

(7-6)

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫

第 2 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

111 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 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. 公庫撥入數分析表	8-9
2. 歲出保留分析表	10-13
3. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表	14-15
4. 重大計畫執行績效報告表	16-17
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	19
2. 收入支出表	20
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	
(1)預付其他政府款明細表	21
(2)應付其他政府款明細表	22
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	23
2. 現金出納表	24

總 說 明

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
經濟部中小企業處
總 說 明
中華民國 111 年度

一、財務報告之簡述

(一)預算執行結果：

以前年度-歲出部分：開發在地型產業園區-以前年度轉入數 329,553,728 元，實現數 66,281,684 元，減免(註銷)數 1,867,153 元，轉入下年度數 261,404,891 元。

(二)平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

1. 預付其他政府款：31,014,049 元，係撥付各受補助地方政府之預付款。
2. 應付其他政府款：45,397,096 元，係補助各地方政府計畫已執行尚未支付之款項。
3. 資產負債淨額：-14,383,047 元。

二、財務狀況之分析

平衡表各科目增減情形：

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度 (1)	上年度 (2)	本年度較上年度 增減數 (3)=(1)-(2)	增減 百分比 (3)/(2)%
資產	31,014,049	37,317,892	-6,303,843	-16.89%
預付其他政府款	31,014,049	37,317,892	-6,303,843	-16.89%
負債	45,397,096	52,504,982	-7,107,886	-13.54%
應付其他政府款	45,397,096	52,504,982	-7,107,886	-13.54%
淨資產	-14,383,047	-15,187,090	804,043	-5.29%
資產負債淨額	-14,383,047	-15,187,090	804,043	-5.29%

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：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。

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
經濟部中小企業處
總 說 明
中華民國 111 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>城鄉特色產業園區及創新場域：</p> <p>1. 107年完成21縣市37項計畫核定，截至111年12月底已完成32項計畫結案，園區及場域地方企業進駐達147家，餘5項計畫展延至112年繼續執行。</p> <p>2. 上開5項計畫未能辦理完竣，主要係地方政府因招商情形不如預期無法達成計畫結案條件、承包商因故終止契約，工程重新招標致工期延後及工程遇不可抗力因素致進度落後等情形，無法完成結案，爰將相關經費保留至112年度繼續執行。</p>	<p>針對展延之計畫，已督促地方政府積極趕辦，並召開多次專案檢討會議及工程督導現勘，要求地方政府提出改善對策，俾利於112年底可全數完成結案。</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		
109	12				6100000000-4	52,504,982	0	
					其他經濟服務支出	277,048,746	1,867,153	
					01	6126751000-1	52,504,982	0
					城鄉建設	277,048,746	1,867,153	
					01	6126751001-4	52,504,982	0
					開發在地型產業園區	277,048,746	1,867,153	
					小 計	52,504,982	0	
						277,048,746	1,867,153	
					合 計	52,504,982	0	
						277,048,746	1,867,153	

設計畫第2期特別決算
 小企業處
 別轉入數決算表

111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	
	10,801,494		3,693,608		45,397,096
	55,480,190		-3,693,608		216,007,795
	10,801,494		3,693,608		45,397,096
	55,480,190		-3,693,608		216,007,795
	10,801,494		3,693,608		45,397,096
	55,480,190		-3,693,608		216,007,795
	10,801,494		3,693,608		45,397,096
	55,480,190		-3,693,608		216,007,795
	10,801,494		3,693,608		45,397,096
	55,480,190		-3,693,608		216,007,795

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
109	07				0026000000-1 經濟部主管	
		06			0026750000-2 中小企業處	52,504,982 0
			02		6126751000-1 城鄉建設	277,048,746 1,867,153
				01	6126751001-4 開發在地型產業園區	52,504,982 0
					04 獎補助費	277,048,746 1,867,153
					6126751001-4* 開發在地型產業園區	13,555,009 0
					04 獎補助費	9,546,922 139,131
					6126751001-4* 開發在地型產業園區	13,555,009 0
					04 獎補助費	9,546,922 139,131
					小 計	52,504,982 0
					經常門小計	277,048,746 1,867,153
					資本門小計	13,555,009 0
					合 計	9,546,922 139,131
						38,949,973 0
						267,501,824 1,728,022
						52,504,982 0
						277,048,746 1,867,153

設計畫第2期特別決算
 小企業處
 別轉入數決算表

111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
10,801,494	3,693,608	45,397,096
55,480,190	-3,693,608	216,007,795
10,801,494	3,693,608	45,397,096
55,480,190	-3,693,608	216,007,795
4,448,000	0	9,107,009
1,140,869	0	8,266,922
4,448,000	0	9,107,009
1,140,869	0	8,266,922
6,353,494	3,693,608	36,290,087
54,339,321	-3,693,608	207,740,873
6,353,494	3,693,608	36,290,087
54,339,321	-3,693,608	207,740,873
10,801,494	3,693,608	45,397,096
55,480,190	-3,693,608	216,007,795
4,448,000	0	9,107,009
1,140,869	0	8,266,922
6,353,494	3,693,608	36,290,087
54,339,321	-3,693,608	207,740,873
10,801,494	3,693,608	45,397,096
55,480,190	-3,693,608	216,007,795

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	66,281,684	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	66,281,684	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	66,281,684	0	0	0
109年度 6126751001 開發在地型產業園區	66,281,684	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別決算

小企業處

數分析表

111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	6,303,843	59,977,841	230,390,842
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	6,303,843	59,977,841	230,390,842
0	0	6,303,843	59,977,841	230,390,842
0	0	6,303,843	59,977,841	230,390,842
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中
歲出保留
中華民國

經資門分列

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
109	6126751001-4 開發在地型產業園區	9,107,009	8,266,922	17,373,931	75.21
109	6126751001-4* 開發在地型產業園區	36,290,087	207,740,873	244,030,960	79.63

計畫第2期特別決算
小企業處
分析表
111年度

單位:新臺幣元;%

保留原因分析				
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	備註
經常門	C18	6,947,884	「城鄉特色產業園區補助計畫」項下補助嘉義縣政府辦理「嘉義縣蔗埕冰樂園計畫」，計畫核定執行期間為107年至109年底，縣府因計畫場域於109年招商2次、110年招商1次均流標，未達計畫結案條件，於111年3月決定取回招商工作由縣府另編經費辦理，111年10月14日函告承商契約中止辦理就地結算，並請工程會辦理調解中，爰契約未完成結算，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留694萬7,884元(已撥保留數6萬8,000元及未撥保留數687萬9,884元)，將督促縣市政府積極辦理。	
	C19	10,426,047	「城鄉特色產業園區補助計畫」項下補助新竹市政府辦理「兒童探索館體驗經濟及創意生活產業群聚推動計畫」，計畫核定執行期間為107年至109年底，市府因受工程進度影響，相關活動及委託案已辦理完成，惟因場館未完成且無廠商使用，未達計畫結案條件，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留1,042萬6,047元(未撥應付數910萬7,009元及未撥保留數131萬9,038元)，將督促縣市政府積極辦理。	
資本門	A5	3,359,874	「城鄉特色產業園區補助計畫」項下補助嘉義縣政府辦理「嘉義縣蔗埕冰樂園計畫」，計畫核定執行期間為107年至109年底，縣府發包工程已完工，惟計畫場域於109年招商2次、110年招商1次均流標，未達計畫結案條件，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留335萬9,874元(未撥應付數309萬6,925元及未撥保留數26萬2,949元)，將督促縣市政府積極辦理。	
	A8	29,136,574	「城鄉特色產業園區補助計畫」項下補助金門縣政府辦理「金門縣產遊博覽園區計畫」，計畫核定執行期間為107年至109年底，縣府工程因變更設計、天候因素、施工期間發現未爆彈及下沉段修復等因素，影響工程推進，縣府考量整體工程合理施作時程及離島地區整體營運環境影響，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留2,913萬6,574元(未撥保留數)，將督促縣市政府積極辦理。	
	A18	178,190,952	「城鄉特色產業園區補助計畫」項下補助連江縣政府等2縣市計2案，計畫核定執行期間為107年至109年底，其中： 1.連江縣政府辦理「馬祖城鄉特色產業園區」，縣府因原承攬廠商有無正當理由而不履行契約之情形，於110年8月26日終止契約，重新辦理工程招標，並於111年7月8日完成簽約，111年7月25日重新開工，縣府考量整體工程合理施作時程及離島地區整體營運環境影響，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留1億6,375萬4,507元(已撥保留數2,558萬9,207元及未撥保留數1億3,816萬5,300元)。	

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中
歲出保留
中華民國

經資門分列

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
	經常門小計	9,107,009	8,266,922	17,373,931	75.21
	資本門小計	36,290,087	207,740,873	244,030,960	79.63
	經資門小計	45,397,096	216,007,795	261,404,891	79.32
	經常門合計	9,107,009	8,266,922	17,373,931	75.21
	資本門合計	36,290,087	207,740,873	244,030,960	79.63
	經資門合計	45,397,096	216,007,795	261,404,891	79.32

計畫第2期特別決算
小企業處
分析表
111年度

單位:新臺幣元;%

保留原因分析				
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	備註
	A19	33,343,560	2.新竹市政府辦理「兒童探索館體驗經濟及創意生活產業群聚推動計畫」，市府因原承攬廠商未積極履行合約義務及資金周轉困難致使工程停頓之情形，於111年9月12日終止契約，刻正與廠商清算並重新辦理工程招標，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留1,443萬6,445元(已撥保留數530萬1,610元及未撥保留數913萬4,835元)，將督促縣市政府積極辦理。	
		17,373,931	「城鄉特色產業園區補助計畫」項下補助屏東縣政府等2縣市計2案，計畫核定執行期間為107年至109年底，其中：	
		244,030,960	1.屏東縣政府辦理「屏東縣熱帶農業特色產業園區」，縣府工程已報竣工驗收，惟園區開發甫於111年動土，尚未辦理土地分割及售地，無法達成計畫結案條件，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留3,319萬3,162元(未撥應付數)。	
		261,404,891	2.新竹市政府辦理「兒童探索館體驗經濟及創意生活產業群聚推動計畫」，市府工程設計監造案受工程停工影響，契約未完成，計畫展延至112年11月30日，申請經費保留15萬398元(已撥保留數5萬5,232元及未撥保留數9萬5,166元)，將督促縣市政府積極辦理。	
		17,373,931		
		244,030,960		
		261,404,891		

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
109	6126751001-4 開發在地型產業園區	1,867,153	0.576		139,131
	小計	1,867,153			139,131
	以前年度合計	1,867,153			139,131

計畫第2期特別決算
 小企業處
 免、註銷)分析表
 111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	
	6	1,728,022		
		1,728,022		
		1,728,022		

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	1,893,579	329,554	0	329,554	66,282	45,397	1,867	113,546	1,524,613	45,397

計畫第2期特別決算
 小企業處
 績效報告表
 111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%之原因及其改進措施
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	
107,561	1,677,571	20.11	13.77	0.57	34.45	80.51	2.40	5.68	88.59	<p>執行未達原因： 「城鄉特色產業園區補助計畫」110年計10項計畫展延至111年執行，地方政府因招商情形不如預期無法達成計畫結案條件、承包商因故終止契約，工程重新招標致工期延後及工程遇不可抗力因素致進度落後等情形，計畫無法全數結案，計5項計畫共2億6,140萬4,891元保留至112年度繼續執行。</p> <p>改進措施： 針對展延之計畫，已督促地方政府積極趕辦，並召開多次專案檢討會議及工程督導現勘，要求地方政府提出改善對策，俾利於112年底可全數完成結案。</p>

本 頁 空 白

會 計 報 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部中小企業處

平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
1 資產	31,014,049	37,317,892	2 負債	45,397,096	52,504,982
11 流動資產	31,014,049	37,317,892	21 流動負債	45,397,096	52,504,982
111101 預付其他政府款	31,014,049	37,317,892	210501 應付其他政府款	45,397,096	52,504,982
			3 淨資產	-14,383,047	-15,187,090
			31 資產負債淨額	-14,383,047	-15,187,090
			310101 資產負債淨額	-14,383,047	-15,187,090
合計	31,014,049	37,317,892	合計	31,014,049	37,317,892

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部中小企業處

收入支出表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	59,977,841	256,883,239	-196,905,398
公庫撥入數	59,977,841	256,883,239	-196,905,398
支出	59,173,798	399,211,088	-340,037,290
獎補助支出	59,173,798	399,211,088	-340,037,290
收支餘絀	804,043	-142,327,849	143,131,892

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部中小企業處

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國111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	
			預算性質部分		31,014,049	
			以前年度部分		31,014,049	
			109 一百零九年度		31,014,049	
			6126751000-1 城鄉建設	68,000		
			6126751001-4 開發在地型產業園區	68,000		
109	01	01	380009 轉帳傳票 特別預算109年初預付款結轉數	68,000		
			6126751000-1 城鄉建設	30,946,049		
			6126751001-4* 開發在地型產業園區	30,946,049		
109	05	08	580048 付款憑單 預付連江縣政府-特色園區類「馬祖 城鄉特色產業園區」第1期補助款	13,435,330		
109	12	16	580119 付款憑單 預付新竹市政府-創新場域類「兒童 探索館體驗經濟及創意生活產業群 聚推動計畫」第2期補助款	5,356,842		
110	12	24	380031 轉帳傳票 對轉分錄-連江縣政府-特色園區類 「馬祖城鄉特色產業園區」調整經 費實支累計數(截至110/12/31止)	12,153,877		
			總 計		31,014,049	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部中小企業處

應付其他政府款明細表

中華民國111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	
			預算性質部分		45,397,096	
			以前年度部分		45,397,096	
			109 一百零九年度		45,397,096	
			6126751000-1 城鄉建設	9,107,009		
			6126751001-4 開發在地型產業園區	9,107,009		
			6126751000-1 城鄉建設	36,290,087		
			6126751001-4* 開發在地型產業園區	36,290,087		
			總計		45,397,096	

參 考 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2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111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	-	59,977,841	59,977,841	收入
	-	59,977,841	59,977,841	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	-	59,173,798	59,173,798	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	59,173,798	59,173,798	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
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	804,043	804,043	收支餘絀

備註:調整項目:

1.收入部分:會計收入數較歲入預算執行數增加59,977,841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59,173,798元,係以前年度之獎補助費保留數於本年度實現數55,480,190元+本年度轉列應付數3,693,608元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部中小企業處

現金出納表

中華民國111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	59,977,841
(一).公庫撥入數	59,977,841
1.以前年度歲出撥款	59,977,841
收 項 總 計	59,977,841
付項	
一、本期支出	59,977,841
(一).歲出應付數	7,107,886
1.以前年度轉入實現數	10,801,494
2.以前年度轉入調整數(-)	-3,693,608
(1).其他	-3,693,608
(二).歲出保留數	59,173,798
1.以前年度轉入實現數	55,480,190
(1).其他	55,480,190
2.以前年度轉入調整數	3,693,608
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-6,303,843
二、本期結存	0
付 項 總 計	59,977,841

主辦會計人員：吳性音

機關長官：何晉滄