

(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	0	0
					其他經濟服務支出	108,694,783	1,348,422
					6126752000-7	0	0
					城鄉建設	108,694,783	1,348,422
					6126752001-0	0	0
					開發在地型產業園區	108,694,783	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	0 108,694,783	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 20,879,210	0 1,348,422
					04 獎補助費	0 20,879,210	0 1,348,422
				01	6126752001-0* 開發在地型產業園區	0 87,815,573	0 0
					03 設備及投資	0 3,218,769	0 0
					04 獎補助費	0 84,596,804	0 0
					小 計	0 108,694,783	0 1,348,422
					經常門小計	0	0
					資本門小計	20,879,210	1,348,422
					合 計	0 108,694,783	0 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