

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



(110 年度至 111 年度預算保留部分)

(原編版)

(院編版)

(審定版)

內政部編印

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算

內政部

目次

中華民國 112 年度

一、總說明

1. 財務報告之簡述	1
2. 財務狀況之分析	2
3. 重要施政計畫執行成果之說明	3
4. 其他重要說明	3

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	6
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	8

(二)附屬表

1. 公庫撥入數分析表	10
2. 歲出保留分析表	12
3. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	14
4. 重大計畫執行績效報告表	16

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. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	24

四、參考表

1. 決算與會計收支對照表	27
2. 現金出納表	28

一、總說明

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算

內政部

總說明

中華民國 112 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出預算執行結果：

以前年度轉入數 2 億 7,779 萬 5,209 元，執行結果，註銷數 1 萬元，本年度實現數 2 億 621 萬 8,589 元，轉入 113 年度繼續執行之保留數 7,156 萬 6,620 元。有關以前年度歲出轉入數執行情形如下表：

以前年度歲出轉入數執行情形表

單位：新臺幣元

科目	以前年度轉入數	減免(註銷)數	本年度實現數	轉入下年度數
內政部	277,795,209	10,000	206,218,589	71,566,620
城鄉建設	277,795,209	10,000	206,218,589	71,566,620
公共服務據點 整備	277,795,209	10,000	206,218,589	71,566,620

(二) 平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

資產總額為 7,156 萬 6,620 元，負債總額為 0 元，資產減除負債後之淨資產為 7,156 萬 6,620 元，其相關科目說明如下：

1. 資產科目：預付其他政府款 7,156 萬 6,620 元，主要係預付地方政府辦公廳舍及村里集會所活動中心耐震評估及整建計畫等尚未實現之款項。
2. 負債科目：無。
3. 淨資產科目：資產負債淨額 7,156 萬 6,620 元，為前述資產減除負債後之餘額。

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算
內 政 部
總 說 明
中華民國 112 年度

二、財務狀況之分析

(一) 本年度平衡表各科目較上年度變動情形

單位：新臺幣元

科 目	本年度 (1)	上年度 (2)	增減金額 (1)-(2)	比較增減% [(1)-(2)]/(2)
資產	71,566,620	252,476,325	-180,909,705	-71.65
流動資產	71,566,620	247,646,729	-176,080,109	-71.10
預付其他政府款	71,566,620	247,646,729	-176,080,109	-71.10
無形資產	0	4,829,596	-4,829,596	-100.00
發展中之無形資產	0	4,829,596	-4,829,596	-100.00
負債	0	105,360	-105,360	-100.00
流動負債	0	105,360	-105,360	-100.00
應付其他政府款	0	105,360	-105,360	-100.00
淨資產	71,566,620	252,370,965	-180,804,345	-71.64
資產負債淨額	71,566,620	252,370,965	-180,804,345	-71.64
負債及淨資產合計	71,566,620	252,476,325	-180,909,705	-71.65

上表科目金額變動達 5 億元或差異達 20% 以上之說明：

1. 預付其他政府款：係以前年度預撥補助地方政府之款項，於本年度核銷轉正。
2. 發展中之無形資產：係特別預算購置之財產無法明確分管，配合財產管理規制列入單位預算資本資產帳表。
3. 應付其他政府款：上年度係補助部分地方政府辦理活動中心初評等作業，已於本年度執行完畢。

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

內政部

總說明

中華民國112年度

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：

施政重點	重要施政計畫項目	實施內容
公共服務據點整備	公有危險建築補強重建—地方政府辦公廳舍及村里集會所活動中心耐震評估及整建計畫	1. 加速推動地方政府辦公廳舍及村里集會所活動中心等公有建築物耐震能力提升工作，落實震災預防整備。 2. 經補強、重建或新建後之地方政府辦公廳舍及村里集會所活動中心等公有建築物，除災防整備亦可擴充為地方長照關懷、托幼、數位學習及集會據點，提供多元服務功能。

(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
公共服務據點整備	公有直轄市與縣(市)政府行政大樓、鄉鎮市公所行政中心、村里集會所活動中心等危險建築物耐震評估、補強工程及配合災害防救所需之村里廣播系統。	辦理已核定補助地方政府辦公廳舍及村里集會所活動中心耐震補強及拆除重建共計59件。	1. 本計畫主要係受近幾年國內外營建物料上漲，重建工程招標流標等不可抗力因素，影響廠商招標期程及工程施工進度。 2. 截至112年底待執行計11案，因契約履約期程跨年度等因素，爰需保留預算至下年度繼續執行。	1. 已督促地方政府克服困難積極趕辦儘速完成，本部並定期召開控管會議持續促請地方政府積極辦理，並跟催進度，以掌握執行績效。 2. 針對工程進度已完工未完成驗收者，請其儘速完成驗收結算報部請款結案，未完工者，積極辦理完工。

四、其他重要說明：無。

本 頁 空 白

二、決算報表

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
內
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
111	02		02		3700000000-8	105,360	0
					民政支出	277,689,849	10,000
					3708015000-0	105,360	0
					城鄉建設	277,689,849	10,000
					小 計	105,360	0
						277,689,849	10,000
					合 計	105,360	0
						277,689,849	10,000

設計畫第3期特別預算
政部
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
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620

中央政府前瞻基礎建
內
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
111	03				0008000000-0 內政部主管		
		01			0008010000-6 內政部	105,360	0
			02			277,689,849	10,000
					3708015000-0 城鄉建設	105,360	0
						277,689,849	10,000
				01	3708015010-4 公共服務據點整備	105,360	0
						1,318,059	10,000
					40 獎補助費	105,360	0
						1,318,059	10,000
				01	3708015010-4* 公共服務據點整備	0	0
						276,371,790	0
					40 獎補助費	0	0
						276,371,790	0
					小 計	105,360	0
						277,689,849	10,000
					經常門小計	105,360	0
						1,318,059	10,000
					資本門小計	0	0
						276,371,790	0
					合 計	105,360	0
						277,689,849	10,000

設計畫第3期特別預算
政部
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
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620
105,360	0	0
1,308,059	0	0
105,360	0	0
1,308,059	0	0
0	0	0
204,805,170	0	71,566,620
0	0	0
204,805,170	0	71,566,620
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620
105,360	0	0
1,308,059	0	0
0	0	0
204,805,170	0	71,566,620
105,360	0	0
206,113,229	0	71,566,620

中央政府前瞻基礎建設

內政

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	206,218,589	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	206,218,589	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	206,218,589	0	0	0
111年度 3708015010 公共服務據點整備	206,218,589	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別預算
部
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	176,080,109	30,138,480	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	176,080,109	30,138,480	0
0	0	176,080,109	30,138,480	0
0	0	176,080,109	30,138,480	0
0	0	0	0	0

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	%
111	3708015010-4* 公共服務據點整備	0	71,566,620	71,566,620	25.90
	資本門小計	0	71,566,620	71,566,620	25.90
	經資門小計	0	71,566,620	71,566,620	25.76
	資本門合計	0	71,566,620	71,566,620	25.90
	經資門合計	0	71,566,620	71,566,620	25.76

計畫第3期特別預算

政部

分析表

112年度

單位：新臺幣元；%

保留原因分析				備註
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	
資本門	A7	39,000,000	補助花蓮縣新城鄉公所辦公大樓增建工程及苗栗縣大湖鄉公所辦公廳舍拆除重建計畫等2案，因發包後進行變更設計及發包困難，故無法於112年度完工，爰申請經費保留於下年度繼續執行。	
	A13	32,566,620	補助臺中市霧峰區、臺中市太平區、苗栗縣卓蘭鎮、及嘉義縣布袋鎮等4案公所辦公大樓拆除重建計畫，及新北市泰山區、桃園市楊梅區、嘉義縣竹崎鄉、臺東縣達仁鄉等5案市民活動中心新建及拆除重建計畫，因契約履約期程跨年度等因素，爰申請經費保留於下年度繼續執行。	
		71,566,620		
		71,566,620		
		71,566,620		
		71,566,620		

中央政府前瞻基礎建設
內

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
111	3708015010-4 公共服務據點整備	10,000	0.00	1	10,000
	小計	10,000			10,000
	以前年度合計	10,000			10,000

計畫第3期特別預算
政部

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	
按業務需要而減少支付。		0		
		0		
		0		

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				實現數
						實現數	應付數	賸餘數	合計	
總計	4,626,422	539,000	277,795	0	277,795	206,219	0	10	206,229	464,876
公有危險建築補強重建- 地方辦公廳舍及村里活動中心耐震 評估及整建計畫	4,626,422	539,000	277,795	0	277,795	206,219	0	10	206,229	464,876

建設計畫第3期特別預算

政 部

績效報告表

112年度

單位：新臺幣千元

			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%				
應付數	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	
0	2,558	467,434	74.23	0.00	0.00	74.24	86.25	0.00	0.47	86.72	一、執行未達90%之原因： 本計畫主要係受近幾年國內外營建物料上漲、重建工程招標流標等不可抗力之因素，致招標困難，且嚴重影響工程施工進度。截至112年底待執行計11案，刻正積極辦理中，需辦理保留至113年繼續執行。 二、改進措施： 為確實掌握各補助計畫辦理進度，將賸餘檢討及督促地方落實工程進度預估、執行及定期召開計畫控管會議，對於嚴重落後之計畫，除限期改善外，並派員實地積極瞭解其落後原因及執行困難，適時協助解決；如查明確屬無法於期限內執行者，則辦理滾動檢討調移補助經費，確保預算得順利執行。
0	2,558	467,434	74.23	0.00	0.00	74.24	86.25	0.00	0.47	86.72	

本 頁 空 白

三、會計報表

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

內政部

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	71,566,620	252,476,325	2 負債	0	105,360
11 流動資產	71,566,620	247,646,729	21 流動負債	0	105,360
111101 預付其他政府款	71,566,620	247,646,729	210501 應付其他政府款	0	105,360
16 無形資產	0	4,829,596	3 淨資產	71,566,620	252,370,965
160104 發展中之無形資產	0	4,829,596	31 資產負債淨額	71,566,620	252,370,965
			310101 資產負債淨額	71,566,620	252,370,965
合 計	71,566,620	252,476,325	合 計	71,566,620	252,476,325

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

內政部

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	30,138,480	546,438,253	-516,299,773
公庫撥入數	30,138,480	546,177,296	-516,038,816
罰款及賠償收入	0	250,034	-250,034
財產收益	0	10,923	-10,923
支出	206,113,229	284,228,753	-78,115,524
繳付公庫數	0	260,957	-260,957
業務支出	0	26,430,477	-26,430,477
獎補助支出	206,113,229	257,537,319	-51,424,090
收支餘絀	-175,974,749	262,209,500	-438,184,249

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

內政部

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		71,566,620	
			以前年度部分		71,566,620	
			111 一百一十一年度		71,566,620	
			3708015000-0 城鄉建設	71,566,620		
			3708015010-4* 公共服務據點整備	71,566,620		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助台中市霧峰區聯合行政中心拆除重建計畫(合併規劃設置公共托育)經費轉列預付	12,250,000		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助臺中市太平區公所行政中心新建計畫(合併規劃設置公共托育)經費轉列預付	4,330,000		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助苗栗縣卓蘭鎮公所行政大樓配合目標使用規劃拆除重建計畫(合併規劃設置長照)經費轉列預付	3,030,000		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助苗栗縣大湖鄉公所辦公廳舍拆除重建計畫(合併規劃設置公共托育)經費轉列預付	30,000,000		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助嘉義縣布袋鎮公所拆除重建補助計畫經費轉列預付	9,731,120		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助花蓮縣新城鄉公所辦公大樓增建計畫經費轉列預付	9,000,000		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助新北市泰山區(義學里及義仁里)市民活動中心拆除重建計畫經費轉列預付	44,100		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助桃園市楊梅區新榮市民活動中心新建計畫經費轉列預付	1,134,400		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助嘉義縣竹崎鄉光華村活動中心拆除重建經費轉列預付	1,025,000		

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

內政部

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	
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助臺東縣達仁鄉新化村集會所活 動中心新建計畫經費轉列預付	130,800		
112	01	17	640009 轉帳憑單 補助臺東縣達仁鄉土坂村集會所活 動中心新建計畫經費轉列預付	891,200		
			總 計		71,566,620	

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設
內政
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	4,829,596	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小 計	4,829,596	0
合 計	4,829,596	0
備註： 本年度成本變動減少數4,829,596元，係因特別預算購置財產無法明確分管，配合財產管理規制列入單位預算資本資產帳表。		

計畫第3期特別預算
部
耗資產及無形資產變動表

112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
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
0	0	0	0
0	4,829,596	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	4,829,596	0	0
0	4,829,596	0	0

本 頁 空 白

四、參考表

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

內政部

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	-	30,138,480	30,138,480	收入
	-	30,138,480	30,138,480	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	-	206,113,229	206,113,229	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	-	206,113,229	206,113,229	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	-	-175,974,749	-175,974,749	收支餘絀

備註：
 一、本表收入部分調整數說明如下：公庫撥入數30,138,480元＝歲出實現數206,218,589元－以前年度撥款於本年度實現數176,080,109元。
 二、本表支出部分調整數說明如下：獎補助支出206,113,229元＝以前年度歲出轉入數(獎補助費)實現數206,113,229元。
 三、本表收支餘絀調整數-175,974,749元＝收入調整數30,138,480元(公庫撥入數30,138,480元)－支出調整數206,113,229元(獎補助支出206,113,229元)。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

內政部

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	25,308,884
(一).公庫撥入數	30,138,480
1.以前年度歲出撥款	30,138,480
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-4,829,596
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-4,829,596
(1).其他影響非流動資產之項目	-4,829,596
收 項 總 計	25,308,884
付項	
一、本期支出	25,308,884
(一).歲出應付數	105,360
1.以前年度轉入實現數	105,360
(二).歲出保留數	206,113,229
1.以前年度轉入實現數	206,113,229
(1).其他	206,113,229
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-176,080,109
(四).無形資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	-4,829,596
二、本期結存	0
付 項 總 計	25,308,884

主辦會計人員：徐守國

處長徐守國

機關長官：林右昌

部長林右昌