

伍、附屬單位預算之主要內容

100 年度中央政府總預算案各附屬單位預算，依據 100 年度中央政府總預算附屬單位預算編製辦法及共同項目編列作業規範，參考歷年預算執行實績，考量未來經濟發展趨勢，並本撙節原則予以審核編列。100 年度共有 125 個基金，如加計分預算 108 個，則共計有 233 個基金，合共編列收入(基金來源)4 兆 8,937 億元，支出(基金用途)4 兆 7,987 億元，純益 950 億元，繳庫 2,371 億元。茲分述如下：

一、營業部分

100 年度預算編列情形，簡要說明如下：

- (一)營業總收入 3 兆 0,112 億元，較上年度預算數 2 兆 8,336 億元，增加 1,776 億元，約增 6.3%。
- (二)營業總支出 2 兆 8,973 億元，較上年度預算數 2 兆 6,974 億元，增加 1,999 億元，約增 7.4%。
- (三)稅後純益 1,139 億元，較上年度預算稅後純益 1,362 億元，減少 223 億元，約減 16.4%。
- (四)繳庫盈餘 2,083 億元，較上年度預算數 2,121 億元，減少 38 億元，約減 1.8%。
- (五)固定資產投資 2,420 億元，較上年度預算數 2,329 億元，增加 91 億元，約增 3.9%。主要投資項目包括石油煉製、電力擴充及改善給水設施等，均為國家建設之重要計畫，對提升各事業生產或服務能力、增進公共投資及促進經濟發展等，均有重大助益。

(六)國庫現金增資 139 億元，較上年度預算數 195 億元，減少 56 億元，約減 28.7%。係供台灣自來水股份有限公司辦理重大供水建設計畫、交通部臺灣鐵路管理局辦理鐵路建設計畫、交通部基隆港務局辦理聯外道路新建工程、交通部高雄港務局辦理澎湖國內商港建設計畫之用。

營業基金預算編列情形表

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增 減 %
1. 營業總收入	30,112	28,336	1,776	6.3
2. 營業總支出	28,973	26,974	1,999	7.4
3. 稅後純益	1,139	1,362	-223	-16.4
4. 繳庫盈餘	2,083	2,121	-38	-1.8
5. 固定資產投資	2,420	2,329	91	3.9
6. 國庫現金增資	139	195	-56	-28.7

註：1. 營業基金 20 個單位，如加計分預算 7 個單位，合計 27 個單位。

2. 表內國庫現金增資含特別預算編列增資營業基金數。

二、非營業部分

預算法第 4 條規定之特種基金，除營業基金及信託基金外，其餘作業基金、特別收入基金、資本計畫基金及債務基金，通稱為非營業特種基金，均編製附屬單位預算。100 年度非營業特種基金預算編列情形，簡要說明如下：

(一)作業基金：

1. 業務總收入 9,678 億元，較上年度預算數 9,218 億元，增加 460 億元，約增 5.0%。

2. 業務總支出 9,530 億元，較上年度預算數 9,363 億元，增加 167 億元，約增 1.8%。
3. 賸餘 148 億元，與上年度預算短絀 145 億元比較，由短絀轉為賸餘。
4. 解繳國庫淨額 149 億元，較上年度預算數 116 億元，增加 33 億元，約增 28.4%。
5. 固定資產投資 819 億元，較上年度預算數 866 億元，減少 47 億元，約減 5.4%。
6. 國庫現金增撥基金 157 億元，較上年度預算數 205 億元，減少 48 億元，約減 23.4%。

作業基金預算編列情形表

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增 減 %
業務總收入	9,678	9,218	460	5.0
業務總支出	9,530	9,363	167	1.8
本期賸餘(短絀—)	148	-145	由短絀轉為賸餘	
解繳國庫淨額	149	116	33	28.4
固定資產投資	819	866	-47	-5.4
國庫現金增撥基金	157	205	-48	-23.4

註：1. 作業基金 80 個單位，如加計分預算 77 個單位，合計 157 個單位。

2. 表內國庫現金增撥基金含特別預算編列增撥基金數。

(二)債務基金：

1. 基金來源 7,750.91 億元，較上年度預算數 7,182.40 億元，增加 568.51 億元，約增 7.9%。

2. 基金用途 7,750.86 億元，較上年度預算數 7,182.35 億元，增加 568.51 億元，約增 7.9%。
3. 賸餘 0.05 億元，與上年度預算數 0.05 億元相同。
4. 本年度賸餘 0.05 億元，連同以前年度基金餘額 4.07 億元，共有基金餘額 4.12 億元，備供以後年度償債財源。

債務基金預算編列情形表

1 個單位

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增 減 %
基金來源	7,750.91	7,182.40	568.51	7.9
基金用途	7,750.86	7,182.35	568.51	7.9
本期賸餘	0.05	0.05	-	-

(三)特別收入基金：

1. 基金來源 1,364 億元，較上年度預算數 1,559 億元，減少 195 億元，約減 12.5%。
2. 基金用途 1,680 億元，較上年度預算數 1,497 億元，增加 183 億元，約增 12.2%。其中解繳國庫計畫 139 億元，較上年度預算數 70 億元，增加 69 億元，約增 98.6%。
3. 短絀 316 億元，與上年度預算賸餘 62 億元比較，由賸餘轉為短絀，主要係行政院公營事業民營化基金政府釋股收入減少所致。
4. 以前年度基金餘額 3,306 億元，支應本年度短絀 316 億元，及行政院金融重建基金依其設置及管理條例規定，移出不受基金設置期間限制之賠付農、漁會信用部專款 189 億元，尚餘基金餘額 2,801 億元，備供以後年度財源。

特別收入基金預算編列情形表

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增 減 %
基金來源	1,364	1,559	-195	-12.5
基金用途	1,680	1,497	183	12.2
解繳國庫計畫	139	70	69	98.6
其他計畫	1,541	1,427	114	8.0
本期賸餘(短絀—)	-316	62	由賸餘轉為短絀	

註：特別收入基金 23 個單位，如加計分預算 24 個單位，合計 47 個單位。

(四) 資本計畫基金：

1. 基金來源 32 億元，較上年度預算數 35 億元，減少 3 億元，約減 8.6%。
2. 基金用途 53 億元，較上年度預算數 8 億元，增加 45 億元，約增 562.5%。
3. 短絀 21 億元，與上年度預算賸餘 27 億元比較，由賸餘轉為短絀。
4. 以前年度基金餘額 247 億元，支應本年度短絀 21 億元，尚餘基金餘額 226 億元，備供以後年度財源。

資本計畫基金預算編列情形表

1 個單位

單位：新臺幣億元

項 目	本年度 預算數 (A)	上年度 預算數 (B)	比 較	
			金 額 (A-B)	增 減 %
基金來源	32	35	-3	-8.6
基金用途	53	8	45	562.5
本期賸餘	-21	27	由賸餘轉為短絀	