8,594.7 億元，較上年度預算數 1 兆 7,729.5 億元，增加 865.2 億元，約增 4.9%。

(2)業務外費用 142.4 億元，較上年度預算數 141.7 億元，增加 0.7 億元，約增 0.6%。

(3)業務總支出共 1 兆 8,737.1 億元，較上年度預算數 1 兆 7,871.2 億元，增加 865.9 億元，約增 4.8%。

3.餘絀部分

業務總收支相抵後，計有賸餘 308 億元，較上年度預算數 231.2 億元，增加 76.8 億元，約增 33.2%，主要係行政院國家發展基金投資收入增加及國軍老舊眷村改建基金輔助眷戶購宅補助支出減少所致。



(三)餘絀撥補之預計

作業基金餘絀之撥補，鑑於基金所屬分預算財務獨立計算，致分預算間之賸餘或短絀無法相互抵銷，為整體表達各該基金附屬單位預算及分預算之運作情形及財務狀況，爰將同一附屬單位預算所屬各分預算間之賸餘分配與短絀填補併列表達，俾充分表達各該基金實際運作結果。

作業基金本年度編製附屬單位預算之 75 單位中，除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 3 單位因收支結餘悉數提列準備，致賸餘為零外，獲有賸餘者 18 單位，短絀者 54 單位。其餘絀撥補預計如下：

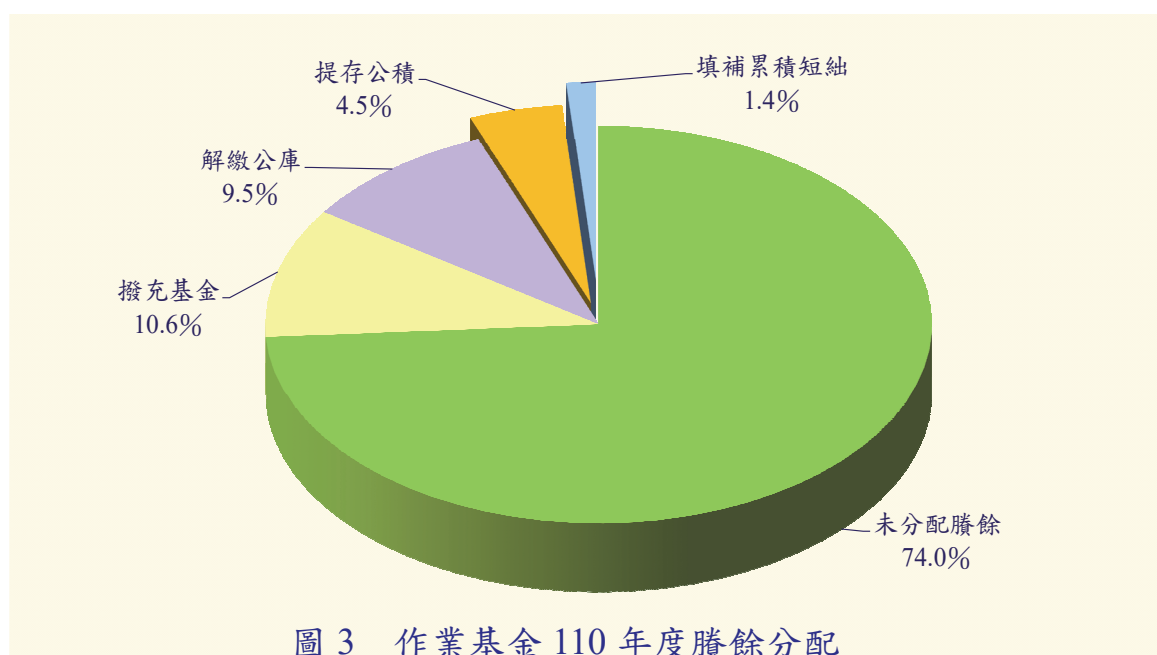
1.賸餘分配（如圖 3）

本年度預算作業基金獲有賸餘者之賸餘總額為 599.6 億元，連同以前年度未分配賸餘 1,767.6 億元及公積轉列數 3.1 億元，共有 2,370.3 億元，分配如下：

(1)填補累積短絀 32.9 億元，占可分配賸餘總額 1.4%。

(2)提存公積 106.3 億元，占可分配賸餘總額 4.5%。

- (3)撥充基金 250.9 億元，占可分配賸餘總額 10.6%。
- (4)解繳公庫 226.6 億元，占可分配賸餘總額 9.5%。
- (5)留存各基金未分配賸餘 1,753.6 億元，占可分配賸餘總額 74.0%，主要係行政院國家發展基金 710.7 億元、交通作業基金 352.7 億元、農田水利事業作業基金 304.8 億元、榮民醫療作業基金 131.1 億元、國軍退除役官兵安置基金 64.1 億元及國立臺灣大學附設醫院作業基金 55.2 億元。該等基金之未分配賸餘，係充作各項重大固定資產投資、長期投資、各項貸款及償債計畫之財源，或將視基金設立目的，備供未來業務推展所需。



2.短絀填補

本年度預算作業基金發生短絀者之短絀總額為 291.6 億元，連同以前年度待填補短絀 1,197.6 億元，共有待填補短絀 1,489.2 億元，填補如下：

- (1)撥用本年度賸餘或以前年度未分配賸餘 32.9 億元。

(2)撥用公積 64 億元。

(3)折減基金 70.1 億元。

(4)待填補之短絀 1,322.2 億元，主要係國軍老舊眷村改建基金 1,048.7 億元、國立高級中等學校校務基金 93.1 億元、經濟作業基金 75.3 億元，均留待以後年度以賸餘、公積或折減基金方式填補。

(四)現金流量之預計

1.現金之流量

本年度預算作業基金現金之流量，係按業務、投資及籌資等活動，分別表達現金及約當現金之流量情形如下：

(1)業務活動之淨現金流出 165.9 億元。

(2)投資活動之淨現金流出 82.6 億元，其中：

①現金流入 2,434.8 億元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 888.5 億元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,075.3 億元，減少不動產、廠房及設備、礦產資源 45.3 億元，減少生物資產—非流動 54 萬元，減少無形資產及其他資產 43.8 億元，收取利息 104.1 億元，收取股利 277.8 億元。

②現金流出 2,517.4 億元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 90.4 億元，增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 879.2 億元，增加不動產、廠房及設備、礦產資源 1,459.5 億元，增加無形資產及其他資產 88.3 億元。

(3)籌資活動之淨現金流入 249.1 億元，其中：

①現金流入 2,105.8 億元，包括增加短期債務、流動金融負

債及其他負債 835.9 億元，增加長期負債 851.6 億元，增加基金、公積及填補短絀 167.5 億元，其他籌資活動之現金流入 250.8 億元。

②現金流出 1,856.7 億元，包括減少短期債務、流動金融負債及其他負債 1,001.5 億元，減少長期負債 376.6 億元，減少基金及公積 0.7 億元，支付利息 0.6 億元，贖餘分配款 226.6 億元，其他籌資活動之現金流出 250.7 億元。

(4)匯率影響數現金流出 32.5 萬元。

(5)現金及約當現金之淨增 0.6 億元，係期末現金 2,889.8 億元，較期初現金 2,889.2 億元增加之數。

2. 固定資產之建設改良擴充（如圖 4 及圖 5）

本年度預算作業基金固定資產之建設、改良、擴充 1,485.6 億元（係上述動用現金之 1,459.5 億元，加計非現金部分 26.1 億元），較上年度預算數 697.9 億元，增加 787.7 億元，約增 112.9%，主要係交通作業基金辦理各項交通建設增加投資所致。

本年度主要投資項目包括國道高速公路等交通建設工程、校舍增（整）建工程、醫院新（擴）建工程、科學園區開發計畫，以及購置土地、教學研究儀器設備、精密醫療儀器設備及辦公設備等。如按會計科目分類，包括土地 775.3 億元、土地改良物 214.6 億元、房屋及建築 217.8 億元、機械及設備 204.5 億元、交通及運輸設備 27.1 億元、什項設備 42.9 億元、生產性植物 23 萬元及其他 3.4 億元。其資金來源包括營運資金 1,029 億元、國庫撥款 131.1 億元、外借資金 313.7 億元及

其他 11.8 億元。

3.重要投資目標

作業基金固定資產投資計畫，部分計畫由於投資金額龐大，須編列多年預算辦理，本年度預算投資金額 1,485.6 億元，約占現有計畫投資總額 8,568.5 億元之 17.3%。截至本年度預算止，各計畫累計投資金額 4,783.1 億元，約占現有計畫投資總額之 55.8%。茲將本年度重要之新興計畫，概述如下：

(1)國軍生產及服務作業基金

醫學中心質子治療系統整備，預計興建地上 2 層、地下 3 層之質子治療中心，提供尖端癌症放射治療服務，預計 113 年 12 月完成。

(2)國立政治大學校務基金

指南山莊校區學生宿舍，興建 5 棟地上 11 至 12 層及 1 棟地上 3 層之鋼筋混凝土構造建築物，預計 114 年 12 月完成。

(3)交通作業基金

國道 1 號五股交流道增設北入及北出匝道改善工程，降低號誌所造成回堵現象，提升五股交流道運轉效能，預計 114 年 10 月完成。

(4)榮民醫療作業基金

臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫，興建地上 2 層 RC 構造建築物 1 棟，建構優質居住環境及長照設施，預計 112 年 12 月完成。

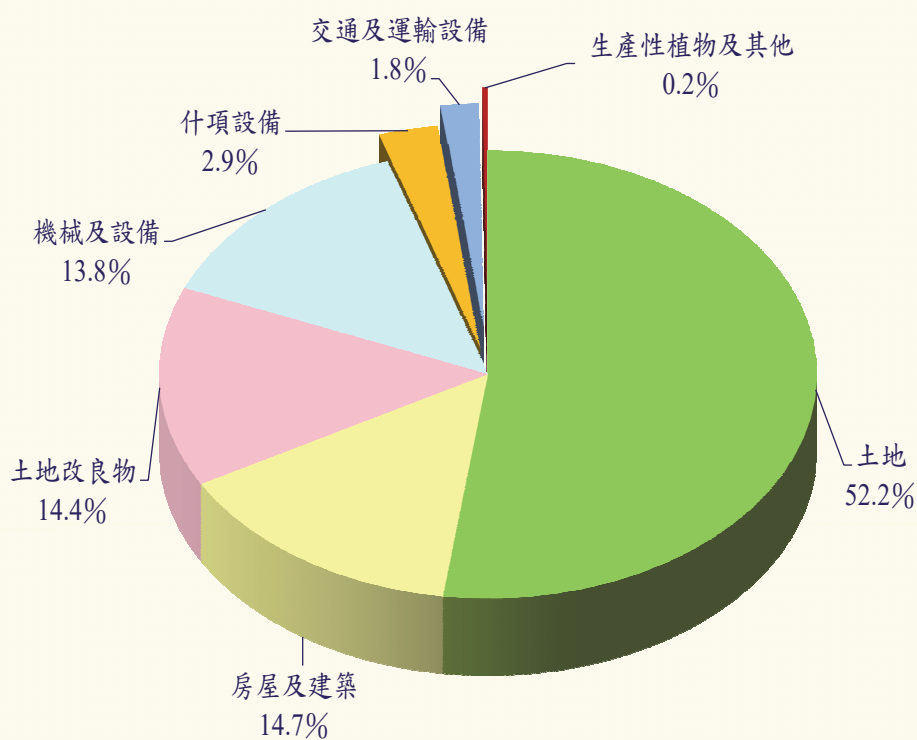


圖 4 作業基金 110 年度固定資產建設改良擴充

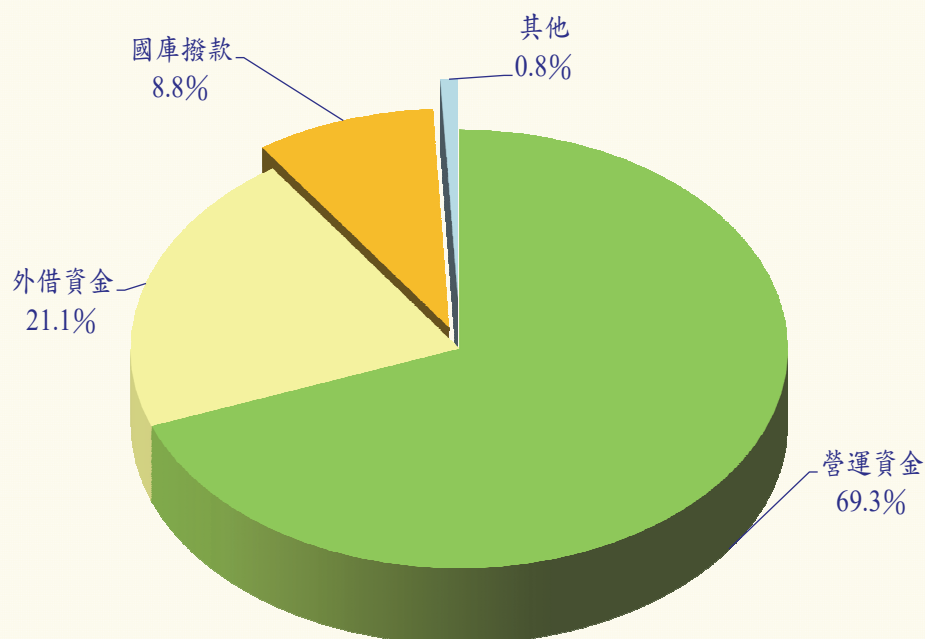


圖 5 作業基金 110 年度固定資產建設改良擴充之資金來源

(五)長期債務之舉借及償還

本年度預算作業基金舉借長期債務 849.6 億元，償還長期債務 376.2 億元，主要係用於固定資產投資計畫。舉借與償還數相抵後，長期債務淨增 473.4 億元。

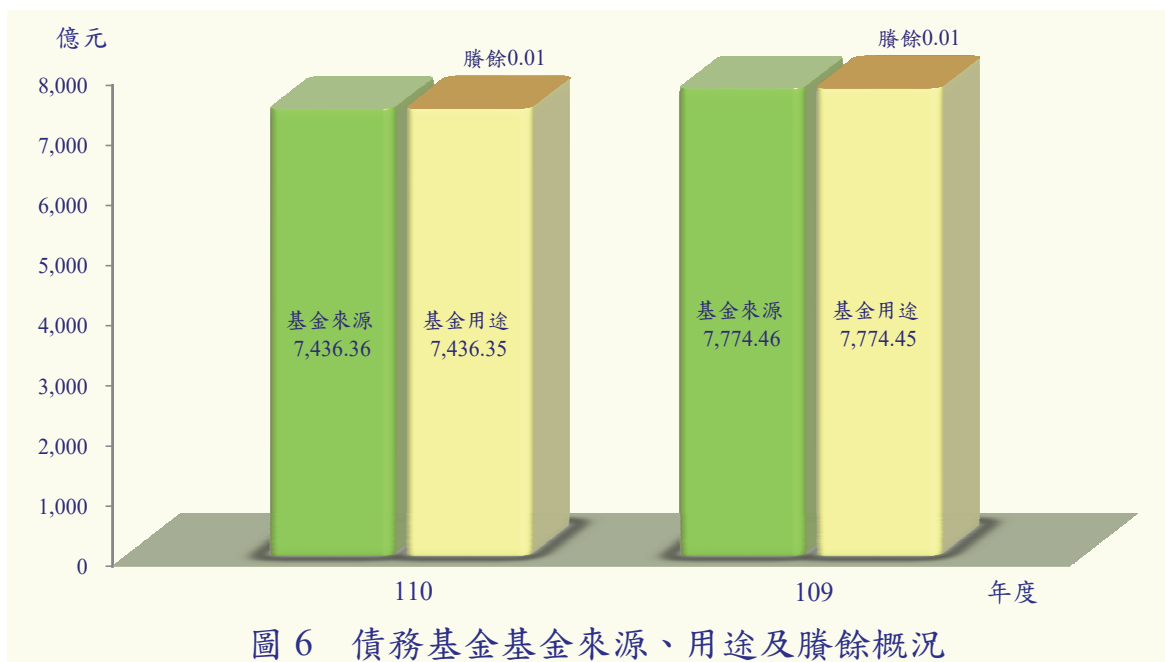
二、債務基金

(一)業務計畫

籌措償還政府債務本息等 7,436.35 億元。

(二)本年度預算債務基金基金來源、用途及餘絀之預計（如圖 6）

- 1.基金來源 7,436.36 億元，較上年度預算數 7,774.46 億元，減少 338.1 億元，約減 4.4%。
- 2.基金用途 7,436.35 億元，較上年度預算數 7,774.45 億元，減少 338.1 億元，約減 4.4%。
- 3.基金來源及用途相抵後，賸餘 0.01 億元，與上年度預算數相同。
- 4.本年度賸餘 0.01 億元，連同以前年度基金餘額 0.77 億元，共有基金餘額 0.78 億元，備供以後年度財源。



(三)本年度預算債務基金現金流量之預計

- 1.業務活動之淨現金流入 0.01 億元。
- 2.現金及約當現金之淨增 0.01 億元，係期末現金 0.78 億元，較期初現金 0.77 億元增加之數。

三、特別收入基金

(一)業務計畫

本年度預算特別收入基金依其特定用途所辦理之業務種類繁多，擇要分述如下：

1.教育科學業務

- (1)提升研發能量，培育科技菁英，研發成果管理及運用等 37.6 億元。
- (2)推動整體科技發展，培育、延攬及獎助科技人才，改善研究發展環境等 406.1 億元。
- (3)管理學產房地 825 公頃，獎助教育業務 17.9 萬人次。
- (4)培訓體育運動人才及運動訓練環境改善，健全運動產業環境促進體育運動發展，辦理大型國際體育運動交流活動，非亞奧運及基層運動人才培育，輔助各級學校運動人才培育等 67.8 億元。

2.經濟發展業務

- (1)離島地區永續發展 9 億元，離島地區開發建設貸款 0.2 億元，花東地區永續發展 27.4 億元。
- (2)貿易推廣工作 61.4 億元，能源研究發展 30.8 億元，石油開發及技術研究等 55.2 億元，再生能源推廣 5.3 億元。
- (3)港灣相關建設 65.4 億元。
- (4)收購糧食 28.1 萬公噸，農畜產品供銷 55.6 萬公噸，農業補助與獎勵等專案計畫 269.9 億元，農業貸款利息差額補貼

24.5 億元，森林遊樂及林業鐵路經營管理 12 億元。

3. 社會福利業務

(1) 提升醫療資源不足地區醫療服務品質 12.9 億元，辦理健康照護績效提升 14.5 億元，提供經濟困難無力繳納健保費之被保險人申貸保險費及應自行負擔之費用 1,994 人次，辦理菸害防制教育與宣導、補助地方政府執行菸害防制及衛生保健工作等 72.7 億元，辦理疫苗接種 34.4 億元，辦理老人之家等社福機構之安養、養護及福利服務 3,606 人，辦理公彩回饋補助各級機關(構)及社福團體推展社會福利 14.5 億元，完善長照服務輸送體系 406.3 億元，強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務 14.4 億元，辦理機構及社區預防性照顧服務量能提升 59.9 億元，推展原住民長照文化健康站 11 億元。

(2) 促進國民就業 290.3 億元，辦理外國人聘僱管理及許可 17.5 億元，提升勞工福祉及勞工權益扶助等 11 億元。

(3) 新住民社會安全網絡服務、家庭成長及子女托育、多元文化宣導、創新服務、人才培力及活化產業發展等 3.5 億元。

4. 環境保護業務

(1) 空氣污染防制 53.4 億元，資源回收管理 23.4 億元，土壤及地下水污染整治 11.9 億元，水污染防治 1.8 億元，推動環境教育 4.8 億元，辦理因應氣候變遷工作 3.7 億元。

(2) 低放射性廢棄物及用過核子燃料貯存與最終處置等 43.8 億元。

5. 金融監理業務：支應金融業退場處理等 255.2 億元。

6. 毒品防制業務：醫療社福、矯正觀護社區及校園毒品防制等 5.4 億元。

(二)基金來源、用途及餘絀之預計（如圖 7）

本年度預算特別收入基金基金來源 2,891.3 億元，基金用途 2,746.3 億元，基金來源及用途相抵後，賸餘 145 億元，分述如下：

- 1.基金來源 2,891.3 億元，較上年度預算數 2,869.1 億元，增加 22.2 億元，約增 0.8%。
- 2.基金用途 2,746.3 億元，較上年度預算數 2,618.3 億元，增加 128 億元，約增 4.9%。
- 3.基金來源及用途相抵後，賸餘 145 億元，較上年度預算數 250.8 億元，減少 105.8 億元，約減 42.2%，主要係農業特別收入基金國庫補助收入減少所致。
- 4.本年度賸餘 145 億元，連同以前年度基金餘額 5,819 億元，共有基金餘額 5,964 億元，除解繳公庫 31.3 億元外，尚餘 5,932.7 億元，備供以後年度財源。

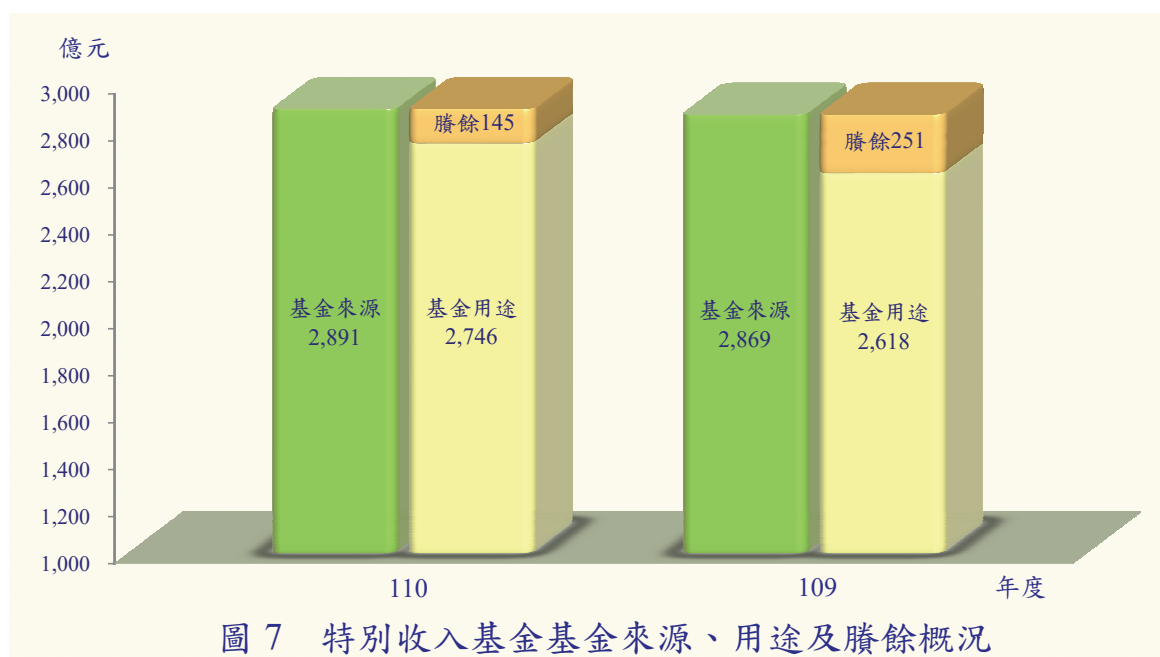


圖 7 特別收入基金基金來源、用途及賸餘概況

(三)現金流量之預計

本年度預算特別收入基金現金之流量，係按業務及其他活動，分別表達現金及約當現金之流量情形如下：

- 1.業務活動之淨現金流入 161.2 億元。
- 2.其他活動之淨現金流出 257 億元，其中：
 - (1)現金流入 533.8 億元，包括減少短期投資及短期貸墊款 78.8 億元，減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 200.1 億元，減少其他資產 0.2 億元，增加短期債務及其他負債 254.7 億元。
 - (2)現金流出 790.8 億元，包括增加短期投資及短期貸墊款 3.7 億元，增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 420.2 億元，增加其他資產 0.1 億元，減少短期債務及其他負債 81.9 億元，其他項目之現金流出 284.9 億元。
- 3.現金及約當現金之淨減 95.8 億元，係期末現金 2,478.4 億元，較期初現金 2,574.2 億元減少之數。

四、資本計畫基金

(一)業務計畫

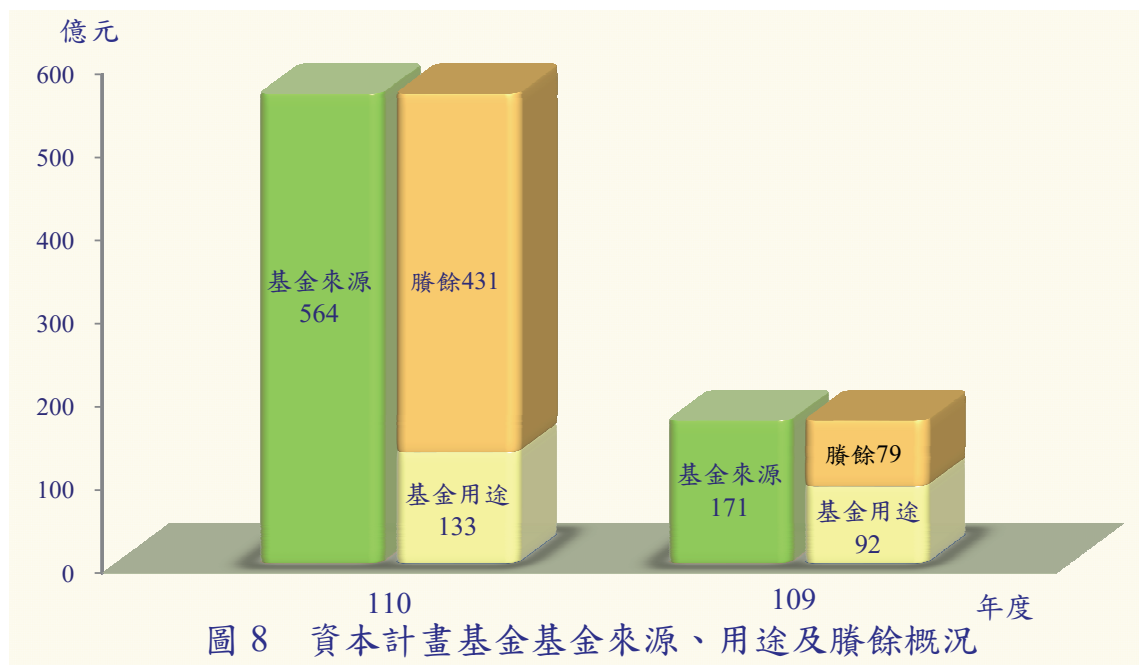
本年度預計執行第 205 廠遷建專案計畫 65.4 億元，資安園區專案計畫 0.8 億元，老舊營舍整建計畫 58 億元，工程及設施整建計畫 6.2 億元。

(二)本年度預算資本計畫基金基金來源、用途及餘絀之預計(如圖 8)

- 1.基金來源 564.5 億元，較上年度預算數 171.6 億元，增加 392.9 億元，約增 229.0%。
- 2.基金用途 133.4 億元，較上年度預算數 92.2 億元，增加 41.2 億元，約增 44.7%。
- 3.基金來源及用途相抵後，賸餘 431.1 億元，較上年度預算數

79.4 億元，增加 351.7 億元，約增 443.1%。

4. 本年度賸餘 431.1 億元，連同以前年度基金餘額 717.1 億元，共有基金餘額 1,148.2 億元，備供以後年度財源。



(三) 本年度預算資本計畫基金現金流量之預計

1. 業務活動之淨現金流入 384.7 億元。
2. 現金及約當現金之淨增 384.7 億元，係期末現金 635.5 億元，較期初現金 250.8 億元增加之數。