

交通部主管非營業基金 111 年度決算評估報告

二、國道基金近年「業務收入」預、決算數存具落差，允宜參酌以前年度執行情形，覈實編列預算

國道公路建設管理基金(以下簡稱國道基金)111 年度「業務收入」決算數 361 億 6,477 萬 8 千元，較預算數 323 億 8,314 萬 9 千元，增加 37 億 8,162 萬 9 千元(增幅 11.68%)。經查。

(一)107 至 111 年度「業務收入」決算數較預算數增加介於 24.7 億元至 37.81 億元，預算編列及實際執行存有落差

國道基金之「業務收入」主要係服務區與加油站之服務收入、通行費收入、汽燃費收入及土地使用費與電信機房租金等雜項業務收入，近年「業務收入」之預、決算數存有落差，107 至 111 年度預算數介於 313.54 億元至 323.83 億元，決算數介於 344.16 億元至 361.64 億元，決算數較預算數增加介於 24.7 億元至 37.81 億元，其主要差異係因「通行費收入」及「汽燃費收入」之實際執行結果所致(詳表 1)。

表 1 107 至 111 年度國道基金「業務收入」預算編列及執行概況表

單位：新臺幣億元

| 科目 | 107 年度 | | | 108 年度 | | | 109 年度 | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 預算數 | 決算數 | 增減數 | 預算數 | 決算數 | 增減數 | 預算數 | 決算數 | 增減數 |
| 業務收入 | 313.54 | 347.38 | 33.84 | 315.34 | 349.26 | 33.92 | 318.22 | 354.23 | 36.01 |
| 勞務收入 | 233.11 | 244.20 | 11.09 | 234.55 | 246.06 | 11.51 | 237.61 | 250.99 | 13.38 |
| 服務收入 | 6.11 | 6.93 | 0.82 | 6.55 | 8.55 | 2.00 | 8.61 | 8.58 | -0.03 |
| 通行費收入 | 227.00 | 237.27 | 10.27 | 228.00 | 237.51 | 9.51 | 229.00 | 242.41 | 13.41 |
| 其他業務收入 | 80.43 | 103.18 | 22.75 | 80.79 | 103.20 | 22.41 | 80.61 | 103.24 | 22.63 |
| 汽燃費收入 | 78.74 | 101.01 | 22.27 | 78.86 | 101.01 | 22.15 | 78.79 | 101.01 | 22.22 |
| 雜項業務收入 | 1.69 | 2.17 | 0.48 | 1.93 | 2.19 | 0.26 | 1.82 | 2.23 | 0.41 |
| 科目 | 110 年度 | | | 111 年度 | | | | | |
| | 預算數 | 決算數 | 增減數 | 預算數 | 決算數 | 增減數 | | | |
| 業務收入 | 319.46 | 344.16 | 24.70 | 323.83 | 361.64 | 37.81 | | | |
| 勞務收入 | 238.70 | 240.69 | 1.99 | 240.62 | 257.92 | 17.30 | | | |
| 服務收入 | 9.20 | 8.85 | -0.35 | 10.62 | 11.12 | 0.50 | | | |
| 通行費收入 | 229.50 | 231.84 | 2.34 | 230.00 | 246.80 | 16.80 | | | |
| 其他業務收入 | 80.76 | 103.47 | 22.71 | 83.21 | 103.72 | 20.51 | | | |

| 科目 | 107 年度 | | | 108 年度 | | | 109 年度 | | |
|--------|--------|-----|--------|--------|-----|-------|--------|-----|-------|
| | 預算數 | 決算數 | 增減數 | 預算數 | 決算數 | 增減數 | 預算數 | 決算數 | 增減數 |
| 汽燃費收入 | 78.83 | | 101.01 | 22.18 | | 81.12 | 101.01 | | 19.89 |
| 雜項業務收入 | 1.93 | | 2.46 | 0.53 | | 2.09 | 2.71 | | 0.62 |

資料來源：國道基金 107 至 111 年度附屬單位預、決算(非營業部分)；本中心製表。

(二)允宜參酌以前年度執行情形，覈實編列「通行費收入」及「汽燃費收入」

高速公路自 103 年改採計程收費¹，103 至 111 年度「通行費收入」決算數由 212.59 億元，概增至 246.8 億元。復自 105 年度起該收入決算數即已超逾 230 億元，111 年度預算「通行費收入」卻僅編列 230 億元(詳表 1 及 2)，允宜參酌以前年度執行情形，覈實編列預算；另關於汽燃費分配情形，據高速公路局說明，每年度獲配額度約 78 億多元，近年均據此額度編列「汽燃費收入」預算²，惟 107 至 111 年度決算數均為 101.01 億元³(詳表 1)，顯示其實際徵收數超出獲配額度之金額，允宜衡酌調整預算估列方式，以免連年發生預、決算數差異甚鉅之情形。

表 2 國道高速公路計程收費通行量及「通行費收入」情形表

單位：萬輛次；百萬車公里；億元

| 年度 | 通行輛次 | | | | 延車公里 | 通行費收入 |
|-----|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
| | 小型車 | 大型車 | 聯結車 | 總計 | | |
| 103 | 449,069 | 39,302 | 30,064 | 518,435 | 28,157 | 212.59 |
| 104 | 479,178 | 39,973 | 29,847 | 548,998 | 29,630 | 224.76 |
| 105 | 507,673 | 40,919 | 30,511 | 579,103 | 30,355 | 232.99 |
| 106 | 519,347 | 41,525 | 31,030 | 591,902 | 31,103 | 237.09 |
| 107 | 519,482 | 42,035 | 31,151 | 592,668 | 30,992 | 237.27 |

¹ 交通部臺灣區國道高速公路局 102 年 12 月 31 日公告「交通部臺灣區國道高速公路局高速公路電子收費自 102 年 12 月 30 日起由計次轉換為計程電子收費。」另依高公局 102 年 12 月 27 日新聞稿：為利計次轉換為計程收費，國道將實施 3 天(102 年 12 月 30 日零時至 103 年 1 月 1 日 24 時)暫停收費。

² 111 年度「汽燃費收入」援例依交通部函辦理，預算案編列 79.12 億元，經立法院審查決議：增列國道基金「業務收入」2 億元，法定預算修正為 81.12 億元。

³ 詢據高速公路說明，107 至 111 年度「汽燃費收入」每年決算數係依 104 年 9 月 8 日行政院核復之汽燃費分配方案辦理，以新制方案實施前高速公路局獲配數平均值 101.01 億元為上限。

| 年度 | 通行輛次 | | | | 延車公里 | 通行費收入 |
|-----|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
| | 小型車 | 大型車 | 聯結車 | 總計 | | |
| 108 | 524,936 | 41,953 | 30,608 | 597,497 | 31,192 | 237.51 |
| 109 | 537,798 | 39,071 | 30,663 | 607,532 | 31,787 | 242.41 |
| 110 | 509,039 | 37,741 | 32,982 | 579,762 | 30,234 | 231.84 |
| 111 | 547,051 | 38,357 | 32,593 | 618,001 | 32,054 | 246.80 |

說明：1. 通行輛次及延車公里係統計行經高速公路收費區者；各車種之費率依國道高速公路通行費徵收計畫收取通行費。

2. 「通行費收入」係各年度決算數。

資料來源：國道基金 107 至 111 年度附屬單位預、決算(非營業部分)及高速公路局提供資料；本中心製表。

綜上，國道基金 107 至 111 年度「業務收入」決算數超逾預算數介於 24.7 億元至 37.81 億元，主要差異係因「通行費收入」及「汽燃費收入」之實際執行結果所致，預算編列及實際執行存有落差，且「通行費收入」呈現概增趨勢，「汽燃費收入」決算數連續 5 年較預算數增幅逾 24%，允宜參酌以前年度執行情形，覈實編列預算。

(分機：1937 鄧可容)