

# 交通部主管非營業基金 111 年度決算評估報告

一、為持續辦理「桃園航空城機場園區用地取得計畫」，迄至 111 年底民航基金已舉債 480 億元支應，允宜妥適規劃辦理，以降低基金財務風險

民航事業作業基金(以下簡稱民航基金)111 年度「固定資產建設改良擴充」項下賡續編列「桃園航空城機場園區用地取得計畫」(以下簡稱本計畫)87 億 3,889 萬 2 千元，加計以前年度保留數 8 億 6,538 萬 2 千元，可用預算數 96 億 427 萬 4 千元，決算數 94 億 1,208 萬 5 千元，執行率 98.00%。經查：

## (一)本計畫辦理內容及修正概要

為實現桃園國際機場成為「東亞樞紐機場」之發展地位，本計畫辦理取得機場園區擴建用地，提供規劃興建第三跑道等重要基礎建設，並供發展自由貿易港區等使用。惟為保障桃園航空城機場園區範圍內搬遷戶之權益，落實「先建後遷」承諾，增加辦理興建安置住宅相關事宜，民航基金配合內政部核准之區段徵收計畫減少徵收面積，於 110 年辦理計畫第 1 次修正作業<sup>1</sup>，計畫總經費由 1,667 億元調降為 1,634 億元，其計畫辦理內容及修正情形詳表 1。

表 1 「桃園航空城機場園區用地取得計畫」修正概況表

		原計畫	第 1 次修正計畫
核定時間		106.08.17	110.04.19
計畫期程		99-118 年度	99-118 年度
計畫總經費		1,667 億元	1,634 億元
年度 經費來源	自償	1,723 億元	1,682 億元
	舉債	1,123 億元	1,090 億元
	自償率	103.12%	106.47%

<sup>1</sup> 資料來源：「桃園航空城機場園區用地取得計畫」第 1 次修正計畫，經行政院 110 年 4 月 19 日院臺交字第 1100011777 號函復：「業已備查」。

	原計畫	第 1 次修正計畫
辦理項目	1. 區段徵收準備作業 2. 區段徵收正式作業 3. 桃園基地代拆代建	1. 區段徵收準備作業 2. 區段徵收正式作業 3. 桃園基地代拆代建 4. 安置住宅
修正重點	1. 為落實「先建後遷」之承諾，修正增加安置住宅辦理依據、方式、工程規劃等。 2. 依據內政部 109 年 6 月 19 日核准之桃園航空城機場園區特定區土地區段徵收計畫等修正內容、相關期程、預決算執行情形及財務分析。 3. 配合行政院 109 年 12 月 29 日核定桃園國際機場園區綱要計畫(第 2 版)更新第 3 跑道完工期程及機場環境預測。	

資料來源：民航基金提供資料及本計畫(第 1 次修正計畫)定稿本；本中心製表。

## (二)自 110 年起需舉債支應「桃園航空城機場園區用地取得計畫」，允宜妥適規劃財務調度措施，以降低財務風險

近年因嚴重特殊傳染性肺炎疫情及通貨膨脹，影響民航基金原訂財務之規劃，為辦理區段徵收，營運資金已不敷支應，自 110 年度起向外借款，110 年度編列預算 300 億元<sup>2</sup>，迄 111 年度外借資金共編列 387 億 3,889 萬 2 千元(詳表 2)，實際舉借 480 億元<sup>3</sup>，惟土地取得及公共設施等開發費用支出情形及未來獲配土地標售(租)價格變動等，均影響區段徵收之財務，允宜妥適規劃財務調度措施，落實開源節流，並隨疫情趨緩積極提升機場營運效能，健全財務體質，以降低財務風險。

<sup>2</sup> 據民航局提供資料表示，該局考量民航基金財務狀況尚有餘裕，爰截至 109 年止均以民航基金自有資金墊支，110 年配合區段徵收作業進度，桃園航空城計畫預算編列經費達 699 億元，有鑑於民航基金整體財務狀況已無法全數墊支該鉅額經費，原評估基金自有資金尚可負擔 399 億元，其餘 300 億元，則以長期債務舉借方式籌措財源。

<sup>3</sup> 詢據民航局說明，受新冠肺炎疫情持續影響，民航基金機場相關收入減收情形較預期惡化，為維持該局暨所屬各航站正常營運及例行性資本支出所需，民航基金墊支本項計畫之額度下修，並適時運用桃園航空城計畫之自償性債務舉借款項，以彌補該基金往年以自有資金先行墊支後產生之資金缺口，以致 111 年度舉借債務編列金額超逾桃園航空城計畫該年度經費需求數。

表 2 「桃園航空城機場園區用地取得計畫」預算編列及執行概況表

單位：新臺幣千元；%

年度	可支用預算數				決算數	執行率
	自有資金	外借資金	以前年度保留數	合計		
99-108	3,910,833	0	0	3,910,833	1,358,431	34.74
109	10,600,000	0	1,100,756	11,700,756	11,694,484	99.95
110	39,900,000	30,000,000	6,272	69,906,272	69,040,890	98.76
111	0	8,738,892	865,382	9,604,274	9,412,085	98.00
合計	54,410,833	38,738,892	1,972,410	95,122,135	91,505,890	96.20
年度	可支用預算執行情形					
	實現數		應付數	保留數	停止執行數	合計
	年度預算數	以前年度保留數				
99-108	1,238,759	0	119,672	1,100,756	1,451,646	3,910,833
109	10,464,329	1,100,756	129,399	6,272	0	11,700,756
110	68,958,401	6,272	76,217	865,382	0	69,906,272
111	8,364,015	865,382	182,688	192,189	0	9,604,274
合計	89,025,504	1,972,410	507,976	2,164,599	0	95,122,135

說明：1. 本表 108 年度欄位之數字，均為 99 至 108 年度之累計數。

2. 停止執行數，係因內政部都委會會議審議結果，區段徵收面積縮減，開發總費用減少，致影響預算執行進度，爰賸餘數 14 億 5,164 萬 6 千元停止支用。

資料來源：民航基金 108 至 111 年度附屬單位預、決算(非營業部分)及提供資料；本中心製表。

綜上，民航基金辦理「桃園航空城機場園區用地取得計畫」，為區段徵收作業需要，自 110 年度起需舉債支應，鑑於區段徵收開發成本、未來獲配土地價格變動及計畫執行進度等，均將影響債務償還計畫，允宜妥適規劃財務調度，且隨疫情趨緩積極提升機場營運效能，落實開源節流，俾利健全財務體質，降低財務風險。