

(5)

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)

教育部主管

教育部編印

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算 教育部主管

中華民國 111 年度

目 次

一、總說明	1
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
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	6
(二) 附屬表	
1. 繳付公庫數分析表	10
2. 公庫撥入數分析表	12
3. 重大計畫執行績效報告表	14
三、會計報表	
(一) 主要表	
1. 平衡表	16
2. 收入支出表	17
(二) 附屬表	
1. 平衡表科目明細表	18
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	20
四、參考表	
現金出納表	22

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算 教育部主管

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

以前年度轉入數 17 億 2,636 萬 2,764 元，本年度減免(註銷)數 1,344 萬 7,940 元，本年度實現數 10 億 6,709 萬 7 元，本年度未結清數 6 億 4,582 萬 4,817 元。茲將執行情形分項說明如下：

1. 推動資安基礎建設：以前年度轉入數 1,148 萬 222 元，執行結果，本年度實現數 1,148 萬 222 元，占以前年度轉入數 100%。
2. 校園社區化改造：以前年度轉入數 756 萬元，執行結果，本年度實現數 540 萬元，占以前年度轉入數 71.43%，未結清數 216 萬元。
3. 營造休閒運動環境：以前年度轉入數 17 億 732 萬 2,542 元，執行結果，本年度減免(註銷)數 1,344 萬 7,940 元，占以前年度轉入數 0.79%，本年度實現數 10 億 5,020 萬 9,785 元，占以前年度轉入數 61.51%，未結清數 6 億 4,366 萬 4,817 元。

(二) 平衡表重要科目之金額及內容之簡述

1. 資產科目：決算數 3 億 1,206 萬 6,352 元，包括：

(1)其他應收款：決算數 5 萬 3,200 元，主要係本部體育署補助計畫結餘款，預計於 112 年度收回。

(2)預付其他政府款：決算數 3 億 1,201 萬 3,152 元，主要係本部體育署補助地方政府辦理計畫尚未結報等之保留款。

2. 負債科目：

應付其他政府款：決算數 1 億 804 萬 211 元，主要係本部體育署補助地方政府之保留款項。

3. 淨資產科目：係資產減負債之淨額，決算數 2 億 402 萬 6,141 元。

二、財務狀況之分析：

(一)平衡表各科目本年度較上年度金額變動達5億元或差異達20%以上之原因：

單位：元

科目 \ 年度	本年度	上年度	差異數	差異比率	差異原因
資產					
其他應收款	53,200	10,069,349	-10,016,149	-99%	主要係本部體育署補助計畫結餘款減少所致。
預付其他政府款	312,013,152	1,032,626,902	-720,613,750	-70%	主要係本部體育署補助地方政府之保留款項減少所致。
負債					
應付帳款	0	900,000	-900,000	-100%	主要係本部體育署已發生契約責任之申請保留應付數減少所致。
應付其他政府款	108,040,211	180,050,086	-72,009,875	-40%	主要係本部體育署補助地方政府之保留款項減少所致。
淨資產					
資產負債淨額	204,026,141	861,746,165	-657,720,024	-76%	主要係因資產較上年度減少。

(二)未來或有給付責任之揭露說明：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一)推動資安基礎建設：

透過實體機房整併及系統主機虛擬化，降低部屬機關(構)及學校機房使用空間，及伺服器管理與維護相關費用。

(二)校園社區化改造：

1. 藉由學校空餘基地或老舊校舍補強、拆除重建後的校園空間，賦予社區化的新任務。
2. 核定補助 17 校興建風雨球場、48 校跑道整修、131 校設置樂活運動站、75 校設置運動場夜間照明及安全設施，除臺東縣知本國小新建風雨球場案尚未結案外，其餘均已辦竣。

(三)營造休閒運動環境：

1. 營造優質友善運動場館設施計畫：已核定補助「新竹市立棒球場新建工程」等 200 案，其中包括 31 案改善區域運動場館符合國際標準、169 案營造友善休閒運動環境，已完工 186 案，施工中 14 案，將持續輔導結案。
2. 營造友善自行車道計畫：已核定補助「宜蘭縣冬山河流域自行車道優質化工程」等 64 案，其中包括 27 條建置運動休閒園區或名勝景點自行車道、既有自行車道優質化工程 465.185 公里，均已完工。
3. 水域運動環境改善計畫：已核定補助新北市微風運河、金山中角灣、八里風帆碼頭、宜蘭縣冬山河、豆腐岬、宜蘭縣烏石港、桃園市大溪阿姆坪、臺中市軟埤仔溪、康橋水域、南投縣日月潭水訓中心、臺南市嘉南大圳、高雄市西子灣、蓮池潭、汕尾漁港、花蓮縣鯉魚潭及澎湖縣觀音亭等 16 案，已完工 14 案，施工中 2 案，將持續輔導結案。

四、其他重要說明：無。

中央政府前瞻基礎建
教育
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	06				5100000000-8	0	0	
					教育支出	19,040,222	0	
					01	5120010000-3	0	0
					教育部	11,480,222	0	
					01	5120011000-9	0	0
					數位建設	11,480,222	0	
					03	5120200000-2	0	0
					體育署	7,560,000	0	
	01	5120201000-8	0	0				
	城鄉建設	7,560,000	0					
	08				5300000000-9	180,950,086	10,096,426	
					文化支出	1,526,372,456	3,351,514	
					04	5320200000-3	180,950,086	10,096,426
					體育署	1,526,372,456	3,351,514	
01					5320202000-4	180,950,086	10,096,426	
城鄉建設					1,526,372,456	3,351,514		
				小 計	180,950,086	10,096,426		
				合 計	1,545,412,678	3,351,514		
					180,950,086	10,096,426		
					1,545,412,678	3,351,514		

設計畫第2期特別決算
部主管
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
0	0	0
16,880,222	0	2,160,000
0	0	0
11,480,222	0	0
0	0	0
11,480,222	0	0
0	0	0
5,400,000	0	2,160,000
0	0	0
5,400,000	0	2,160,000
147,827,754	85,014,305	108,040,211
902,382,031	-85,014,305	535,624,606
147,827,754	85,014,305	108,040,211
902,382,031	-85,014,305	535,624,606
147,827,754	85,014,305	108,040,211
902,382,031	-85,014,305	535,624,606
147,827,754	85,014,305	108,040,211
919,262,253	-85,014,305	537,784,606
147,827,754	85,014,305	108,040,211
919,262,253	-85,014,305	537,784,606

中央政府前瞻基礎建
教育
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	05				0020000000-0	180,950,086	10,096,426						
					教育部主管	1,545,412,678	3,351,514						
					01		01	0020010000-6	0	0			
								教育部	11,480,222	0			
								01	5120011000-9	0	0		
									數位建設	11,480,222	0		
								01	5120011010-2*	0	0		
									推動資安基礎建設	11,480,222	0		
					03		01	03	0	0			
								設備及投資	11,480,222	0			
								0020200000-5	180,950,086	10,096,426			
								體育署	1,533,932,456	3,351,514			
								01	5120201000-8	0	0		
									城鄉建設	7,560,000	0		
									01	5120201010-1*	0	0	
								校園社區化改造		7,560,000	0		
								02		01	04	0	0
											獎補助費	7,560,000	0
											5320202000-4	180,950,086	10,096,426
											城鄉建設	1,526,372,456	3,351,514
					01	5320202010-8	900,000				0		
						營造休閒運動環境	0				0		
						02	900,000	0					
01		01	業務費	0	0								
			5320202010-8*	180,050,086	10,096,426								
			營造休閒運動環境	1,526,372,456	3,351,514								
			04	180,050,086	10,096,426								
			獎補助費	1,526,372,456	3,351,514								
			小 計	180,950,086	10,096,426								
			經常門小計	1,545,412,678	3,351,514								
				900,000	0								
				0	0								

設計畫第2期特別決算
部主管
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
147,827,754	85,014,305	108,040,211
919,262,253	-85,014,305	537,784,606
0	0	0
11,480,222	0	0
0	0	0
11,480,222	0	0
0	0	0
11,480,222	0	0
0	0	0
11,480,222	0	0
147,827,754	85,014,305	108,040,211
907,782,031	-85,014,305	537,784,606
0	0	0
5,400,000	0	2,160,000
0	0	0
5,400,000	0	2,160,000
0	0	0
5,400,000	0	2,160,000
147,827,754	85,014,305	108,040,211
902,382,031	-85,014,305	535,624,606
900,000	0	0
0	0	0
900,000	0	0
0	0	0
146,927,754	85,014,305	108,040,211
902,382,031	-85,014,305	535,624,606
146,927,754	85,014,305	108,040,211
902,382,031	-85,014,305	535,624,606
147,827,754	85,014,305	108,040,211
919,262,253	-85,014,305	537,784,606
900,000	0	0
0	0	0

中央政府前瞻基礎建
教育
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
					資本門小計	180,050,086	10,096,426
						1,545,412,678	3,351,514
					合 計	180,950,086	10,096,426
						1,545,412,678	3,351,514

設計畫第2期特別決算
部主管
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
146,927,754	85,014,305	108,040,211
919,262,253	-85,014,305	537,784,606
147,827,754	85,014,305	108,040,211
919,262,253	-85,014,305	537,784,606

中央政府前瞻基礎建設

教育部

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2期特別決算

主管

數分析表

111年度

單位:新臺幣元

加項			預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
以前年度撥款於本年度繳還數					
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	10,069,349	0	0	10,069,349
0	0	0	0	0	0
0	0	10,069,349	0	0	10,069,349
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	10,069,349	0	0	10,069,349
0	0	10,069,349	0	0	10,069,349
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	0

中央政府前瞻基礎建設

教育部

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	1,067,090,007	240,861,851	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	1,067,090,007	240,861,851	0	0
一、以前年度應付(保留)數	1,067,090,007	240,861,851	0	0
109年度 5120011010 推動資安基礎建設	11,480,222	0	0	0
109年度 5120201010 校園社區化改造	5,400,000	2,160,000	0	0
109年度 5320202010 營造休閒運動環境	1,050,209,785	238,701,851	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

主管

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	961,422,401	346,529,457	333,811,665
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	961,422,401	346,529,457	333,811,665
0	0	961,422,401	346,529,457	333,811,665
0	0	0	11,480,222	0
0	0	5,130,000	2,430,000	0
0	0	956,292,401	332,619,235	333,811,665
0	0	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	應付數	賸餘數	合計
校園社區化改造計畫-活化校園空間擴大社區服務	2,522,284	2,522,284	7,560		7,560	5,400			5,400
營造休閒運動環境計畫	6,456,000	6,456,000	1,707,323		1,707,323	1,050,210	108,040	13,448	1,171,698

建設計畫第2期特別決算

主管

行績效報告表

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%				
實現數	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	實現數占預算數百分比%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	
2,492,305		27,819	2,520,124	71.43%			71.43%	98.81%		1.10%	99.91%	本期執行數占可支用預算數未達90%，主要係本部體育署補助地方政府興建球場案，尚在辦理結算作業。
5,303,004	108,040	509,331	5,920,375	61.51%	6.33%	0.79%	68.63%	82.14%	1.67%	7.89%	91.70%	一、本期執行數占可支用預算數未達90%，主要係本部體育署補助地方政府興建案，因下列原因致經費執行落後： (一) 地方政府未及納入預算或辦理墊付作業，影響發包期程。 (二) 委託技術服務及工程招標流標多次。 (三) 興辦事業計畫、水土保持計畫等前置作業執行延宕。 (四) 工程建造申請審核時程過長，致開工施作時程延宕。 (五) 受其他工程案件影響，長期停工，影響工程施作進度。 (六) 受民眾或文資團體陳抗，反對補助案件執行。 (七) 主辦單位自辦行政作業冗長，致影響工程發包及施作。 (八) 地方政府政策變更，已核定案件申請撤案或逕自變更基地位置。 二、改進措施：本部體育署因受疫情影響，推動會報採線上會議形式，並促請各該縣市政府加速辦理相關行政作業，俾請撥補助經費。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

教育部主管

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	312,066,352	1,042,696,251	2 負債	108,040,211	180,950,086
11 流動資產	312,066,352	1,042,696,251	21 流動負債	108,040,211	180,950,086
110398 其他應收款	53,200	10,069,349	210301 應付帳款	0	900,000
111101 預付其他政府款	312,013,152	1,032,626,902	210501 應付其他政府款	108,040,211	180,050,086
			3 淨資產	204,026,141	861,746,165
			31 資產負債淨額	204,026,141	861,746,165
			310101 資產負債淨額	204,026,141	861,746,165
合計	312,066,352	1,042,696,251	合計	312,066,352	1,042,696,251

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

教育部主管

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	346,529,457	1,449,821,372	-1,103,291,915
公庫撥入數	346,529,457	1,449,821,372	-1,103,291,915
支出	1,002,865,685	2,451,140,302	-1,448,274,617
繳付公庫數	10,069,349	29,307,107	-19,237,758
業務支出	0	7,731,049	-7,731,049
獎補助支出	992,796,336	2,414,102,146	-1,421,305,810
收支餘絀	-656,336,228	-1,001,318,930	344,982,702

中央政府前瞻基礎建設

教育部

平衡表科

中華民國111

科目	合計	教育部	教育部體育署	
資產	312,066,352	0	312,066,352	
流動資產	312,066,352	0	312,066,352	
應收款項	53,200	0	53,200	
預付其他政府款	312,013,152	0	312,013,152	
負債	108,040,211	0	108,040,211	
流動負債	108,040,211	0	108,040,211	
應付其他政府款	108,040,211	0	108,040,211	
淨資產	204,026,141	0	204,026,141	
資產負債淨額	204,026,141	0	204,026,141	
資產負債淨額	204,026,141	0	204,026,141	

計畫第2期特別決算

主管

目明細表

年12月31日

單位:新臺幣元

中央政府前瞻基礎建設
教育部
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：

單位決算及特別決算固定資產等無法明確分管，爰配合財產管理規範，將特別決算之固定資產等轉至單位決算。
本部：本期成本變動增加數為11,480,222元=雜項設備11,480,222元。

計畫第2期特別決算
 主管
 耗資產及無形資產變動表

111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
11,480,222	11,480,222	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
11,480,222	11,480,222	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
11,480,222	11,480,222	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

教育部主管

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	355,161,810
(一).其他應收款淨(增)減數	10,016,149
1.以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-53,200
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	10,069,349
(二).公庫撥入數	346,529,457
1.以前年度歲出撥款	346,529,457
(三).資產負債淨額淨增(減)數	-1,383,796
1.註銷以前年度歲出應付數	10,096,426
2.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-11,480,222
(1).其他影響非流動資產之項目	-11,480,222
收 項 總 計	355,161,810
付項	
一、本期支出	355,161,810
(一).歲出應付數	72,909,875
1.以前年度轉入實現數	147,827,754
2.以前年度轉入註銷數	10,096,426
3.以前年度轉入調整數(-)	-85,014,305
(1).其他	-85,014,305
(二).歲出保留數	1,004,276,558
1.以前年度轉入實現數	919,262,253
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	11,480,222
(2).其他	907,782,031
2.以前年度轉入調整數	85,014,305
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-720,613,750
(四).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	-11,480,222
(五).繳付公庫數	10,069,349
1.以前年度歲出賸餘繳庫	10,069,349
二、本期結存	0
付 項 總 計	355,161,810