

行政院 第 3648 次會議

民國 108 年 4 月 25 日

討論事項（三）

本院主計總處編具 107 年度中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分），以及中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算，請核轉監察院，請核議案。

說明：

茲將主計總處原簽等件附後，提請

核議

附件如附

98E93323E6705054
行政院第3648次院會會議
行政院

簽 於 行政院主計總處

主旨：107年度中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分），以及中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算，業依照規定編製完成，謹檢陳上開決算收支等表件，擬提報本院院會通過後，提出於監察院，敬請鑒核。

說明：

- 一、107年度中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分），以及中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算，於107年12月31日執行終了，依決算法第21條及第22條規定應編送決算提出於監察院，經依規定並循例於本（108）年4月底前彙案編成上開決算。

二、謹將107年度中央政府各類決算收支餘絀及盈虧情形，摘要分陳如下：

(一)107年度中央政府總預算歲入1兆9,194億元，歲出1兆9,669億元，歲入歲出差短475億元，連同債務還本792億元，合共須融資調度1,267億元，全數以舉借債務予以彌平。實際執行結果如下（詳表1）：

- 1、歲入部分：107年度歲入決算數2兆177億元，較預算數增加983億元，主要係稅課收入實徵數較預算數增加617億元、營業盈餘及事業收入增加135億元、規費及罰款收入增加163億元、財產收入增加36億元及其他收入增加32億元。
- 2、歲出部分：107年度歲出決算數1兆9,097億元，較預算數節餘572億元，主要係債務支出節餘144億元、退休撫卹支出節餘137億元、教育科學文化支出節餘92億元、一般政務支出節餘57億元、補助及其他支出節餘57億元、社會福利支出節餘36億元、經濟發展支出節餘24億元、國防支出節餘22億元、社

區發展及環境保護支出節餘3億元。

3、歲入歲出餘絀及融資調度：107年度中央政府總預算執行結果，歲入、歲出相抵，賸餘1,080億元（由原預算差短475億元轉為賸餘，大幅增加1,555億元），扣除償還債務792億元，107年度收支賸餘288億元。

4、累計賸餘：以前年度累計賸餘原列175億元，經調整註銷以前年度歲入、歲出及債務保留計增加32億元與退還以前年度歲入計減少14億元後，以前年度累計賸餘為193億元，加計107年度收支賸餘288億元，截至107年度累計賸餘481億元（詳表2）。

(二)中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業及非營業部分），實際執行結果如下（詳表3）：

1、營業部分（計15單位）

(1)107年度決算營業總收入3兆1,200億元，營業總支出2兆7,730億元，收支相抵，淨利3,470億元，較預算數2,158億

元增加1,312億元，主要係中央銀行經管之外幣資產收益率提高，利息收入較預算數增加，以及銀行業定期存款與轉存款等利息費用較預算數減少等所致。

(2)107年度決算盈虧之撥補，其中國庫共分得股（官）息紅利2,071億元，較預算數1,978億元增加93億元，主要係台灣糖業股份有限公司、臺灣菸酒股份有限公司及中華郵政股份有限公司等增加繳庫所致。

2、非營業部分（計104單位）

(1)作業基金78單位

甲、107年度決算業務總收入1兆8,268億元，業務總支出1兆7,732億元，收支相抵，賸餘536億元，較預算數364億元增加172億元，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，以及本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。

乙、107年度決算餘絀之撥補，其中解繳國庫58億元，較預算數27億元增加31億元，主要係本院國家發展基金增加繳庫20億元、交通作業基金增加繳庫8億元與國軍生產及服務作業基金增加繳庫3億元等所致。

(2)債務基金、特別收入基金及資本計畫基金26單位

甲、107年度決算基金來源1兆757億元，基金用途1兆86億元，基金來源與用途相抵，賸餘671億元，較預算數40億元增加631億元，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，國軍營舍及設施改建基金辦理空軍官兵活動中心地上權標脫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等所致。

乙、107年度決算解繳國庫19億元，同預算繳庫數。

(三)中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算（詳表4）：該

特別預算執行期間為106年度至107年度，編列歲出預算數1,071億元，全數以舉借債務因應。執行結果，歲入決算數0.5億元，歲出決算數1,033.5億元，歲入、歲出相抵，差短1,033億元，經以舉借債務1,033億元支應。另歲出節餘37億元，主要係城鄉建設、水環境建設及數位建設等計畫經費節餘所致。

擬辦：依照決算法第21條及第22條規定，107年度各類決算擬提報本院院會通過後，提出於監察院。

敬請 秘書長轉陳 副院長 院長

職 朱澤民

謹簽

108年4月19日

表1、107年度中央政府總決算收支簡明表

單位：新臺幣億元

項 目	決 算 數 (1)	預 算 數 (2)	比較增減數 (1)-(2)	
			金 額	占預算數%
一、歲入部分	20,177	19,194	983	5.1
1.稅課收入	16,392	15,775	617	3.9
2.營業盈餘及事業收入	2,383	2,248	135	6.0
3.規費及罰款收入	970	807	163	20.2
4.財產收入	296	260	36	13.9
5.其他收入	136	104	32	31.5
二、歲出部分	19,097	19,669	-572	-2.9
1.一般政務支出	1,851	1,908	-57	-3.0
2.國防支出	3,137	3,159	-22	-0.7
3.教育科學文化支出	3,869	3,961	-92	-2.3
4.經濟發展支出	2,331	2,355	-24	-1.0
5.社會福利支出	4,874	4,910	-36	-0.7
6.社區發展及環境保護支出	180	183	-3	-1.7
7.退休撫卹支出	1,277	1,414	-137	-9.7
8.債務支出	1,007	1,151	-144	-12.5
9.補助及其他支出	571	628	-57	-9.0
三、歲入歲出餘絀(一-二)	1,080	-475	1,555	-327.4
四、債務之償還	792	792	-	-
五、融資調度需求數(四-三)	-	1,267	-1,267	-100.0
六、融資調度財源	-	1,267	-1,267	-100.0
債務之舉借	-	1,267	-1,267	-100.0
七、收支賸餘(三-四+六)	288	-	288	-

註：百分比欄位係以採計至元為單位核算。

表2、107年度中央政府總決算累計賸餘表

單位：新臺幣億元

項目	金額	
	小計	合計
一、以前年度累計賸餘數		175
二、調整以前年度賸餘：		18
1. 註銷以前年度歲出保留	98	
2. 註銷以前年度歲入保留	-43	
3. 註銷以前年度債務舉借保留	-23	
4. 退還以前年度歲入	-14	
三、調整後以前年度累計賸餘(一+二)		193
四、107年度收支賸餘		288
五、107年度累計賸餘數(三+四)		481

表3、107年度中央政府附屬單位決算綜計表
財 務 摘 要

單位：新臺幣億元

項 目	決 算 數 (1)	預 算 數 (2)	比較增減數(1)-(2)	
			金 額	占預算數%
營業部分				
營業基金				
營業總收入	31,200	27,014	4,186	15.5
營業總支出	27,730	24,856	2,874	11.6
淨利	3,470	2,158	1,312	60.8
國庫分得股(官)息紅利	2,071	1,978	93	4.7
非營業部分				
作業基金				
業務總收入	18,268	16,235	2,033	12.5
業務總支出	17,732	15,871	1,861	11.7
賸餘	536	364	172	47.3
解繳國庫	58	27	31	114.8
債務基金、特別收入基金及 資本計畫基金				
基金來源	10,757	10,368	389	3.8
基金用途	10,086	10,328	-242	2.3
賸餘	671	40	631	1,577.5
解繳國庫	19	19	-	-

表4、中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算收支簡明表

106年度至107年度

單位：新臺幣億元

項 目	決 算 數 (1)	預 算 數 (2)	比較增減數 (1)-(2)	
			金 額	占預算數%
一、歲入部分	0.50	-	0.50	-
1.罰款及賠償收入	0.05	-	0.05	-
3.財產收入	0.44	-	0.44	-
4.其他收入	0.01	-	0.01	-
二、歲出部分	1,033.57	1,070.71	-37.14	-3.5
1.一般政務支出	36.71	38.13	-1.42	-3.7
2.教育科學文化支出	271.24	282.75	-11.51	-4.1
3.經濟發展支出	630.07	643.75	-13.68	-2.1
4.社會福利支出	32.06	41.17	-9.11	-22.1
5.社區發展及環境保護支出	63.49	64.91	-1.42	-2.2
三、歲入歲出差短	1,033.07	1,070.71	-37.64	-3.5
四、融資調度數	1,033.07	1,070.71	-37.64	-3.5
債務之舉借	1,033.07	1,070.71	-37.64	-3.5