

# 中華民國 107 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

107 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 104 單位,包括作業基金 78 單位、債務基金 1 單位、特別收入基金 24 單位及資本計畫基金 1 單位,較 106 年度(以下簡稱上年度)減少 2 單位,係為整合高等教育資源,將國立新竹教育大學校務基金併入國立清華大學校務基金;為利資源統籌運用,將地方產業發展基金併入經濟作業基金項下中小企業發展基金。

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 19 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,係警察及消防人員安全濟助基金併入警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金所致。又依法設立之行政法人計有 5 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，係依國家住宅及都市更新中心設置條例成立國家住宅及都市更新中心所致。

茲就 104 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：

## 一、作業基金

作業基金於本年度導入企業會計準則，上年度決算數依該準則公報相關規定重分類至適當科目，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：

1. 行政院國家發展基金：辦理各項投資 62 億餘元及一般貸款 100 億餘元。
2. 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 9 億餘元，土地開發 19 億餘元及都市更新推動工作 1 億餘元。
3. 國軍生產及服務作業基金：辦理國軍休閒設施服務 48 萬餘人次，發行報刊 881 萬餘份及供應副食品 1 億 306 萬餘人次。
4. 地方建設基金：辦理地方建設貸款 45 億元。
5. 50 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 65 萬餘人。
6. 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 2,957 萬餘人次及住院病患醫療 1,058 萬餘人日。
7. 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 2,377 萬餘人次。
  8. 法務部矯正機關作業基金：加工銷售電子零件 1 億 5,874 萬餘件，工藝品 9,343 萬餘件，紙製品 2 億 2,992 萬餘件及其他加工產品 2 億 4,881 萬餘件。
  9. 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 8,627 萬餘立方公尺及專案貸款業務 4 億餘元。
  10. 水資源作業基金：辦理發電 5 億 3,908 萬餘度，給水 17 億 9,766 萬餘立方公尺，土石疏濬及清淤 20 億餘元，觀光休憩 99 萬餘人次。
  11. 交通作業基金：提供機場旅客服務 2,236 萬餘人次及導航設備服務 1,505 萬餘小時，辦理高速公路車輛通行管理 309 億 9,209 萬餘延車公里，高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發 6 億餘元及 Tourism2020 臺灣永續觀光發展策略 32 億餘元。
  12. 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 4 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。
  13. 科學工業園區管理局作業基金（科學園區管理局作業基金）：辦理污水處理 1 億 2,804 萬餘立方公尺，提供土地、廠房及住宅出租 1,719 萬餘平方公尺。

14. 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。
15. 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 1,057 億餘元。
16. 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 157 萬餘件。
17. 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 4 億餘元，原住民保留地禁伐補償計畫經費 14 億餘元及原住民就業輔導獎勵業務 6 億餘元。
18. 考選業務基金：辦理各項考試業務 43 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 8,268 億餘元，業務總支出 1 兆 7,731 億餘元，賸餘 536 億餘元，分述如下：

### 1. 收入部分

(1) 業務收入共列 1 兆 7,951 億餘元，較預算數增加 1,947 億餘元，約 12.2%。

(2) 業務外收入共列 316 億餘元，較預算數增加 85 億餘元，約 37.2%。

(3) 業務總收入共列 1 兆 8,268 億餘元，較預算數增加 2,032 億餘元，約 12.5%。

### 2. 成本與費用部分

(1) 業務成本與費用共列 1 兆 7,515 億餘元，較預算數增加 1,820 億餘元，約 11.6%。

(2)業務外費用共列 216 億餘元，較預算數增加 39 億餘元，約 22.5%。

(3)業務總支出共列 1 兆 7,731 億餘元，較預算數增加 1,860 億餘元，約 11.7%。

### 3.餘絀部分

業務總收支相抵後，獲有賸餘 536 億餘元，較預算數增加 172 億餘元，約 47.5%，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，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，以及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等所致。

表 1 作業基金 107 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	18,268.08	16,235.22	2,032.86	12.5
業務收入	17,951.40	16,004.33	1,947.07	12.2
業務外收入	316.68	230.89	85.79	37.2
業務總支出	17,731.63	15,871.48	1,860.15	11.7
業務成本與費用	17,515.61	15,695.17	1,820.44	11.6
業務外費用	216.02	176.31	39.71	22.5
賸餘	536.45	363.74	172.71	47.5

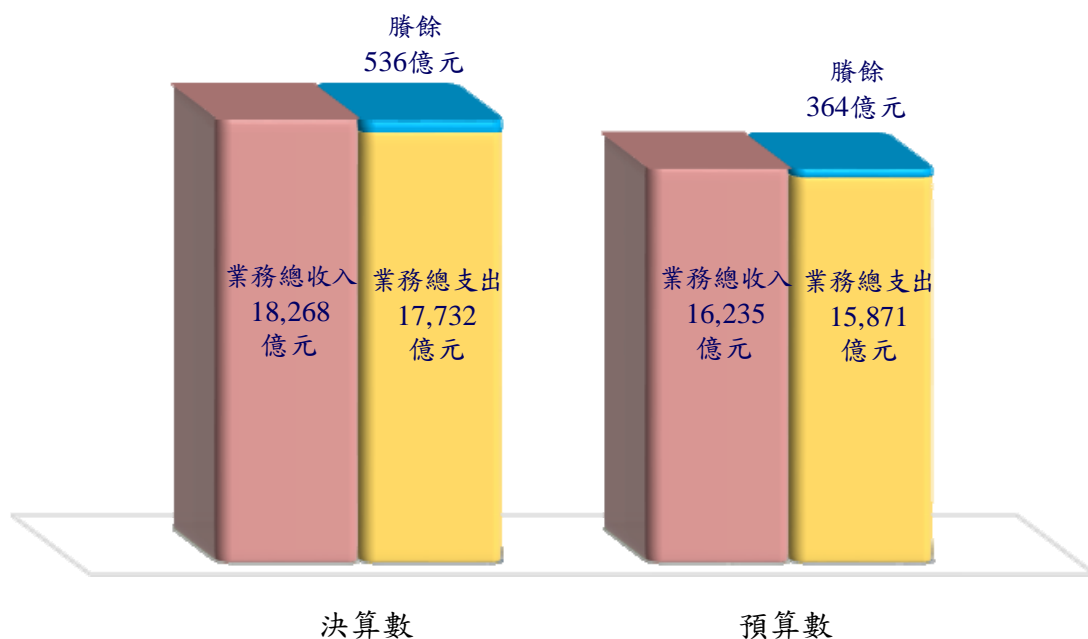


圖 1 作業基金 107 年度業務總收入、支出及賸餘

### (三)餘絀撥補概況 (詳表 2 及圖 2)

本年度決算作業基金 78 單位，其中 37 單位獲有賸餘，39 單位發生短絀，2 單位無餘絀。其餘絀撥補情形如下：

#### 1.賸餘之分配

本期賸餘 705 億餘元，連同前期未分配賸餘 1,195 億餘元，共有可分配賸餘 1,900 億餘元，經分配如下：

- (1)填補累積短絀 65 億餘元，占可分配賸餘總額 3.5%。
- (2)提存公積 107 億餘元，占可分配賸餘總額 5.7%。
- (3)賸餘撥充基金數 238 億餘元，占可分配賸餘總額 12.5%。
- (4)解繳公庫淨額 58 億餘元，占可分配賸餘總額 3.1%，包括行政院國家發展基金 20 億元，營建建設基金 20 億元，交通作業基金 8 億元，國軍生產及服務作業基金 7 億餘元，管制藥品製藥工廠作業基金 1 億餘元，地方建設基金 6,529 萬餘元，故宮文物藝術發展基金 6,500 萬

元，經濟作業基金 2,718 萬餘元等。

(5)未分配賸餘 1,429 億餘元，占可分配賸餘總額 75.2%，主要為行政院國家發展基金 502 億餘元，交通作業基金 427 億餘元，國軍退除役官兵安置基金 159 億餘元，榮民醫療作業基金 82 億餘元，國立臺灣大學附設醫院作業基金 63 億餘元等。

表 2 作業基金 107 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	65.95
提存公積	107.88
賸餘撥充基金數	238.68
解繳公庫淨額	58.28
未分配賸餘	1,429.92
合 計	1,900.71

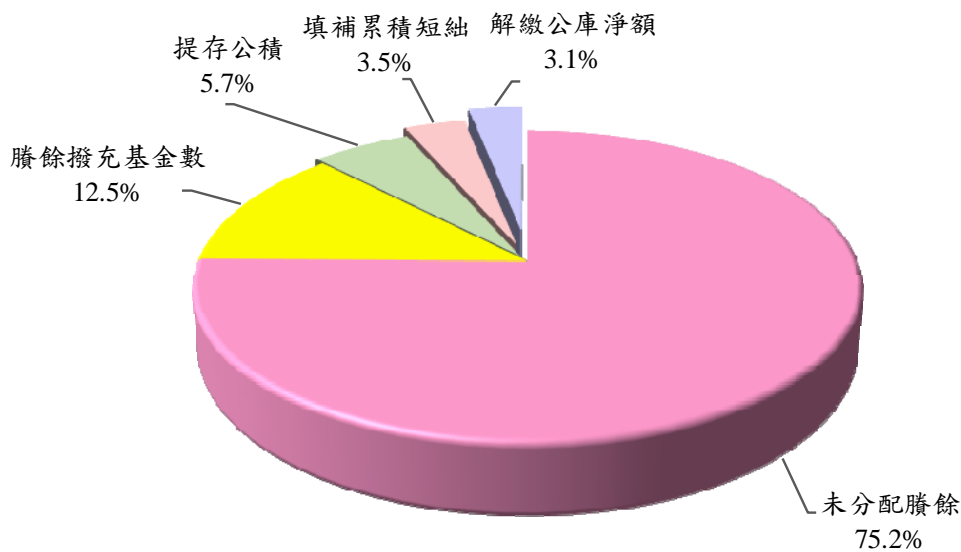


圖 2 作業基金 107 年度賸餘分配占比

## 2.短絀之填補

本期短絀 168 億餘元，連同前期待填補之短絀 1,017 億餘元，共有待填補之短絀 1,186 億餘元，經填補如下：

(1)撥用賸餘填補 65 億餘元。

(2)撥用公積填補 55 億餘元。

(3)折減基金填補 35 億餘元。

(4)經以上填補後，待填補之短絀尚有 1,029 億餘元，留待以後年度填補，主要為國軍老舊眷村改建基金 918 億餘元，國立高級中等學校校務基金 45 億餘元，經濟作業基金 38 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：

1.業務活動之淨現金流入 489 億餘元。

2.投資活動之淨現金流出 323 億餘元，其中：

(1)現金流入 7,112 億餘元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 4,558 億餘元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,944 億餘元，減少不動產、廠房及設備、礦產資源 2 億餘元，減少生物資產—非流動 256 萬餘元，減少無形資產及其他資產 143 億餘元，收取利息 129 億餘元，收取股利 333 億餘元。

(2)現金流出 7,435 億餘元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 4,771 億餘元，增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,999 億餘元，增加不動產、廠房及設備、礦產資源



464 億餘元，增加生物資產—非流動 365 萬餘元，增加無形資產及其他資產 200 億餘元。

3. 籌資活動之淨現金流入 73 億餘元，其中：

(1) 現金流入 3,419 億餘元，包括增加短期債務、流動金融負債及其他負債 2,675 億餘元，增加長期負債 22 億餘元，增加基金、公積及填補短絀 128 億餘元，其他籌資活動之現金流入 592 億餘元。

(2) 現金流出 3,345 億餘元，包括減少短期債務、流動金融負債及其他負債 2,598 億餘元，減少長期負債 106 億餘元，減少基金及公積 921 萬餘元，支付利息 922 萬餘元，賸餘分配款 45 億餘元，其他籌資活動之現金流出 593 億餘元。

4. 匯率影響數之現金流入 8 億餘元。

5. 現金及約當現金之淨增 247 億餘元，係期末現金及約當現金 2,877 億餘元，較期初現金及約當現金 2,629 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 5 兆 3,685 億餘元，較上年度決算數 5 兆 3,795 億餘元，計減少 109 億餘元，約 0.2%。負債總額 2 兆 8,549 億餘元，較上年度決算數 2 兆 9,221 億餘元，計減少 672 億餘元，約 2.3%。淨值總額 2 兆 5,136 億餘元，較上年度決算數 2 兆 4,573 億餘元，計增加 562 億餘元，約 2.3%；其中基金 1 兆 6,257 億餘元，較上年度決算數 1 兆 5,787 億餘元，計增加 469 億餘元，約 3%；公積 2,404

億餘元，較上年度決算數 2,412 億餘元，計減少 7 億餘元，約 0.3%；累積賸餘 400 億餘元，較上年度決算數 177 億餘元，計增加 222 億餘元，約 125.1%；淨值其他項目 6,074 億餘元，較上年度決算數 6,196 億餘元，計減少 121 億餘元，約 2%。

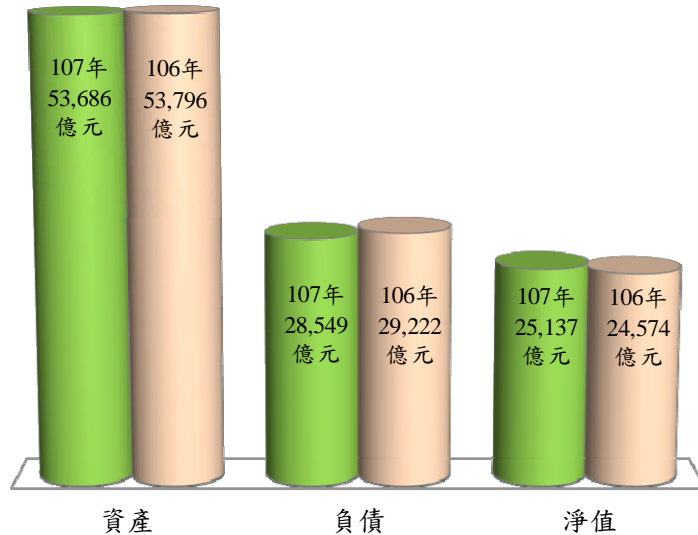


圖 3 作業基金 107 及 106 年度資產、負債及淨值

茲將資產、負債及淨值之內容分別列述如下：

1. 資產總額 5 兆 3,685 億餘元，包括：
  - (1) 流動資產 1 兆 7,576 億餘元，占資產總額 32.7%。
  - (2) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 兆 1,860 億餘元，占資產總額 22.1%。
  - (3) 不動產、廠房及設備 1 兆 7,266 億餘元，占資產總額 32.2%。
  - (4) 投資性不動產 343 億餘元，占資產總額 0.6%。
  - (5) 生物資產—非流動、無形資產及其他資產合共 6,639 億餘元，占資產總額 12.4%。
2. 負債總額 2 兆 8,549 億餘元，包括：
  - (1) 流動負債 3,994 億餘元，占負債及淨值總額 7.4%。

(2)長期負債 2,485 億餘元，占負債及淨值總額 4.6%。

(3)其他負債 2 兆 2,069 億餘元，占負債及淨值總額 41.1%。

3.淨值總額 2 兆 5,136 億餘元，包括：

(1)基金 1 兆 6,257 億餘元，占負債及淨值總額 30.3%。

(2)公積 2,404 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 6,474 億餘元，占負債及淨值總額 12.1%。

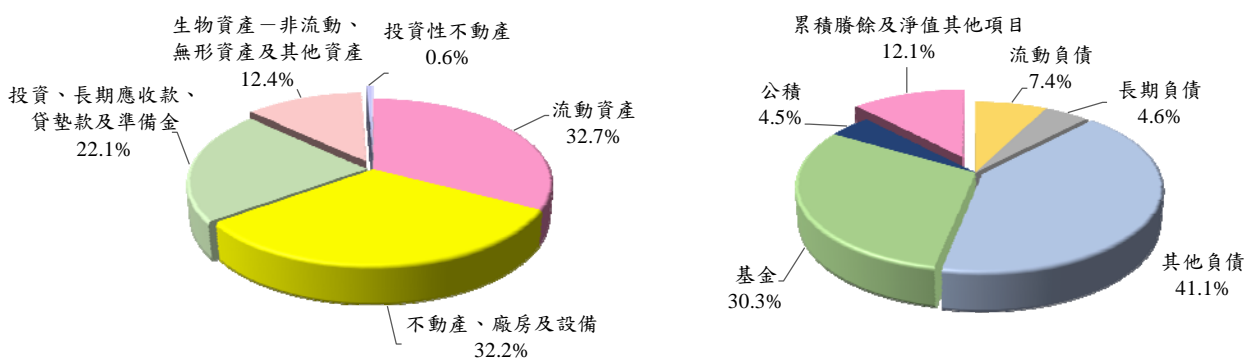


圖 4 作業基金 107 年度資產、負債及淨值之組成

## 二、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

1.業務計畫：本年度中央政府債務基金辦理還本付息計畫 7,778 億餘元。

2.基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 3 及圖 5）

(1)基金來源共列 7,778 億餘元，較預算數增加 23 億餘元，約 0.3%。

(2)基金用途共列 7,778 億餘元，較預算數增加 23 億餘元，約 0.3%。

(3)基金來源與用途相抵後，發生短絀 87 萬餘元，與預算賸餘相較，反餘為絀，相差 173 萬餘元，主要係債務還本支出數較預算數增加所致。

(4)本年度短絀 87 萬餘元，加計期初基金餘額 8,600 萬餘元，期末基金餘額為 8,513 萬餘元。

表 3 債務基金 107 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	7,778.97	7,755.17	23.80	0.3
基金用途	7,778.98	7,755.16	23.82	0.3
賸餘(短絀)	-0.01	0.01	-0.02	反餘為絀

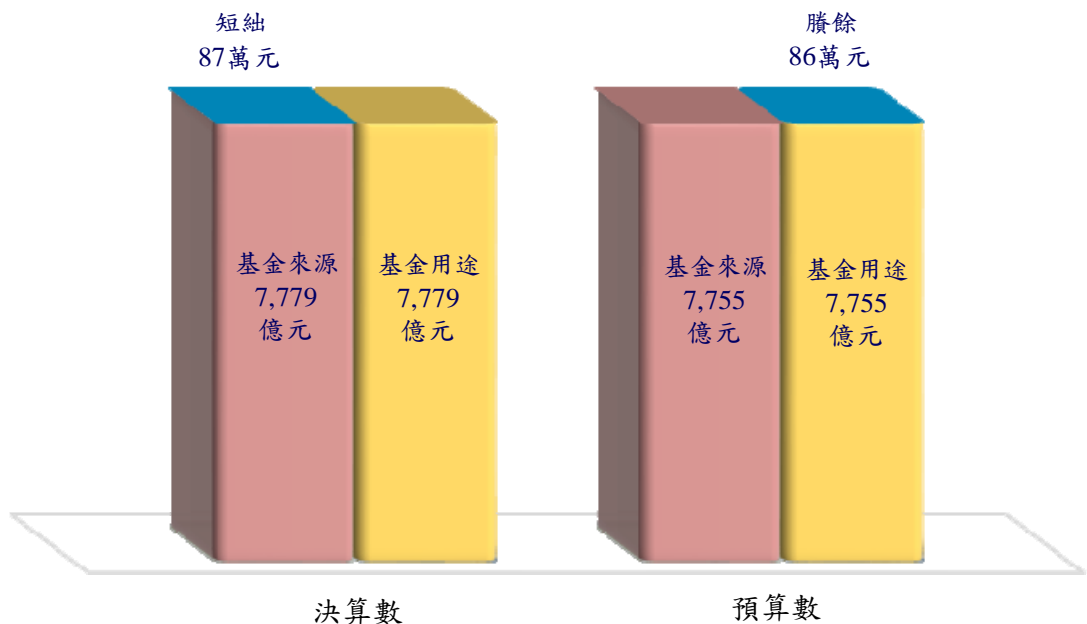


圖 5 債務基金 107 年度基金來源、用途及餘絀

### 3.現金流量情形

(1)業務活動之淨現金流出 1 億餘元。

(2)現金及約當現金之淨減 1 億餘元，係期末現金及約當現金 2 億餘元，較期初現金及約當現金 3 億餘元減少之數。

#### 4.資產負債實況（詳圖 6）

債務基金本年度資產總額 2 億餘元，較上年度決算數 4 億餘元，計減少 1 億餘元，約 46.1%。負債總額 1 億餘元，較上年度決算數 3 億餘元，計減少 1 億餘元，約 57.9%。基金餘額 8,513 萬餘元，較上年度決算數 8,600 萬餘元，計減少 87 萬餘元，約 1%。

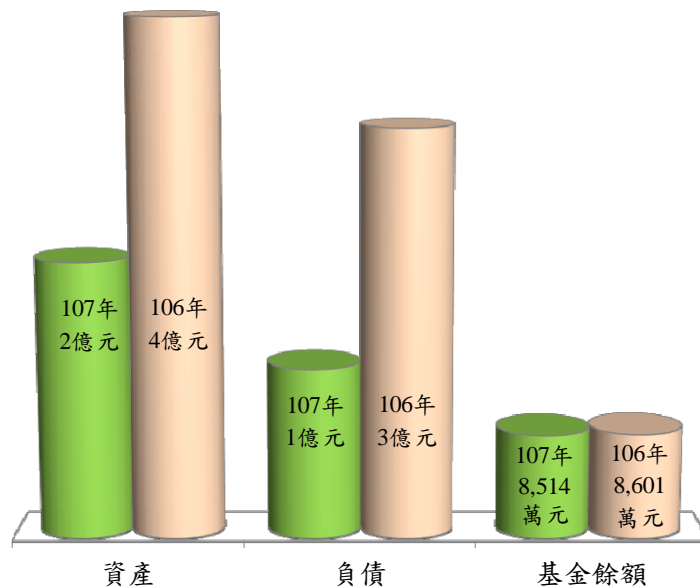


圖 6 債務基金 107 及 106 年度資產、負債及基金餘額

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 億餘元，均為流動資產。
- (2)負債總額 1 億餘元，均為流動負債，占負債及基金餘額 62%。
- (3)基金餘額 8,513 萬餘元，占負債及基金餘額 38%。

## (二)特別收入基金

### 1.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 54 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 359 億餘元，培育、延攬及獎助科技人才計畫 29 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 8 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 78 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 15 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。
- (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 12 億餘元。
- (8)學產基金：辦理獎助教育支出計畫 19 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 21 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 5 億餘元，非亞奧運及基層運動人才培育計畫 6 億餘元，

補助各級學校運動代表隊計畫 1 億餘元。

- (10)經濟特別收入基金：辦理貿易推廣工作計畫 54 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 76 億餘元。
- (11)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 6 億餘元，用過核子燃料貯存計畫 2 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 2 億餘元。
- (12)航港建設基金：辦理港灣建設計畫 12 億餘元，高雄港（含安平港）實質建設計畫 32 億餘元，臺灣國際商港未來發展及建設計畫 15 億餘元，澎湖港埠及布袋港埠建設計畫 1 億餘元。
- (13)農業特別收入基金：收購糧食 62 萬餘公噸，農畜產品供銷 36 萬餘公噸，專案計畫 227 億餘元，農業貸款利息差額補貼計畫 18 億餘元，森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫 9 億餘元。
- (14)就業安定基金：辦理促進國民就業計畫 113 億餘元，外籍勞工管理計畫 10 億餘元，提升勞工福祉計畫 7 億餘元。
- (15)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 10 億餘元，健康照護績效提升計畫 20 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 8 億餘元，菸害防制及衛生保健計畫 98 億餘元，疫苗接種計畫 29 億餘元，公

彩回饋推展社福計畫 12 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 29 億餘元，長照資源及服務量能提升計畫 129 億餘元，推展原鄉長照－文化健康站實施計畫 3 億餘元，生產事故計畫 1 億餘元。

(16)環境保護基金：辦理空氣污染防治計畫 71 億餘元，資源回收管理計畫 18 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。

(17)金融監督管理基金：支應金融業退場處理計畫 248 億餘元。

(18)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。

## 2.基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 4 及圖 7）

(1)基金來源共列 2,752 億餘元，較預算數增加 255 億餘元，約 10.2%。

(2)基金用途共列 2,256 億餘元，較預算數減少 250 億餘元，約 10%。

(3)基金來源與用途相抵後，獲有賸餘 495 億餘元，與預算短絀相較，轉絀為餘，增加 506 億餘元，主要係衛生福利特別收入基金補助地方政府推動長照服務經費支出較預算數減少，及核能發電後端營運基金認列台灣電力股份有限公司電費提撥差額收入較預算數增加，以及經濟特別收入基金辦理電價補貼支出與新南向國家公共工程貸款利息補助較預算數減少等所致。



(4)本年度賸餘 495 億餘元，加計期初基金餘額 4,968 億餘元及扣除解繳公庫 19 億餘元後，期末基金餘額為 5,445 億餘元。

表 4 特別收入基金 107 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	2,752.36	2,496.86	255.50	10.2
基金用途	2,256.80	2,507.35	-250.55	10.0
賸餘(短絀)	495.56	-10.49	506.05	轉絀為餘

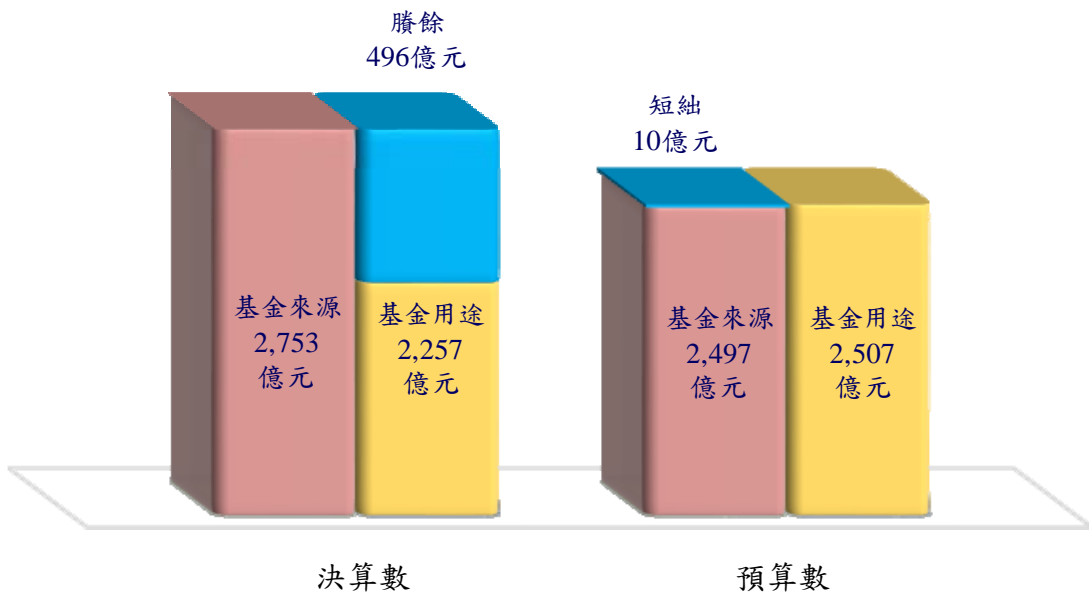


圖 7 特別收入基金 107 年度基金來源、用途及餘絀

### 3.現金流量情形

(1)業務活動之淨現金流入 473 億餘元。

(2)其他活動之淨現金流出 201 億餘元，其中：

- ①現金流入 3,821 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 177 億餘元，減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 245 億餘元，減少其他資產 30 億餘元，增

加短期債務及其他負債 3,367 億餘元。

②現金流出 4,022 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 209 億餘元，增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 421 億餘元，增加其他資產 31 億餘元，減少短期債務及其他負債 3,093 億餘元，其他項目之現金流出 267 億餘元。

(3)現金及約當現金之淨增 272 億餘元，係期末現金及約當現金 2,680 億餘元，較期初現金及約當現金 2,407 億餘元增加之數。

#### 4.資產負債實況（詳圖 8）

綜計特別收入基金本年度資產總額 7,209 億餘元，較上年度決算數 6,410 億餘元，計增加 798 億餘元，約 12.5%。負債總額 1,764 億餘元，較上年度決算數 1,442 億餘元，計增加 322 億餘元，約 22.4%。基金餘額 5,445 億餘元，較上年度決算數 4,968 億餘元，計增加 476 億餘元，約 9.6%。

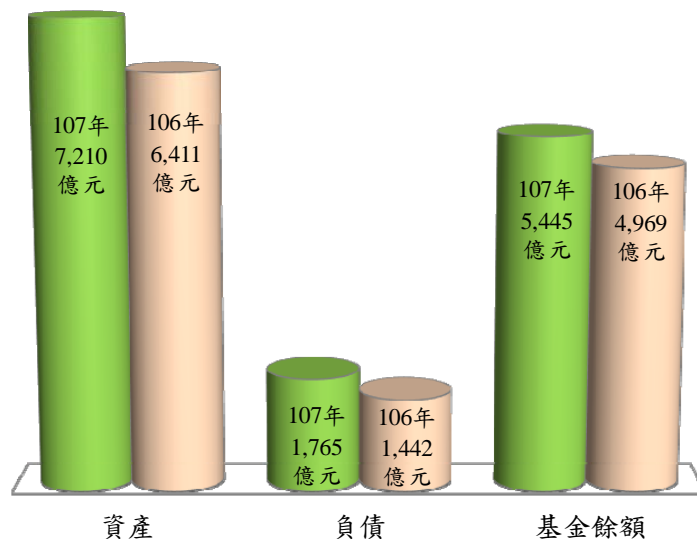


圖 8 特別收入基金 107 及 106 年度資產、負債及基金餘額

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 7,209 億餘元，包括：

- ①流動資產 4,001 億餘元，占資產總額 55.5%。
- ②投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 3,172 億餘元，占資產總額 44%。
- ③其他資產 36 億餘元，占資產總額 0.5%。

(2)負債總額 1,764 億餘元，包括：

- ①流動負債 1,064 億餘元，占負債及基金餘額 14.8%。
- ②其他負債 699 億餘元，占負債及基金餘額 9.7%。

(3)基金餘額 5,445 億餘元，占負債及基金餘額 75.5%。

### (三)資本計畫基金

1.業務計畫：本年度國軍營舍及設施改建基金辦理老舊營舍、工程及設施整建計畫 37 億餘元。

2.基金來源、用途及餘絀狀況（詳表 5 及圖 9）

(1)基金來源共列 225 億餘元，較預算數增加 109 億餘元，約 94.1%。

(2)基金用途共列 49 億餘元，較預算數減少 16 億餘元，約 24.5%。

(3)基金來源與用途相抵後，獲有賸餘 175 億餘元，較預算數增加 125 億餘元，約 249.7%，主要係空軍官兵活動中心地上權標脫較預計增加所致。

(4)本年度賸餘 175 億餘元，加計期初基金餘額 484 億餘元，期末基金餘額為 660 億餘元。

表 5 資本計畫基金 107 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	225.59	116.25	109.34	94.1
基金用途	49.82	65.98	-16.16	24.5
賸餘	175.77	50.27	125.50	249.7

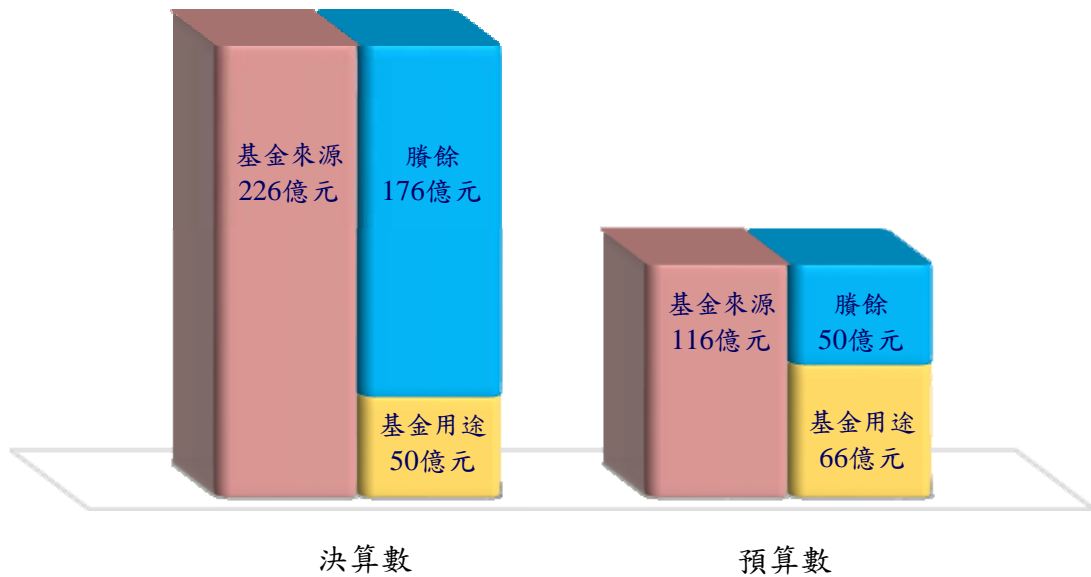


圖 9 資本計畫基金 107 年度基金來源、用途及賸餘

### 3.現金流量情形

(1)業務活動之淨現金流入 102 億餘元。

(2)其他活動之淨現金流出 2 億餘元，其中：

①現金流入 184 億餘元，包括減少短期投資及短期貸墊款 4,882 萬餘元，減少其他資產 143 億餘元，增加短期債務及其他負債 40 億餘元。

②現金流出 186 億餘元，包括增加短期投資及短期貸墊款 4,922 萬餘元，增加其他資產 143 億餘元，減少短期債務及其他負債 43 億餘元。

(3)現金及約當現金之淨增 99 億餘元，係期末現金及約當現

金 257 億餘元，較期初現金及約當現金 157 億餘元增加之數。

#### 4. 資產負債實況（詳圖 10）

資本計畫基金本年度資產總額 662 億餘元，較上年度決算數 499 億餘元，計增加 162 億餘元，約 32.6%。負債總額 1 億餘元，較上年度決算數 14 億餘元，計減少 12 億餘元，約 89.2%。基金餘額 660 億餘元，較上年度決算數 484 億餘元，計增加 175 億餘元，約 36.3%。

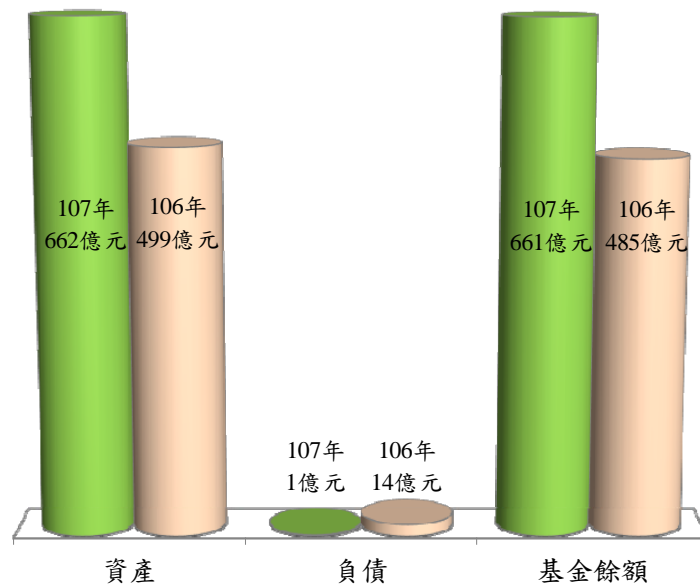


圖 10 資本計畫基金 107 及 106 年度資產、負債及基金餘額

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 662 億餘元，包括：

① 流動資產 661 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 1 億餘元，包括流動負債及其他負債，占負債及基金餘額 0.2%。

(3) 基金餘額 660 億餘元，占負債及基金餘額 99.8%。