

(7-6)

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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)

經濟部中小及新創企業署 編

經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)
112 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(經濟部中小及新創企業署)

總 說 明
中華民國 112 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 261,404,891 元，實現數 56,063,393 元，減免(註銷)數 4,118,877 元，轉入下年度數 201,222,621 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：84,704,543 元，係撥付各受補助地方政府之預付款。
2. 應付其他政府款：34,332,709 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：50,371,834 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	84,704,543	31,014,049	53,690,494	173.12%
預付其他政府款	84,704,543	31,014,049	53,690,494	173.12%
負債	34,332,709	45,397,096	-11,064,387	-24.37%
應付其他政府款	34,332,709	45,397,096	-11,064,387	-24.37%
淨資產	50,371,834	-14,383,047	64,754,881	-450.22%
資產負債淨額	50,371,834	-14,383,047	64,754,881	-450.22%

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(經濟部中小及新創企業署)

總 說 明

中華民國 112 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	城鄉特色產業園區及創新場域： 1. 107年完成21縣市37項計畫核定，截至112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153家，餘5項計畫展延至113年繼續執行。 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113年度繼續執行。	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、現地訪查及工程督導現勘，要求地方政府提出改善對策，計畫預定於113年底可全數完成結案。

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
經濟部中小企業處(經
以前年度歲出政事

經資門併計

中華民國

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		01		6100000000-4	45,397,096	0	
					其他經濟服務支出			
							216,007,795	4,118,877
					6126751000-1	45,397,096	0	
					城鄉建設			
							216,007,795	4,118,877
					6126751001-4	45,397,096	0	
					開發在地型產業園區			
							216,007,795	4,118,877
					小 計	45,397,096	0	
		216,007,795	4,118,877					
		45,397,096	0					
		216,007,795	4,118,877					

設計畫第2期特別預算
 濟部中小及新創企業署)
 別轉入數決算表

112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
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912

中央政府前瞻基礎建
經濟部中小企業處(經
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	45,397,096	0
			02		6126751000-1 城鄉建設	216,007,795	4,118,877
				01	6126751001-4 開發在地型產業園區	45,397,096	0
						216,007,795	4,118,877
					04 獎補助費	9,107,009	0
						8,266,922	4,118,877
			01		6126751001-4* 開發在地型產業園區	36,290,087	0
						207,740,873	0
					04 獎補助費	36,290,087	0
						207,740,873	0
					小 計	45,397,096	0
						216,007,795	4,118,877
					經常門小計	9,107,009	0
						8,266,922	4,118,877
					資本門小計	36,290,087	0
						207,740,873	0
					合 計	45,397,096	0
						216,007,795	4,118,877

設計畫第2期特別預算
 濟部中小及新創企業署)
 別轉入數決算表

112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
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
0	0	9,107,009
68,000	0	4,080,045
0	0	9,107,009
68,000	0	4,080,045
11,064,387	0	25,225,700
44,931,006	0	162,809,867
11,064,387	0	25,225,700
44,931,006	0	162,809,867
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912
0	0	9,107,009
68,000	0	4,080,045
11,064,387	0	25,225,700
44,931,006	0	162,809,867
11,064,387	0	34,332,709
44,999,006	0	166,889,912

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中小企業處(經濟
公庫撥入

經資門併計

中華民國

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	56,063,393	79,347,701	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	56,063,393	79,347,701	0	0
一、以前年度應付(保留)數	56,063,393	79,347,701	0	0
109年度 6126751001 開發在地型產業園區	56,063,393	79,347,701	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別預算
部中小及新創企業署)
數分析表

112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	25,657,207	109,753,887	116,518,078
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	25,657,207	109,753,887	116,518,078
0	0	25,657,207	109,753,887	116,518,078
0	0	25,657,207	109,753,887	116,518,078
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中小企業處(經
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	4,080,045	13,187,054	75.90
109	6126751001-4* 開發在地型產業園區	25,225,700	162,809,867	188,035,567	77.05

計畫第2期特別決算
濟部中小及新創企業署)
分析表

112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	2,761,007	「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，縣府因計畫場域招商109年2次、110年1次均流標，場域至今未達結案條件，縣府於111年3月決定取回招商工作，111年10月14日函告承商契約中止辦理就地結算，並經工程會於112年6月2日調解完成，縣府因政策變更調整招商範圍及主政機關，於112年3月辦理公告招商，5月因無廠商投標而流標，研議以促參法方式招商，計畫展延至113年11月30日，申請未撥保留數276萬1,007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113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，惟縣府於112年3月辦理公告招商仍流標，計畫場域尚未完成招商作業，未達計畫結案條件，計畫展延至113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，縣府工程因辦理園區工程第二次變更設計、填方區部分下沉修復及牛雞舍未拆除等因素，影響道路、景觀及管線等相關工程整修及剩餘工程展開，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113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	133,259,946	「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，故縣府於110年8月26日終止契約，重新辦理工程招標。案於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113年11月30日，申請經費保留1億1,882萬3,501元(已撥保留數7,934萬7,701元及未撥保留數3,947萬5,800元)。	

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中小企業處(經
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	4,080,045	13,187,054	75.90
	資本門小計	25,225,700	162,809,867	188,035,567	77.05
	經資門小計	34,332,709	166,889,912	201,222,621	76.98
	經常門合計	9,107,009	4,080,045	13,187,054	75.90
	資本門合計	25,225,700	162,809,867	188,035,567	77.05
	經資門合計	34,332,709	166,889,912	201,222,621	76.98

計畫第2期特別決算
濟部中小及新創企業署)
分析表

112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	22,279,173	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113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。	
			「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：	
			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，尚未辦理租售地作業，無法達成計畫結案條件，計畫展延至113年11月30日，申請經費保留2,212萬8,775元(未撥應付數)。	
			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113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。	
		13,187,054		
		188,035,567		
		201,222,621		
		13,187,054		
		188,035,567		
		201,222,621		

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中小企業處(經
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	4,118,877	1.586		4,118,877
	小計	4,118,877			4,118,877
	以前年度合計	4,118,877			4,118,877

計畫第2期特別決算
 濟部中小及新創企業署)
 免、註銷) 分析表
 112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	

中央政府前瞻基礎建設
經濟部中小企業處(經濟
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	261,405	0	261,405	56,063	34,333	4,119	94,515	1,580,676	34,333

計畫第2期特別決算
部中小及新創企業署)
績效報告表
112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	
111,680	1,726,689	21.45	13.13	1.58	36.16	83.48	1.81	5.90	91.19	

本 頁 空 白

會計報表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

平衡表

中華民國112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	84,704,543	31,014,049	2 負債	34,332,709	45,397,096
11 流動資產	84,704,543	31,014,049	21 流動負債	34,332,709	45,397,096
111101 預付其他政府款	84,704,543	31,014,049	210501 應付其他政府款	34,332,709	45,397,096
			3 淨資產	50,371,834	-14,383,047
			31 資產負債淨額	50,371,834	-14,383,047
			310101 資產負債淨額	50,371,834	-14,383,047
合 計	84,704,543	31,014,049	合 計	84,704,543	31,014,049

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

收入支出表

中華民國112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	109,753,887	59,977,841	49,776,046
公庫撥入數	109,753,887	59,977,841	49,776,046
支出	44,999,006	59,173,798	-14,174,792
獎補助支出	44,999,006	59,173,798	-14,174,792
收支餘絀	64,754,881	804,043	63,950,838

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112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		84,704,543	
			以前年度部分		84,704,543	
			109 一百零九年度		84,704,543	
			6126751000-1 城鄉建設	84,704,543		
			6126751001-4* 開發在地型產業園區	84,704,543		
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		
112	10	02	580002 付款憑單 預付以前年度款項時-預付連江縣政 府-特色園區類「馬祖城鄉特色產業 園區」第2期補助款	79,347,701		
			總 計		84,704,543	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)
應付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112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		34,332,709	
			以前年度部分		34,332,709	
			109 一百零九年度		34,332,709	
			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	25,225,700		
			6126751001-4* 開發在地型產業園區	25,225,700		
			總 計		34,332,709	

參 考 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

決算與會計收支對照表

中華民國112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	-	109,753,887	109,753,887	收入
	-	109,753,887	109,753,887	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	-	44,999,006	44,999,006	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	-	44,999,006	44,999,006	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	-	64,754,881	64,754,881	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109,753,887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44,999,006元,係以前年度之獎補助費保留數於本年度實現數

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

現金出納表

中華民國112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	109,753,887
(一).公庫撥入數	109,753,887
1.以前年度歲出撥款	109,753,887
收 項 總 計	109,753,887
付項	
一、本期支出	109,753,887
(一).歲出應付數	11,064,387
1.以前年度轉入實現數	11,064,387
(二).歲出保留數	44,999,006
1.以前年度轉入實現數	44,999,006
(1).其他	44,999,006
(三).預付其他政府款淨增(減)數	53,690,494
二、本期結存	0
付 項 總 計	109,753,887

主辦會計人員：

機關長官：