

(7-5)

中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫

第 1 期特別決算

(以前年度部分)

經濟部中小企業處 編印

經濟部中小企業處

109 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算

目 次

一、總說明	1-2
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 以前年度歲出政事別轉入數決算表	4-5
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	6-7
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表	8-9
2. 公庫撥入數分析表	10-11
3. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表	12-13
4. 重大計畫執行績效報告表	14-15
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	17
2. 收入支出表	18
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	
(1)機械及設備明細表	19
(2)累計折舊—機械及設備明細表	20
(3)交通及運輸設備明細表	21
(4)累計折舊—交通及運輸設備明細表	22
(5)雜項設備明細表	23
(6)累計折舊—雜項設備明細表	24
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	26-27
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	29
2. 現金出納表	30

總 說 明

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算
經濟部中小企業處
總 說 明
中華民國 109 年度

一、財務報告之簡述

(一)歲入、歲出預算執行結果：

歲入：無。

歲出：開發在地型產業園區－以前年度轉入數 108,694,783 元，實現數 107,346,361 元，減免(註銷)數 1,348,422 元。

(二)平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

資產部分：

1. 機械及設備：33,325,445 元。
2. 交通及運輸設備：27,245,814 元。
3. 雜項設備：21,346,763 元。

淨資產部分：

資產負債淨額：81,918,022 元。

二、財務狀況之分析

平衡表：

資產部分：

1. 預付款：0 元，較上年度 101,919,935 元，減少 101,919,935 元，係預付補助縣市政府計畫款項辦理核銷轉正所致。
2. 機械及設備：33,325,445 元，較上年度 0 元，增加 33,325,445 元，係增列林口新創園購置之網路系統、影像設備及空調系統等。
3. 交通及運輸設備：27,245,814 元，較上年度 0 元，增加 27,245,814 元，係增列林口新創園購置之電話系統、影音設備及監視系統等。
4. 雜項設備：21,346,763 元，較上年度 0 元，增加 21,346,763 元，係增列林口新創園購置之櫥櫃、冷(暖)氣機、冰箱等。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一)已完成施政計畫重點概述：

開發在地型產業園區：

1. 協助地方政府建置及發展城鄉特色產業園區及場域，打造產業創新營運模式。
2. 建置林口新創園，打造國際創業聚落，厚植臺灣新創產業實力。

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算
經濟部中小企業處
總 說 明
中華民國 109 年度

(二)施政計畫分項說明：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
開發在地型產業園區	開發在地型產業園區	推動城鄉特色產業園區發展計畫	<p>1. 城鄉特色產業園區及創新場域： 107年完成21縣市37項計畫核定，截至109年12月底已完成20項計畫結案，另有17項計畫展延至110年繼續執行；截至109年12月底園區及場域地方企業進駐達101家。</p> <p>2. 林口新創園： 林口新創園裝修工程108年6月16日竣工，已於108年9月25日取得使用執照，並於108年11月底完成工程結算驗收。 另108年度預算保留轉入109年度繼續執行部分，係因林口新創園基地建物原為社會住宅，於辦理裝修設置相關資通訊設備後，尚需增設電力系統設備，已於109年4月2日完成增設，提供進駐者優質且安全的發展環境。</p>	

四、其他重要說明：無。

決算報表

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
經濟部中
以前年度歲出政事
中華民國

經資門併計

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數
						保留數	保留數
107	11				6100000000-4 其他經濟服務支出	0 108,694,783	0 1,348,422
			02		6126752000-7 城鄉建設	0 108,694,783	0 1,348,422
			01		6126752001-0 開發在地型產業園區	0 108,694,783	0 1,348,422
					小 計	0	0
					合 計	108,694,783	1,348,422
						0	0
						108,694,783	1,348,422

設計畫第1期特別決算
 小企業處
 別轉入數決算表
 109年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0

中央政府前瞻基礎建
經濟部中
以前年度歲出機關
中華民國

經資門分列

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數
						保留數	保留數
107	07				0026000000-1 經濟部		
		05			0026750000-2 中小企業處	0	0
			02		6126752000-7 城鄉建設	108,694,783	1,348,422
				01	6126752001-0 開發在地型產業園區	0	0
					04 獎補助費	20,879,210	1,348,422
				01	6126752001-0* 開發在地型產業園區	0	0
					03 設備及投資	87,815,573	0
					04 獎補助費	3,218,769	0
					小 計	84,596,804	0
						108,694,783	1,348,422
					經常門小計	0	0
					資本門小計	20,879,210	1,348,422
					合 計	0	0
						108,694,783	1,348,422

設計畫第1期特別決算
 小企業處
 別轉入數決算表
 109年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
19,530,788	0	0
0	0	0
19,530,788	0	0
0	0	0
87,815,573	0	0
0	0	0
3,218,769	0	0
0	0	0
84,596,804	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0
0	0	0
19,530,788	0	0
0	0	0
87,815,573	0	0
0	0	0
107,346,361	0	0

中央政府前瞻基礎建設

經濟部中

繳付公庫

中華民國

經資門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回 不再繼續支用	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

計畫第1期特別決算

小企業處

數分析表

109年度

單位:新臺幣元

以前年度撥款於本年度繳還數			加項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	1,348,422	0	0	1,348,422
0	0	0	0	0	0
0	0	1,348,422	0	0	1,348,422
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	1,348,422	0	0	1,348,422
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	1,348,422	0	0	1,348,422
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

經濟部中

公庫撥入

中華民國

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	107,346,361	0	0	0
本年度	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	107,346,361	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	107,346,361	0	0	0
107年度 6126752001 開發在地型產業園區	107,346,361	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第1期特別決算

小企業處

數分析表

109年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	100,571,513	6,774,848	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	100,571,513	6,774,848	0
0	0	100,571,513	6,774,848	0
0	0	100,571,513	6,774,848	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中
歲出賸餘（或減
中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門	
		金額	%	類型	金額
107	6126752001-0 開發在地型產業園區	1,348,422	1.24	13	1,348,422
	小計	1,348,422	1.24		1,348,422
	以前年度合計	1,348,422	1.24		1,348,422

計畫第1期特別決算
 小企業處
 免、註銷) 分析表
 109年度

單位:新臺幣元;%

經常門	資本門			備註
賸餘原因說明 及相關改善措施	類型	金額	賸餘原因說明 及相關改善措施	
		0		
		0		
		0		

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中
重大計畫執行
中華民國

計畫名稱	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	可支用預算數			執行數					
			以前年度	本年度	合計	本期執行數				累計執行數	
						實現數	應付數	賸餘數	合計	實現數	應付數
開發在地型產業園區計畫－推動城鄉特色產業園區發展計畫	4,696,579	1,378,000	108,695	0	108,695	107,346	0	1,349	108,695	1,371,559	0

計畫第1期特別決算

小企業處

績效報告表

109年度

單位：新臺幣千元

執行數		執行數占預算數 百分比%								執行未達90%之 原因及其 措施
累計執行數		本期執行數占可支用預算數 百分比%				累計執行數占截至本年度 已編列預算數百分比%				
賸餘數	合計	實現數占 預算數%	應付數占 預算數%	賸餘數占 預算數%	合計	實現數占 預算數%	應付數占 預算數%	賸餘數占 預算數%	合計	
6,441	1,378,000	98.76	0.00	1.24	100.00	99.53	0.00	0.47	100.00	

本 頁 空 白

會 計 報 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算
經濟部中小企業處
平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
1 資產	81,918,022	3 淨資產	81,918,022
14 固定資產	81,918,022	31 資產負債淨額	81,918,022
140501 機械及設備	44,428,517	310101 資產負債淨額	81,918,022
減：140502 累計折舊— 機械及設備	-11,103,072		
140601 交通及運輸設備	35,805,330		
減：140602 累計折舊— 交通及運輸設備	-8,559,516		
140701 雜項設備	25,650,807		
減：140702 累計折舊— 雜項設備	-4,304,044		
合計	81,918,022	合計	81,918,022

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

收入支出表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入		6,774,848
公庫撥入數	6,774,848	
支出		132,661,415
繳付公庫數	1,348,422	
業務支出	3,218,769	
獎補助支出	104,127,592	
折舊、折耗及攤銷	23,966,632	
收支餘絀		-125,886,567

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

機械及設備明細表

中華民國109年12月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		44,428,517	
			本年度部分		44,428,517	
			總 計		44,428,517	

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

累計折舊—機械及設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		11,103,072	
			本年度部分		11,103,072	
			總計		11,103,072	

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

交通及運輸設備明細表

中華民國109年12月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		35,805,330	
			本年度部分		35,805,330	
			總計		35,805,330	

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

累計折舊—交通及運輸設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		8,559,516	
			本年度部分		8,559,516	
			總計		8,559,516	

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

雜項設備明細表

中華民國109年12月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		25,650,807	
			本年度部分		25,650,807	
			總 計		25,650,807	

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

累計折舊—雜項設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		4,304,044	
			本年度部分		4,304,044	
			總計		4,304,044	

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中
長期投資、固定資產、遞
中華民國

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	0	0
土地	0	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	0	0
機械及設備	0	0
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	0	0
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	0	0
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	0	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小 計	0	0
合 計	0	0

備註：

1. 本年度成本變動增加數105,884,654元=預算採購增加金額105,884,654元。
2. 設備及投資預算執行增加金額3,218,769元=以前年度保留預算執行金額3,218,769元。
3. 預算採購增加金額105,884,654元，較設備及投資預算執行增加金額3,218,769元，增加102,665,885元，係：
 - (1) 辦理林口新創園之相關空間整修，因該土地及房屋之所有權係屬內政部住宅基金所有，爰不列入本處財產帳，計3,218,769元。
 - (2) 補列辦理林口新創園相關空間整修購置之空調、網路系統、監視系統、影音設備、櫥櫃等相關設備計105,884,654元。

計畫第1期特別決算
 小企業處
 耗資產及無形資產變動表

109年度

單位:新臺幣元

本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
增加數 (3)	減少數 (4)		
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
44,428,517	0	-11,103,072	33,325,445
35,805,330	0	-8,559,516	27,245,814
25,650,807	0	-4,304,044	21,346,763
0	0	0	0
0	0	0	0
105,884,654	0	-23,966,632	81,918,022
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
105,884,654	0	-23,966,632	81,918,022

本 頁 空 白

參 考 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

決算與會計收支對照表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	6,774,848	6,774,848	收入
	-	6,774,848	6,774,848	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	-	132,661,415	132,661,415	支出
	-	1,348,422	1,348,422	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	3,218,769	3,218,769	業務支出
獎補助費	-	104,127,592	104,127,592	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	23,966,632	23,966,632	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	-125,886,567	-125,886,567	收支餘絀

備註:調整項目包括:

- 1.收入部分:會計收入數較歲入預算執行數增加6,774,848元,係調增公庫撥入數所致。
- 2.支出部分:會計支出數較歲出預算執行數增加132,661,415元,係
 - (1)調增繳付公庫數1,348,422元。
 - (2)以前年度之設備及投資於本年度實現數3,218,769元,因未列入本處財產帳,爰如數調增業務支出。
 - (3)以前年度之獎補助費於本年度實現數104,127,592元。
 - (4)調增累計提列折舊數23,966,632元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

經濟部中小企業處

現金出納表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	88,692,870
(一).其他應收款淨(增)減數	0
1.以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-1,348,422
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	1,348,422
(二).公庫撥入數	6,774,848
1.以前年度歲出撥款	6,774,848
(三).資產負債淨額淨增(減)數	81,918,022
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	81,918,022
(1).折舊、折耗及攤銷(-)	-23,966,632
(2).其他影響非流動資產之項目	105,884,654
收 項 總 計	88,692,870
付項	
一、本期支出	88,692,870
(一).歲出保留數	107,346,361
1.以前年度轉入實現數	107,346,361
(1).其他	107,346,361
(二).預付款淨增(減)數	-101,919,935
(三).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應付帳款/應收帳款增(減)之固定資產	81,918,022
(四).繳付公庫數	1,348,422
1.以前年度歲出賸餘繳庫	1,348,422
二、本期結存	0
付 項 總 計	88,692,870

主辦會計人員：李錦茵

機關長官：何晉滄