

民國 106 年 8 月 17 日

討論事項（二）

本院主計總處編具「107 年度中央政府總預算案暨附屬單位預算及綜計表與流域綜合治理計畫第 3 期特別預算案」，請核轉立法院審議案。

說明：

茲將主計總處原簽等件附後，提請

核議

附件如附

8C5B14C8415EA619
行政院第3562次院會會議
行政院

簽 於 行政院主計總處

主旨：謹檢陳107年度中央政府總預算案暨附屬單位預算及綜計表與流域綜合治理計畫第3期特別預算案，敬請鑒核提報院會通過後，送請立法院審議。

說明：

一、107年度中央政府總預算案暨附屬單位預算，經多次召開預算審核會議縝密檢討及妥適編製後，現已竣事，整體籌編係本著兼顧經濟發展與財政穩健及併同前瞻基礎建設計畫通盤考量之原則辦理，歲入共編列1兆8,904億元，較106年度預算數1兆8,411億元，增加493億元，約增2.7%；歲出共編列1兆9,850億元，較106年度預算數1兆9,740億元，增加110億元，約增0.6%。以上歲入歲出相抵差短為946億元，較106年度預算數減少383億元，約減28.8%，差短數連同債務還本790億元（占稅課收入5.1%），合共尚須融資調度財源為1,736億元（占歲出8.7%），全數以舉借債務予以彌平。預估107年底累計債務未償餘額為5兆6,977億元，占前3年度GDP平均數之33.4%，較106年底所占33.0%，微幅增加0.4個百分點（詳表1）。

二、107年度中央政府總預算案編列情形：

（一）歲入來源別情形（詳表2）：歲入編列1兆8,904億元，較106年度增加493億元，成長2.7%，主要係增列稅課收入812億元、國防部不適用營區房地作價撥充國軍營舍及設施改建基金73億元，另減列國家通訊傳播委員會辦理行動寬頻業務釋照收入200億元、土地售價收入92億元、出售兆豐金控及合庫金控公司股票收入87億元。

(二) 歲出政事別情形 (詳表3)：歲出編列1兆9,850億元，較106年度增加110億元，成長0.6%，各項政事支出中以社會福利支出編列4,902億元，占24.7%，居首位；教育科學文化支出編列4,020億元，占20.3%，居第2位；國防支出編列3,200億元，占16.1%，居第3位；經濟發展支出編列2,454億元，占12.4%，居第4位。

(三) 歲出機關別情形 (詳表4)：各主管預算歲出，國防部主管編列3,318億元，占16.7%，居首位；教育部主管編列2,400億元，占12.1%，居第2位；衛福部主管編列2,179億元，占11.0%，居第3位；財政部主管編列1,843億元，占9.3%，居第4位。

三、107年度中央政府總預算案附屬單位預算編列情形：

(一) 營業基金 (詳表5)：

- 1、營業總收入2兆7,001億元，營業總支出2兆4,884億元，收支互抵後，稅後淨利2,117億元，較106年度減少43億元，約減2.0%，主要係台灣電力公司預估發購電成本未足額反映電價收入所致。
- 2、解繳國庫1,975億元，較106年度減少12億元，約減0.6%，主要係臺灣菸酒公司因菸酒稅調漲影響產品銷量，減少16億元、中國輸出入銀行為充實資本，減少2億元，及中華郵政公司因郵資調漲，增加6億元，增減互抵所致。
- 3、固定資產投資1,881億元，較106年度減少14億元，約減0.8%，主要係部分計畫主要工程已於106年度完成所致。107年度主要投資項目包括石油煉製、電力擴充及改善水設施等，均為國家建設之重要計畫，對提升各事業生產或服務量能、增進公共投資及促進經濟發展等，均有重大助益。

(二) 非營業特種基金編列情形 (詳表6) :

- 1、業務總收入(含基金來源)2兆6,621億元,業務總支出(含基金用途)2兆6,201億元,收支互抵後,賸餘420億元,較106年度增加69億元,約增19.9%,主要係農業特別收入基金國庫撥補收入增加所致。
- 2、解繳國庫46億元,較106年度增加2億元,約增4.9%,主要係營建建設基金項下新市鎮開發基金增加15億元、交通作業基金項下民航事業作業基金減少10億元及國軍生產及服務作業基金減少3億元,增減互抵所致。
- 3、固定資產投資718億元,較106年度增加57億元,約增8.6%,主要係交通作業基金「國道4號臺中環線豐原潭子段計畫」及科學工業園區管理局作業基金「新竹科學工業園區建設計畫」等配合工程進度編列數增加所致。107年度主要投資項目包括交通建設、港灣開發及教學與醫療設施等。

四、流域綜合治理計畫第3期特別預算案編列情形 (詳表7) :

- (一) 流域綜合治理特別條例第5條規定,流域綜合治理計畫所需經費上限為660億元,以特別預算方式編列。本院前核定流域綜合治理計畫期程為103至108年度,分3階段實施,第1期(103至104年度)及第2期(105至106年度)已分別編列126.5億元及298.2億元。
- (二) 茲為應後續治理工作需要,經濟部彙整相關機關需求賡續提報第3期特別預算案(107至108年度),總經費234.8億元,財源籌措部分則由財政部配合計畫需求規劃。謹將其歲出、歲入及融資調度編列情形摘述如下:

- 1、歲出部分計編列234.8億元，107及108年度分別編列146.9億元及87.9億元，包括內政部辦理雨水下水道35億元、經濟部辦理河川區域排水管理及治理151億元與農業委員會辦理上游坡地水土保持及治山防洪等48.8億元。
- 2、財源籌措部分，歲入編列營利事業所得稅131億元，107及108年度各分配43.1億元及87.9億元；債務之舉借編列103.8億元，全數分配於107年度。

五、重要施政項目預算編列情形：

- (一) 公共建設計畫：107年度總預算編列公共建設計畫經費1,643億元，加計流域綜合治理計畫、前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數147億元及747億元，合共2,537億元，較106年度相同基礎預算數增加466億元，約增22.5%。如連同營業與非營業特種基金1,254億元，107年度整體公共建設計畫規模可達3,791億元，較106年度相同基礎預算數3,316億元，增加475億元，約增14.3%。
- (二) 科技發展計畫：107年度總預算編列科技發展計畫經費994億元，加計前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數177億元，合共1,171億元，較106年度相同基礎預算數增加120億元，約增11.5%。如連同國防科技經費81億元、營業與非營業特種基金編列之研發支出228億元，合共1,480億元，較106年度相同基礎預算數1,339億元，增加141億元，約增10.5%。
- (三) 產業創新計畫：107年度總預算編列產業創新計畫經費406億元，加計前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數228億元，合共634億元，較106年度相同基礎預算數增加172億元，約增37.2%。

- (四) 推動新南向政策：107年度總預算編列新南向政策經費38.2億元，較106年度增加18.9億元，約增97.6%，如連同營業與非營業特種基金編列34.4億元，合共72.6億元，較106年度相同基礎預算數增加28.1億元，約增63%。
- (五) 教育經費：107年度總預算編列教育經費2,855億元，加計前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數76億元，合共2,931億元，較106年度相同基礎預算數增加97億元，約增3.4%，如連同地方政府教育經費應分攤數3,210億元，合共6,141億元，扣除國中小及幼稚園教職員薪資課稅配套措施及業務移入經費等110億元，淨計6,031億元，占前3年度決算歲入淨額平均值之23%，符合法定下限規範。
- (六) 原住民族經費：原住民族委員會及所屬107年度總預算編列82.9億元，較106年度增加5.4億元，約增7%，加計前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數6.9億元，合共89.8億元，較106年度相同基礎預算數增加11.7億元，約增14.9%。
- (七) 食安經費：107年度總預算編列食安經費49億元，較106年度增加13億元，約增36.2%，加計前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數2.6億元及非營業特種基金編列2.9億元，合共54.5億元，較106年度相同基礎預算數增加14.5億元，約增36.3%。
- (八) 毒品防制經費：107年度總預算編列毒品防制經費32.6億元，較106年度增加20.9億元，約增177.7%，如連同非營業特種基金編列0.7億元，合共33.3億元，較106年度相同基礎預算數增加21.4億元，約增180.2%。
- (九) 長照服務經費：107年度總預算編列長期照顧服務經費

16億元，如連同非營業特種基金323億元，合共339億元，較106年度相同基礎預算數增加161億元，約增89.9%，如加計前瞻基礎建設計畫特別預算案107年度編列數29億元，合共368億元，較106年度相同基礎預算數增加184億元，約增100.1%。

(十) 空污防制經費：107年度總預算編列空污防制經費39.1億元，較106年度增加2.4億元，約增6.5%，如連同營業與非營業特種基金編列100.1億元，合共139.2億元，較106年度相同基礎預算數增加45億元，約增47.8%。

擬辦：茲107年度中央政府總預算案暨附屬單位預算及綜計表與流域綜合治理計畫第3期特別預算案業經編審完竣，擬依預算法之規定提報院會討論通過後，於8月底前送請立法院審議。

敬請秘書長轉陳 副院長 院長

職 朱澤民

謹簽

106年8月15日



表1、107年度中央政府總預算案歲入歲出差短及融資調度情形表

單位：新臺幣億元

項 目	107年度	106年度	比較	
			金額	%
一、總預算部分				
(一)歲入	18,904	18,411	493	2.7
(二)歲出	19,850	19,740	110	0.6
(三)歲入歲出差短	946	1,329	-383	-28.8
(四)債務之償還	790	740	50	6.8
(五)融資調度數(舉借債務)	1,736	2,069	-333	-16.1
(六)總預算舉債數占歲出%(<15%)	8.7	10.5	-1.8(百分點)	
二、特別預算部分				
(一)歲入	43	157	-114	-72.6
(二)歲出	1,075	318	757	238.1
(三)歲入歲出差短(舉借債務)	1,032	161	871	542.0
三、總預算及特別預算歲出	20,925	20,058	867	4.3
四、總預算及特別預算歲入歲出差短	1,978	1,490	488	32.8
五、總預算及特別預算債務舉借數	2,768	2,230	538	24.2
六、累計債務未償餘額	56,977	54,999	1,978	3.6
七、債務未償餘額占前3年度GDP平均數%(<40.6%)	33.4	33.0	+0.4(百分點)	

表2、107年度歲入來源別編列情形表

單位：新臺幣億元

科 目	107年度		106年度		比 較	
	金額	%	金額	%	金額	%
合計	18,904	100.0	18,411	100.0	493	2.7
一、稅課收入	15,505	82.0	14,693	79.8	註1 812	註1 5.5
(一)所得稅	9,241	48.9	8,184	44.5	1,057	12.9
1.營利事業所得稅	4,654	24.6	3,823	20.8	831	21.7
2.綜合所得稅	4,587	24.3	4,361	23.7	226	5.2
(二)遺產及贈與稅	125	0.6	125	0.6	0	0.0
(三)關稅	1,145	6.1	1,153	6.3	-8	-0.7
(四)貨物稅	1,534	8.1	1,675	9.1	-141	-8.4
(五)證券交易稅	823	4.4	977	5.3	-154	-15.8
(六)期貨交易稅	40	0.2	40	0.2	0	0.0
(七)菸酒稅	365	1.9	365	2.0	0	0.0
(八)特種貨物及勞務稅	16	0.1	19	0.1	-3	-12.5
(九)營業稅	2,216	11.7	2,155	11.7	61	2.8
二、罰款及賠償收入	209	1.1	209	1.1	0	0.0
三、規費收入	586	3.1	781	4.3	註2 -195	註2 -25.0
四、財產收入	259	1.4	373	2.0	註3 -114	註3 -30.5
五、營業盈餘及事業收入	2,242	11.9	2,241	12.2	1	0.05
(一)營業基金盈餘繳庫	1,975	10.5	1,987	10.8	-12	-0.6
(二)非營業基金賸餘繳庫	46	0.2	44	0.2	2	4.9
(三)投資收益	221	1.2	210	1.2	11	5.0
六、其他收入	103	0.5	114	0.6	-11	-9.4

註：1. 稅課收入增加812億元，約增5.5%，主要係減列證券交易稅154億元、貨物稅141億元，另增列所得稅1,057億元、營業稅61億元。

2. 規費收入減少195億元，約減25%，主要減列通傳會辦理行動寬頻業務釋照收入200億元。

3. 財產收入減少114億元，約減30.5%，主要係減列土地售價收入92億元、出售兆豐金控及合庫金控公司股票收入87億元，另增列國防部不適用營區房地作價撥充國軍營舍及設施改建基金73億元。

表3、107年度中央政府總預算案歲出政事別編列情形表

單位：新臺幣億元

政事別	107年度		106年度		比較	
	金額	%	金額	%	金額	%
合計	19,850	100.0	19,740	100.0	110	0.6
一般政務支出	1,887	9.5	1,797	9.1	90	5.0
國防支出	③ 3,200	16.1	③ 3,079	15.6	註2 121	3.9
教育科學文化支出	② 4,020	20.3	② 4,094	20.7	-74	-1.8
經濟發展支出	④ 2,454	12.4	④ 2,595	13.2	註3 -141	-5.4
社會福利支出	① 4,902	24.7	① 4,766	24.1	註1 136	2.8
社區發展及環境保護支出	197	1.0	172	0.9	25	14.7
退休撫卹支出	1,373	6.9	1,398	7.1	-25	-1.8
債務支出	1,158	5.8	1,121	5.7	37	3.2
補助及其他支出	659	3.3	718	3.6	-59	-8.2

- 註：1. 社會福利支出增加136億元，主要係減列長期照顧十年計畫2.0及撥充長照服務發展基金125億元（改由調增菸稅及遺贈稅所增稅收挹注），增列中央應負擔國民年金款項不足數147億元、政府應負擔健保費法定下限差額57億元、補助勞工參加勞工保險及就業保險經費33億元、補助勞工及其眷屬參加全民健保經費24億元。
2. 國防支出增加121億元，主要係增列編制內聘雇人員勞工退休準備金專戶不足差額、軍事訓練役(4個月)訓練額增加之薪餉及加給調整等經費47億元，另新增德陽營區、光中營區、清泉崗基地等不適用營地與地上建物作價撥充營改基金73億元。
3. 經濟發展支出減少141億元，主要係減列臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫93億元（最後1年）、桃園捷運綠線等軌道建設計畫64億元（移列前瞻基礎建設計畫特別預算辦理）。

表4、107年度中央政府總預算案歲出機關別編列情形表

單位：新臺幣億元

機關名稱	107年度 編列數	106年度 預算數	比較		主要增減說明
			107-106	%	
合計	19,849.99	19,739.96	110.03	0.56	
一、總統府主管	140.02	153.65	-13.63	-8.87	減列中研院南部院區土地14.57億元(最後1年)。
1. 總統府	9.34	9.53	-0.19	-2.04	
2. 國家安全會議	1.99	2.00	-0.01	-0.58	
3. 國史館	2.15	2.02	0.13	6.38	
4. 臺灣文獻館	0.93	0.95	-0.02	-2.46	
5. 中央研究院	125.61	139.15	-13.53	-9.73	
二、行政院主管	246.07	231.60	14.47	6.25	
1. 行政院	13.34	12.34	1.00	8.06	增列南部聯合服務中心興建辦公廳舍計畫經費0.89億元(原列0.81億元)。
2. 主計總處	12.25	13.71	-1.45	-10.61	減列工業及服務業普查成立普查臨時組織等經費2.35億元(原列3.32億元)。
3. 人事總處及所	25.42	25.61	-0.19	-0.74	
4. 故宮博物院	15.46	11.28	4.18	37.08	新增新故宮-故宮公共化帶動觀光產業發展中程計畫4.65億元。
5. 國發會及所屬	34.14	29.72	4.43	14.90	新增亞洲·矽谷試驗場域計畫3.76億元。
6. 原民會及所屬	82.89	77.47	5.42	6.99	1. 減列4G加速行動寬頻服務及產業發展計畫0.99億元(最後1年)。 2. 減列公益彩券回饋金撥充原住民就業基金1.15億元(原列4.21億元)。 3. 增列辦理族語師資、搶救瀕危語言等經費3.98億元(原列1.11億元)。 4. 增列原住民族部落特色道路改善計畫1.79億元(原列4.96億元)。 5. 新增原住民族廣播電台設置計畫2.55億元。
7. 客委會及所屬	25.94	27.30	-1.36	-4.99	1. 減列辦理加速行動寬頻服務及產業發展方案-智慧客家樂活4G應用服務計畫0.58億元(最後1年)。 2. 減列客家文化生活環境營造計畫1.81億元(原列6.51億元)。 3. 增列客家傳播行銷計畫1.43億元(原列6.17億元)。
8. 中選會及所屬	9.94	9.95	-0.01	-0.12	
9. 公平會	3.18	3.20	-0.02	-0.66	
10. 通傳會	9.59	6.74	2.85	42.29	新增數位匯流物聯網資安防護計畫經費2.29億元。
11. 陸委會	9.05	9.39	-0.35	-3.68	
12. 飛安會	0.61	0.60	0.00	0.75	
13. 不當黨產處理	0.47	0.55	-0.08	-	
14. 工程會	3.80	3.74	0.06	1.62	
三、立法院主管	35.68	34.63	1.06	3.05	
四、司法院主管	221.52	216.38	5.14	2.38	1. 減列司法機關擴遷建分年延續性計畫經費2.36億元。(原列8.50億元) 2. 增列因應中華郵政公司自106年8月1日起調漲郵資不敷數1.77億元(原列5.62億元)。

機關名稱	107年度 編列數	106年度 預算數	比較		主要增減說明
			107-106	%	
					3. 增列對財團法人法律扶助基金會捐助1.65億元(原列12.09億元)。
					4. 增列配合缺員額進用及自然升等所需相關人事費1.07億元。(原列158.24億元) 5. 新增國是會議定調前即可推動之司法改革經費2.4億元。
五、考試院主管	265.13	278.31	-13.18	-4.74	減列撥補退休撫卹基金運用收益未達法定收益數14.21億元(原列14.21億元)。
六、監察院主管	21.39	21.42	-0.03	-0.13	
七、內政部主管	871.08	834.86	36.22	4.34	1. 減列辦理替代役工作計畫26.28億元(原列60.31億元)。 2. 增列污水下水道第五期建設計畫21.19億元(原列115.90億元)。 3. 增列生活圈道路交通系統建設計畫(市區道路)10.24億元(原列48.15億元)。 4. 增列撥補住宅基金興辦社會住宅政策10億元(原列10.28億元)。 5. 增列彌補農民健康保險虧損8.44億元(原列24.24億元)。 6. 增列精實警察制服方案員警換裝經費5.61億元(原列0.42億元)。 7. 增列警察機關執行大型活動或重要勤務人員獎勵金4億元(原列2.69億元)。 8. 新增保安警察第三總隊汰購海運貨櫃檢查儀計畫2.79億元。
八、外交部主管	265.77	243.27	22.50	9.25	1. 減列新臺幣兌美元匯率貶值所需駐外人事費2億元(一次性經費)。 2. 增列國際合作援外經費15.5億元(原列95.76億元)。 3. 增列購建駐外機構館舍計畫3.02億元(原列1.89億元)。 4. 增列對外經貿協助經費5億元。
九、國防部主管	3,317.63	3,192.75	124.88	3.91	1. 減列軍事投資計畫等經費49.3億元(原列837.33億元)。 2. 增列編制內聘雇人員勞工退休準備金專戶不足差額、軍事訓練役(4個月)訓練額增加之薪餉及加給調整等經費45.06億元(原列1,475.54億元)。 3. 增列裝備零附件購製、維持主戰裝備(戰機、甲車、艦艇)妥善及改善官兵生活設施等經費28.7億元(原列809.56億元)。 4. 新增德陽營區、光中營區、清泉崗基地等不適用營地與地上建物作價撥充國軍營舍及設施改建基金72.84億元。 5. 新增補助軍人保險退伍給付25億元。
十、財政部主管	1,842.71	1,837.13	5.58	0.30	1. 減列中國輸出入銀行擴充資本32億元(原列50億元)。 2. 減列地方政府遺產及贈與稅款短少補助8.04億元(原列22.79億元)。

機關名稱	107年度 編列數	106年度 預算數	比較		主要增減說明
			107-106	%	
					3. 減列對公教人員保險養老給付補助6.54億元(原列150.79億元)。
					4. 增列國債付息36.01億元(原列1,117.48億元)。 5. 增列統一發票給獎及推行9.23億元(原列99.4億元)。 6. 新增海運X光貨櫃檢查儀汰舊換新計畫5.64億元。 7. 新增海關巡緝艇汰舊換新計畫2.2億元。
十一、教育部主管	2,400.48	2,406.02	-5.54	-0.23	1. 減列邁向頂尖大學計畫60億元(最後1年)。 2. 減列獎勵大學教學卓越計畫43.65億元(最後1年)。 3. 減列2017臺北世界大學運動會籌辦計畫30.9億元(最後1年)。 4. 減列學生就學貸款信用保證基金提撥不足數21.9億元(原列24.81億元)。 5. 減列學生就學貸款利息19.43億元(原列46.38億元)。 6. 增列新南向政策經費5億元(原列10億元)。 7. 新增高教深耕計畫167.2億元。
十二、法務部主管	322.82	312.00	10.82	3.47	1. 增列矯正署宜蘭監獄擴建工程計畫及內部裝修、設備購置等經費2.62億元(原列0.98億元)。 2. 增列法務部所屬矯正、檢察等機關員額272人所需人事費1.86億元(原列222.47億元)。 3. 增列臺灣高等法院檢察署暨智慧財產分署、臺灣臺北地方法院檢察署博一大樓辦公廳舍及舊有辦公室整修工程中程計畫1.77億元(原列0.05億元)。 4. 增列行政執行署高雄分署辦公廳舍自有化中程計畫1.71億元(原列0.55億元)。 5. 新增辦理新世代反毒策略綱領所需經費2.17億元。 6. 新增矯正署雲林第二監獄新(擴)建工程中長程個案計畫2.03億元。
十三、經濟部主管	559.52	532.19	27.33	5.13	1. 減列興建國家會展中心(桃園、臺中、臺南)計畫10億元(原列10億元)。 2. 減列加速行動寬頻服務及產業發展計畫22.88億元(原列22.88億元)。 3. 增列重要河川環境營造計畫22.13億元(原列62.06億元)。 4. 新增晶片設計與半導體前瞻科技相關科技研發或應用計畫9.55億元。 5. 新增科技專案環境建構綱要計畫8.74億元。 6. 新增機械運輸產業技術升級與特色產業創新增值科技發展綱要計畫7億元。

機關名稱	107年度 編列數	106年度 預算數	比較		主要增減說明
			107-106	%	
					7. 新增5G通訊系統與應用旗艦計畫6億元。 8. 新增產業創新新材料開發計畫6億元。
十四、交通部主管	813.95	1,097.52	-283.57	-25.84	1. 減列臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫93.21億元(最後1年)。 2. 減列高雄都會區大眾捷運系統紅橘線路網建設計畫15.08億元(最後1年)。 3. 減列臺鐵南迴鐵路臺東潮州段電氣化工程建設計畫34.56億元(改列特別預算)。 4. 減列桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線暨土地整合發展計畫14.66億元(改列特別預算)。 5. 減列臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫32.86億元(原列53.65億元)。 6. 減列鐵路行車安全改善六年計畫(104至109年)27.05億元(原列37.05億元)。 7. 減列臺鐵整體購置及汰換車輛計畫(104-113年)25.07億元(原列55.07億元)。 8. 減列台9線蘇花公路山區路段改善計畫21.94億元(原列81.94億元)。
十五、勞動部主管	1,293.72	1,234.40	59.33	4.81	1. 增列補助勞工參加勞工保險及就業保險經費32.51億元(原列657.64億元)。 2. 增列補助勞工及其眷屬參加全民健保經費23.72億(原列494.24億元)。
十六、僑委會主管	15.87	13.17	2.70	20.50	1. 減列宏觀電視頻道製播業務移撥文化部辦理經費1.07億元。 2. 增列財團法人海外信用保證基金配合新南向政策增資計畫經費3.72億元(原列0.28億元)。
十七、原能會主管	28.55	27.21	1.34	4.92	新增六氟化鈾安定化處理與處置經費0.95億元。
十八、農委會主管	1,318.07	1,191.67	126.41	10.61	1. 減列撥充農產品受進口損害救助基金29.85億元(原列107.74億元)。 2. 增列撥充農村再生基金99.39億元(原列152.77億元)。 3. 增列撥充農業天然災害救助基金26.15億元(原列14億元)。 4. 增列臺中市翡翠區域農業增值推動計畫(含2018 臺中世界花卉博覽會推動計畫)14.77億元(原列2.23億元)。 5. 增列重劃區外緊急農路設施改善計畫6.11億元(原列7.39億元)。
十九、衛福部主管	2,178.69	2,095.56	83.13	3.97	1. 減列長期照顧十年計畫2.0及撥充長照服務發展基金125.03億元(原列125.03億元)。 2. 減列老年基本保證年金22.35億元(原列279.37億元)。
					3. 增列中央應負擔國民年金款項不足數146.61億元(原列267.9億元)。

機關名稱	107年度 編列數	106年度 預算數	比較		主要增減說明
			107-106	%	
					4. 增列政府應負擔健保費法定下限差額57.05億元(原列561.95億元)。 5. 增列毒品防制經費8.87億元(原列0.81億元)。 6. 增列漁民水利會會員及其他團體健保費補助6.99億元(原列256.98億元)。 7. 增列法定傳染病醫療費用-愛滋病防治4.97億元(原列11億元)。 8. 增列強化社會安全網計畫4.79億元(原列4.84億元)。 9. 新增新南向醫衛合作與產業鏈發展中長程計畫3億元。
廿、環保署主管	50.12	46.47	3.66	7.87	1. 減列資源永續循環利用推動計畫4.74億元(最後1年)。 2. 增列水體環境水質改善及經營管理計畫2.55億元(原列5.55億元)。 3. 增列建構寧適家園計畫2.16億元(原列5.81億元)。 4. 增列提升天然災害廢棄物應變處理能量設施計畫1.36億元(原列0.90億元)。 5. 新增一般廢棄物減量及資源循環推動計畫1.64億元。
廿一、文化部主管	187.49	189.59	-2.10	-1.11	1. 減列博物館、地方文化館及地方文化協力發展計畫7.34億元(改列特別預算)。 2. 減列歷史與文化資產維護發展第三期計畫3.18億元(原列16.93億元)。 3. 增列對行政法人國家表演藝術中心捐助4.23億元(原列11.15億元)。 4. 新增空總文化實驗室整體發展計畫3.07億元。 5. 新增國美躍昇~邁向國際級美術館建構計畫1.21億元。
廿二、海巡署主管	169.89	140.52	29.36	20.90	1. 新增籌建海巡艦艇發展計畫25.63億元。 2. 新增建築物耐震補強評估等經費3.24億元。
廿三、科技部主管	430.99	502.10	-71.11	-14.16	1. 減列補助國家實驗研究院辦理海洋科學研究專區建置計畫3.8億元(原列5.8億元)。 2. 減列國庫增撥科發基金辦理產業創新旗艦計畫54.5億元(原列89.26億元)。 3. 減列國庫增撥科發基金辦理其他科技計畫經費13.5億元(原列310.7億元)。

機關名稱	107年度 編列數	106年度 預算數	比較		主要增減說明
			107-106	%	
廿四、金管會主管	14.52	14.32	0.20	1.41	
廿五、退輔會主管	1,160.97	1,173.85	-12.88	-1.10	1. 減列退除役官兵退休給付12.95億元(原列906.32億元)。
					2. 減列榮民及榮眷健康保險計畫4.50億元(原列104.34億元)。
					3. 減列營建工程1.70億元(原列4.41億元)。
					4. 增列榮民安養及養護3.47億元(原列84.55億元)。
					5. 增列一般行政3.28億元(原列33.55億元)。
廿六、省市地方政府	1,583.30	1,625.38	-42.07	-2.59	
1. 台灣省政府	1.20	1.25	-0.05	-3.70	
2. 台灣省諮議會	0.64	0.67	-0.03	-4.54	
3. 補助直轄市及 縣市政府	1,580.86	1,622.61	-41.75	-2.57	1. 減列保障財源補助25億元(原列39.83億元)。
					2. 減列退休人員優惠存款差額利息補助19.13億元(原列207.86億元)。
					3. 減列直轄市及縣市公教人員基本財政收支差短補助17.4億元(原列256.75億元)。
					4. 減列平衡預算及繳款專案補助10億元(原列245億元)。
					5. 新增疏濬清淤補助經費12億元。
					6. 新增補助學校午餐採用四章一Q食材經費12億元。
					7. 增列社會福利定額補助5.04億元(原列280.15億元)。
4. 福建省政府	0.60	0.85	-0.25	-28.96	
廿七、災害準備金	20.00	20.00	0.00	0.00	
廿八、第二預備金	74.00	74.00	0.00	0.00	

註：

1. 各主管預算占歲出比率以國防部主管編列3,318億元，占16.71%，居首位；教育部主管編列2,400億元，占12.09%，居第2位；衛福部主管編列2,179億元，占10.98%，居第3位；財政部主管編列1,843億元，占9.28%，居第4位。
2. 各主管預算增列者，以農委會主管增列126億元，約增10.61%，居首位；國防部主管增列125億元，約增3.91%，居第2位；衛福部主管增列83億元，約增3.97%，居第3位；勞動部主管增列59億元，約增4.81%，居第4位。
3. 各主管預算減列者，以交通部主管減列284億元，約減25.84%，居首位；科技部主管減列71億元，約減14.16%，居第2位；補助直轄市及縣市政府減列42億元，約減2.57%，居第3位；總統府主管減列14億元，約減8.87%，居第4位。

表5、107年度營業基金預算審核結果彙總表

單位：新臺幣億元

事業名稱	營業總收入	營業總支出	稅後淨利(損)	解繳國庫	固定資產投資
合計	27,000.96	24,884.32	2,116.64	1,975.24	1,881.32
行政院主管	3,641.84	2,138.11	1,503.73	1,800.65	3.70
中央銀行	3,641.84	2,138.11	1,503.73	1,800.65	3.70
經濟部主管	15,178.57	14,946.25	232.32	33.15	1,520.09
台灣糖業公司	359.12	332.98	26.14	33.15	12.29
台灣中油公司	8,473.67	8,352.87	120.80	0.00	174.19
台灣電力公司	6,047.83	5,958.41	89.42	0.00	1,168.86
台灣自來水公司	297.95	301.99	(-)4.04	0.00	164.75
財政部主管	4,517.01	4,309.43	207.58	51.64	33.66
中國輸出入銀行	23.95	18.81	5.14	0.00	0.19
臺灣金融控股公司	3,142.37	3,087.46	54.91	0.00	9.52
臺灣土地銀行公司	523.47	444.64	78.83	0.00	6.71
財政部印刷廠	9.52	8.62	0.90	0.90	0.72
臺灣菸酒公司	817.70	749.90	67.80	50.74	16.52
交通部主管	3,566.55	3,393.54	173.01	89.80	323.81
中華郵政公司	2,863.51	2,777.70	85.81	70.94	64.39
臺灣鐵路管理局	283.53	312.45	(-)28.92	0.00	86.77
臺灣港務公司	209.99	153.34	56.65	18.86	52.56
桃園國際機場公司	209.52	150.05	59.47	0.00	120.09
金融監督管理委員會 主管	96.99	96.99	0.00	0.00	0.06
中央存款保險公司	96.99	96.99	0.00	0.00	0.06

表6、107年度非營業特種基金預算審核結果彙總表

單位：新臺幣億元

主管機關及基金名稱	業務總收入 (基金來源)	業務總支出 (基金用途)	本期賸餘 或短絀	解繳國庫	固定資產 投資
合計	26,621.91	26,201.46	420.45	45.89	717.54
一、作業基金	16,195.57	15,858.35	337.22	26.87	520.10
行政院主管	144.18	11.04	133.14	0.00	2.38
行政院國家發展基金	144.18	11.04	133.14	0.00	2.38
內政部主管	37.60	113.17	(-75.57)	20.00	0.00
營建建設基金	37.60	113.17	(-75.57)	20.00	0.00
國防部主管	291.09	288.21	2.88	4.00	13.05
國軍生產及服務作業基金	276.47	266.70	9.77	4.00	13.05
國軍老舊眷村改建基金	14.62	21.51	(-6.89)	0.00	0.00
財政部主管	1.85	0.31	1.54	0.75	0.00
地方建設基金	0.83	0.09	0.74	0.75	0.00
國有財產開發基金	1.02	0.22	0.80	0.00	0.00
教育部主管	1,959.58	2,032.42	(-72.84)	0.00	195.00
國立大學校院校務基金(50所綜計)	1,141.80	1,202.46	(-60.66)	0.00	133.73
國立臺灣大學附設醫院作業基金	361.22	336.25	24.97	0.00	19.86
國立成功大學附設醫院作業基金	120.96	119.85	1.11	0.00	4.42
國立陽明大學附設醫院作業基金	28.61	28.52	0.09	0.00	1.10
國立社教機構作業基金	19.61	22.97	(-3.36)	0.00	3.21
國立高級中等學校校務基金	287.38	322.37	(-34.99)	0.00	32.68
法務部主管	10.77	11.06	(-0.29)	0.00	0.09
法務部矯正機關作業基金	10.77	11.06	(-0.29)	0.00	0.09
經濟部主管	203.41	212.46	(-9.05)	0.27	24.60
經濟作業基金	123.30	127.54	(-4.24)	0.27	5.95
水資源作業基金	80.11	84.92	(-4.81)	0.00	18.65
交通部主管	689.86	393.05	296.81	0.00	159.77
交通作業基金	689.86	393.05	296.81	0.00	159.77
國軍退除役官兵輔導委員會主管	588.69	566.55	22.14	0.00	40.34
國軍退除役官兵安置基金	22.53	16.15	6.38	0.00	1.15
榮民醫療作業基金	566.16	550.40	15.76	0.00	39.19
科技部主管	157.73	122.49	35.24	0.00	50.84
科學工業園區管理局作業基金	157.73	122.49	35.24	0.00	50.84
農業委員會主管	4.59	4.25	0.34	0.00	8.50
農業作業基金	4.59	4.25	0.34	0.00	8.50
勞動部主管	4,287.38	4,287.38	0.00	0.00	0.00
勞工保險局作業基金	4,287.38	4,287.38	0.00	0.00	0.00
衛生福利部主管	7,776.60	7,764.54	12.06	1.20	20.67
醫療藥品基金	317.02	306.77	10.25	0.00	17.83
管制藥品製藥工廠作業基金	7.49	5.68	1.81	1.20	0.35
全民健康保險基金	6,429.22	6,429.22	0.00	0.00	1.18
國民年金保險基金	1,022.87	1,022.87	0.00	0.00	1.31
文化部主管	11.09	10.96	0.13	0.00	3.12
國立文化機構作業基金	11.09	10.96	0.13	0.00	3.12
國立故宮博物院主管	7.35	5.71	1.64	0.65	1.50
故宮文物藝術發展基金	7.35	5.71	1.64	0.65	1.50
原住民族委員會主管	17.36	28.45	(-11.09)	0.00	0.00
原住民族綜合發展基金	17.36	28.45	(-11.09)	0.00	0.00
考試院考選部主管	6.44	6.30	0.14	0.00	0.24
考選業務基金	6.44	6.30	0.14	0.00	0.24

註：1. 各基金含所屬分預算單位。

2. 營建建設基金、研發及產業訓儲替代役基金、學產基金之固定資產投資，應列數分別為12萬8千元、29萬9千元及6萬元，均因未達0.01億元致無列數。

表6、107年度非營業特種基金預算審核結果彙總表（續）

單位：新臺幣億元

主管機關及基金名稱	業務總收入 (基金來源)	業務總支出 (基金用途)	本期賸餘 或短絀	解繳國庫	固定資產 投資
二、債務基金	7,761.62	7,761.61	0.01	0.00	0.00
財政部主管	7,761.62	7,761.61	0.01	0.00	0.00
中央政府債務基金	7,761.62	7,761.61	0.01	0.00	0.00
三、特別收入基金	2,548.47	2,515.41	33.06	19.02	141.15
總統府主管	47.07	48.59	(-)1.52	0.00	8.80
中央研究院科學研究基金	47.07	48.59	(-)1.52	0.00	8.80
行政院主管	465.40	509.59	(-)44.19	0.00	14.21
行政院國家科學技術發展基金	374.79	406.28	(-)31.49	0.00	14.21
離島建設基金	0.26	8.01	(-)7.75	0.00	0.00
行政院公營事業民營化基金	78.85	85.22	(-)6.37	0.00	0.00
花東地區永續發展基金	11.50	10.08	1.42	0.00	0.00
內政部主管	17.66	16.87	0.79	0.00	0.00
新住民發展基金	3.02	3.13	(-)0.11	0.00	0.00
研發及產業訓儲替代役基金	13.29	12.23	1.06	0.00	0.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	0.03	0.19	(-)0.16	0.00	0.00
國土永續發展基金	1.32	1.32	0.00	0.00	0.00
教育部主管	50.52	46.37	4.15	0.00	0.00
學產基金	7.88	12.70	(-)4.82	0.00	0.00
運動發展基金	33.64	32.58	1.06	0.00	0.00
大專校院轉型及退場基金	9.00	1.09	7.91	0.00	0.00
經濟部主管	323.28	306.14	17.14	0.00	22.35
經濟特別收入基金	241.71	282.40	(-)40.69	0.00	18.82
核能發電後端營運基金	81.57	23.74	57.83	0.00	3.53
交通部主管	85.56	82.13	3.43	11.39	63.82
航港建設基金	85.56	82.13	3.43	11.39	63.82
原子能委員會主管	1.18	1.17	0.01	0.00	0.23
核子事故緊急應變基金	1.18	1.17	0.01	0.00	0.23
農業委員會主管	545.29	416.25	129.04	0.00	23.19
農業特別收入基金	545.29	416.25	129.04	0.00	23.19
勞動部主管	210.96	166.31	44.65	0.00	4.09
就業安定基金	210.96	166.31	44.65	0.00	4.09
衛生福利部主管	451.70	530.62	(-)78.92	0.00	3.86
衛生福利特別收入基金	451.70	530.62	(-)78.92	0.00	3.86
環境保護署主管	94.69	145.87	(-)51.18	0.00	0.41
環境保護基金	94.69	145.87	(-)51.18	0.00	0.41
金融監督管理委員會主管	246.32	237.40	8.92	7.63	0.00
金融監督管理基金	246.32	237.40	8.92	7.63	0.00
國家通訊傳播委員會主管	8.37	7.90	0.47	0.00	0.18
通訊傳播監督管理基金	4.66	4.30	0.36	0.00	0.18
有線廣播電視事業發展基金	3.71	3.60	0.11	0.00	0.00
公平交易委員會主管	0.47	0.20	0.27	0.00	0.01
反托拉斯基金	0.47	0.20	0.27	0.00	0.01
四、資本計畫基金	116.25	66.09	50.16	0.00	56.29
國防部主管	116.25	66.09	50.16	0.00	56.29
國軍營舍及設施改建基金	116.25	66.09	50.16	0.00	56.29

表7：流域綜合治理計畫第3期特別預算案編列情形表

單位：新臺幣億元

機關名稱	計畫項目	核列數	分 配 數	
			107年度	108年度
合 計		234.8	146.9	87.9
內政部主管	雨水下水道	35.0	20.0	15.0
經濟部主管	河川區域排水管理及治理	151.0	100.0	51.0
農業委員會 主管	農田排水	3.9	1.9	2.0
	設施區域及農田排水瓶頸改善	0.8	0.4	0.4
	國有林治理	5.9	2.9	3.0
	上游坡地水土保持及治山防洪	27.8	14.3	13.5
	水產養殖排水	8.4	6.4	2.0
	輔導設置農業產銷設施及分散產區	2.0	1.0	1.0