

行政院 第 3852 次會議

民國 112 年 4 月 20 日

討論事項(三)

本院主計總處編具 111 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 3 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

簽 於行政院主計總處

主旨：111 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 3 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，提報本院院會通過後，提出於監察院，敬請鑒核。

說明：

一、111 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 3 期特別決算，於 111 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 112 年 4 月底前彙案編成上開決算。

二、謹將 111 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）111 年度中央政府總預算歲入 2 兆 2,670 億元，歲出 2 兆 2,510 億元，歲入歲出賸餘 160 億元，扣除債務還本 960 億元，尚須融資調度 800 億元，以舉借債務 439 億元及移用以前年度歲計賸餘 361 億元予以彌平。實際執行結果，歲入歲出賸餘 4,964 億元，扣除債務還本 1,500 億元後，尚有歲計賸餘 3,464 億元（詳表 1 及圖 1）：

1、歲入部分：111 年度歲入決算數 2 兆 7,108 億元，較預算數增加 4,438 億元，包括稅課收入增加 4,002 億元、財產收入增加 160 億元、營業盈餘及事業收入增加 143 億元、其他收入增加 83 億元、規費及罰款收入增加 50 億元。

2、歲出部分：111 年度歲出決算數 2 兆 2,144 億元，較預算數節餘 366 億元，主要係債務支出節餘 114 億元、一般政務支出節餘 80 億元、教育科學文化支出節餘 70 億元、補助及其他支出節餘 29 億元、社會福利支出節餘 27 億元、國防支出節餘 19 億元、經濟發展支出節餘 18 億元、退休撫卹支出節餘 6 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：111 年度中央政府總預算執行結果，

歲入、歲出相抵，連續第 6 年產生賸餘（詳圖 1），賸餘數 4,964 億元，較預算數增加 4,804 億元，經扣除償還債務 1,500 億元後，111 年度歲計賸餘 3,464 億元（較 110 年度賸餘數 1,779 億元，增加 1,685 億元）。

4、累計賸餘：以前年度累計賸餘審定數 2,751 億元，經註銷以前年度歲入、歲出及債務保留與退還以前年度歲入等計減少 336 億元後，以前年度累計賸餘調整為 2,415 億元；加計 111 年度歲計賸餘 3,464 億元，截至 111 年度累計賸餘 5,879 億元（詳表 2）。

(二)111 年度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、圖 2 至圖 4）：

1、營業部分（計 15 單位）

(1)111 年度決算營業總收入 3 兆 3,197 億元，營業總支出 3 兆 4,613 億元，收支相抵，淨損 1,416 億元，較淨利預算數 2,002 億元反盈為虧，相差 3,418 億元；主要係台灣電力股份有限公司化石燃料價格較預算高，支出增加致虧損擴大，產生淨損達 2,266 億元，以及台灣中油股份有限公司因國際油氣價格上漲進口成本攀升，但為配合穩定物價政策，售價未配合氣價公式足額調整，產生淨損達 1,876 億元等所致。

(2)111 年度決算盈虧之撥補，其中國庫共分得股（官）息紅利 2,003 億元，較預算數 2,028 億元減少 25 億元，主要係台灣中油股份有限公司決算虧損，爰未能依預算繳庫 30 億元所致。

2、非營業部分（計 103 單位）

(1)作業基金 75 單位

甲、111 年度決算業務總收入 2 兆 4,122 億元，業務總支出 2 兆 3,475 億元，收支相抵，賸餘 647 億元，較預算數 379 億元增加 268 億元，主要係行政院國家發展基金轉投資事業發放之現金股利收入及國軍老舊眷村改建基金土地徵收補償收入較預算數分別增加 103

億元及 23 億元、農田水利事業作業基金渠道修護支出較預算數減少 23 億元等所致。

乙、111 年度決算餘絀之撥補，其中解繳國庫 197.04 億元，較預算數 197.07 億元減少 0.03 億元，主要係鐵道發展基金配合高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫依實際獲配現金盈餘解繳國庫所致。

(2) 債務基金、特別收入基金及資本計畫基金 28 單位

甲、111 年度決算基金來源 1 兆 3,186 億元，基金用途 1 兆 2,522 億元，基金來源與用途相抵，賸餘 664 億元，較預算數 114 億元增加 550 億元，主要係衛生福利特別收入基金徵收及依法分配收入較預算數增加 367 億元等所致。

乙、111 年度決算解繳國庫 28 億元，同預算繳庫數。

(三) 中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算（詳表 4 及圖 5）：該特別預算執行期間為 110 年度至 111 年度，編列歲出預算數 2,298 億元，全數以舉借債務因應。執行結果，歲入決算數 6 億元，主要係變賣工程廢料等收入；歲出決算數 2,264 億元，較預算數節餘 34 億元，主要係辦理軌道建設及水環境建設等計畫經費節餘所致；歲入、歲出相抵，差短 2,258 億元，全數以舉借債務彌平。

擬辦：111 年度各類決算擬依照決算法第 21 條及第 22 條規定，於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

112 年 04 月 17 日

表1、111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	27,108	22,670	4,438	19.6
1.稅課收入	23,040	19,038	4,002	21.0
2.營業盈餘及事業收入	2,635	2,492	143	5.7
3.規費及罰款收入	814	764	50	6.5
4.財產收入	409	249	160	64.3
5.其他收入	210	127	83	65.0
二、歲出部分	22,144	22,510	-366	-1.6
1.一般政務支出	2,046	2,126	-80	-3.7
2.國防支出	3,546	3,565	-19	-0.5
3.教育科學文化支出	4,417	4,487	-70	-1.6
4.經濟發展支出	2,553	2,571	-18	-0.7
5.社會福利支出	6,153	6,180	-27	-0.4
6.社區發展及環境保護支出	262	265	-3	-1.1
7.退休撫卹支出	1,472	1,478	-6	-0.4
8.債務支出	829	943	-114	-12.1
9.補助及其他支出	866	895	-29	-3.3
三、歲入歲出餘絀(一-二)	4,964	160	4,804	3,009.9
四、債務之償還	1,500	960	540	56.3
五、融資調度需求數(四-三)		800	-800	-100.0
六、融資調度財源		800	-800	-100.0
債務之舉借		439	-439	-100.0
移用以前年度歲計賸餘		361	-361	-100.0
七、歲計賸餘(三-四+六)	3,464	-	3,464	

註：百分比欄位係以採計至元為單位核算。

表2、111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		2,751
二、調整以前年度賸餘：		-336
1. 註銷以前年度歲出保留	26	
2. 註銷以前年度歲入保留	-344	
3. 註銷以前年度債務舉借保留	-5	
4. 退還以前年度歲入等	-13	
三、調整後以前年度累計賸餘(一+二)		2,415
四、111年度歲計賸餘		3,464
五、111年度累計賸餘數(三+四)		5,879

表3、111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	33,197	25,380	7,817	30.8
營業總支出	34,613	23,378	11,235	48.1
淨利(淨損)	-1,416	2,002	-3,418	--
國庫分得股(官)息紅利	2,003	2,028	-25	-1.2
非營業部分				
作業基金				
業務總收入	24,122	19,945	4,177	20.9
業務總支出	23,475	19,566	3,909	20.0
賸餘	647	379	268	70.6
解繳國庫	197	197	-	-
債務基金、特別收入基金及 資本計畫基金				
基金來源	13,186	10,970	2,216	20.2
基金用途	12,522	10,856	1,666	15.3
賸餘	664	114	550	483.8
解繳國庫	28	28		

註：1.金額未達億元或百分比未達小數點後1位者，以“-”表示。

2.百分比欄位係以採計至元為單位核算，計算較不具意義者，以“--”符號表示。

表4、中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算收支簡明表

110年度至111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	6		6	
1.罰款及賠償收入	2		2	
2.財產收入	3		3	
3.其他收入	1		1	
二、歲出部分	2,264	2,298	-34	-1.5
1.一般政務支出	54	55	-1	-2.0
2.教育科學文化支出	856	864	-8	-0.9
3.經濟發展支出	1,231	1,253	-22	-1.7
4.社會福利支出	56	57	-1	-2.4
5.社區發展及環境保護支出	67	69	-2	-3.6
三、歲入歲出差短	2,258	2,298	-40	-1.8
四、融資調度數	2,258	2,298	-40	-1.8
債務之舉借	2,258	2,298	-40	-1.8

註：百分比欄位係以採計至元為單位核算。

圖1、中央政府總決算
歲入、歲出及賸餘情形

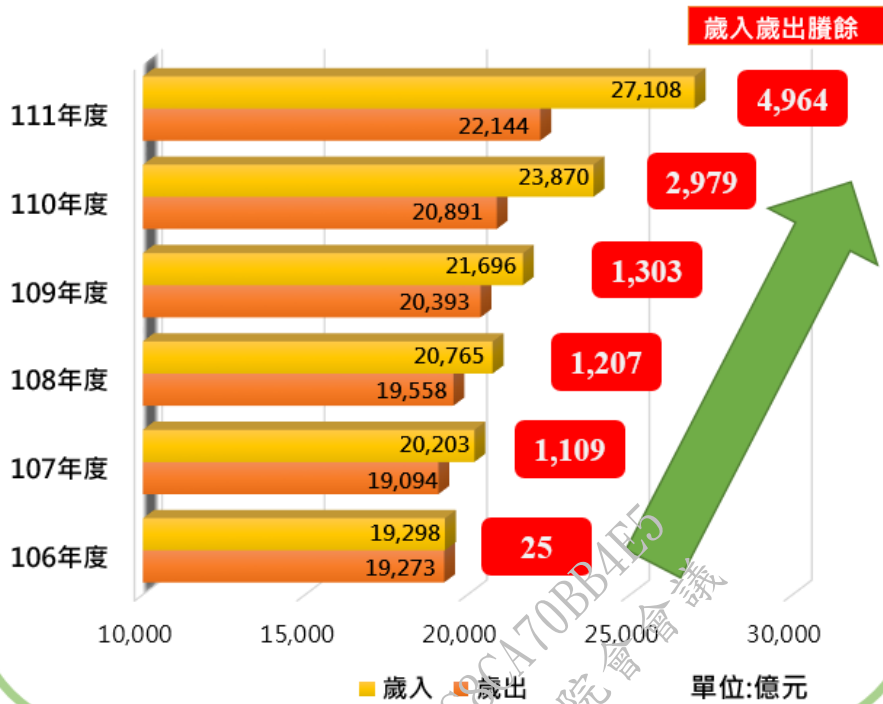


圖2、中央政府營業基金
總收入、總支出及淨利 (淨損)

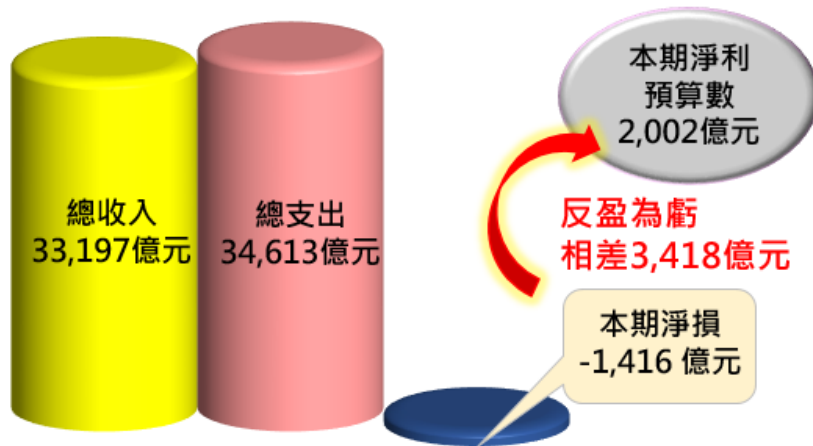


圖3、中央政府作業基金
總收入、支出及賸餘

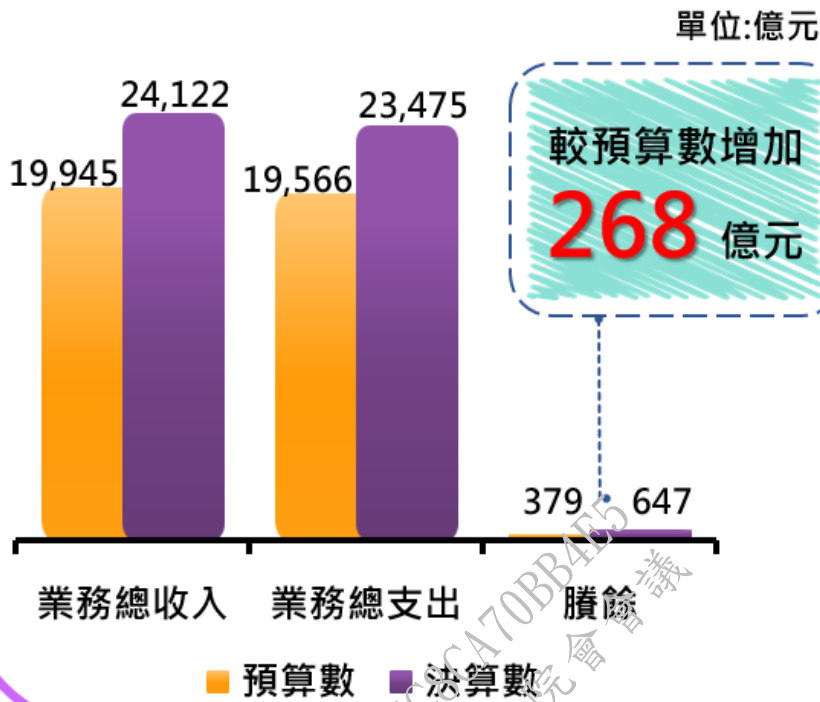


圖4、中央政府債務基金、
特別收入基金及資本計畫基金
基金來源、用途及賸餘

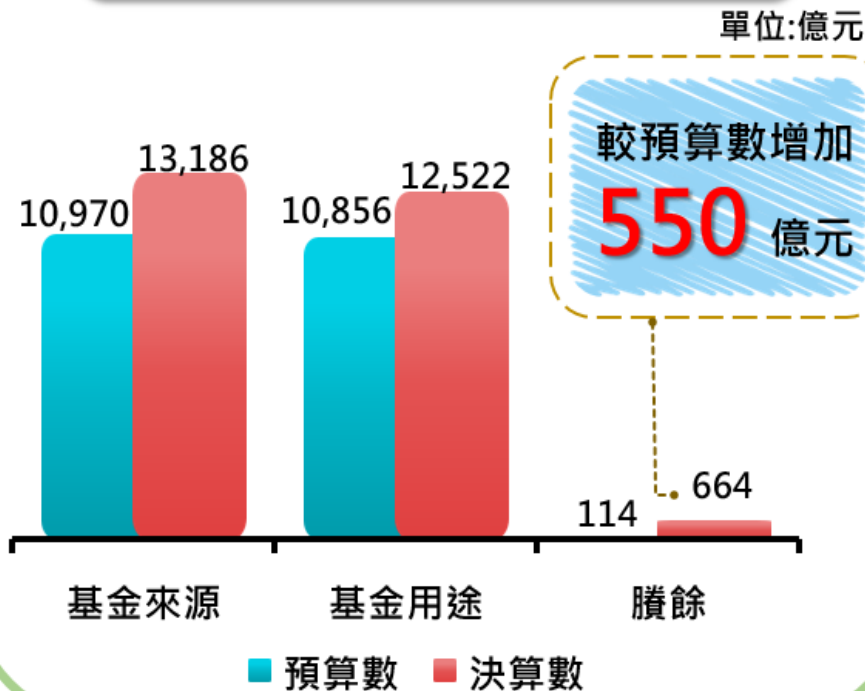


圖5、中央政府前瞻基礎
建設計畫第3期特別決算



624DE080476BB415
行政院第3852次院會
行政院