

(13-1)

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）



文化部 編

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

文化部

目次

中華民國 112 年度

一、總說明

(一)財務報告之簡述.....	1
(二)財務狀況之分析.....	1
(三)重要施政計畫執行成果之說明.....	1-3

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.....	6-7
2.以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	8-9

(二)附屬表

1.繳付公庫數分析表.....	10-11
2.公庫撥入數分析表.....	12-13
3.歲出保留數分析表.....	14-15
4.歲出賸餘(或減免、註銷)分析表.....	16-17
5.委託辦理計畫(事項)經費報告表.....	18-19
6.重大計畫執行績效報告表.....	20-21

三、會計報表

(一)主要表

1.平衡表.....	23
2.收入支出表.....	24

(二)附屬表

平衡表科目明細表-預付款.....	25
-------------------	----

四、參考表

(一)決算與會計收支對照表.....	27
(二)現金出納表.....	28

總 說 明

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

文化部

總說明

中華民國 112 年度

一、財務報告之簡述：

(一)以前年度歲出執行概況：原轉入數 121,661,921 元，實現數 73,566,199 元，占原轉入數 60.47%；保留轉入下年度繼續執行數 41,950,504 元，占原轉入數 34.48%；註銷數 6,145,218 元，占原轉入數 5.05%。

(二)平衡表實況：預付款 36,512,590 元，主要係文化保存計畫等相關案件之預付款項。

二、財務狀況之分析：

(一)其他應收款較上年度減少 49,280 元，為 100%，係新媒體跨平臺內容產製計畫之應收未收款項，已於 112 年度收回繳庫。

(二)預付款較上年度減少 54,900,352 元，約 60.06%，係文化保存計畫等相關案件於 112 年度結案，爰辦理預付款轉正。

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：

1. 文化保存計畫：透過中央與地方共同合作推動保存具潛在文資價值之私有老建築，營造社會重拾老建築及其技藝價值，提升國人文化保存意識。108 至 109 年度共召開 20 次補助審查會，核定執行 120 件；推動以老建築從事有助於提升在地生活、文化藝術或傳統技藝等文化經營，並促進聚落經濟活動。
2. 博物館與地方文化館發展計畫：國立臺灣歷史博物館執行館舍增擴建，包含增建臺灣史多元資源中心及佈卸展專用貨梯等工作，擴大研究、典藏、展覽、教育能量及提升博物館設施服務品質。
3. 美術館與藝文館舍建置及升級計畫：辦理「地方藝文場館整建計畫」、「地方藝文場館興建計畫」及「地方美術館典藏空間升級或購藏計畫」，透過協助地方政府確立藝文場館專業發展定位及方向，改善藝文空間與設施，落實文化平權，縮短城鄉資源落差，促進藝術文化深耕地方。

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

文化部

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
文化生活圈建設	一、文化保存計畫	<p>一、輔導具有歷史、文化藝術價值之老建築修復及活化再生。</p> <p>二、補助辦理老建築之修復技術、培力再生及教育推廣活動。</p> <p>三、補助以老建築從事有助於提升在地生活、文化藝術或傳統技藝等文化經營活動。</p>	<p>一、108 至 109 年度共召開 20 次補助審查會，核定執行 120 件。</p> <p>二、推動以老建築從事有助於提升在地生活、文化藝術或傳統技藝等文化經營，並促進聚落經濟活動。</p>	
	<p>二、地方館舍升級計畫</p> <p>(一)博物館與地方文化館升級計畫</p> <p>(二)美術館與藝文館舍建置及升級計畫</p>	<p>國立臺灣歷史博物館辦理館藏充實及館舍增擴建。</p> <p>一、辦理「地方藝文場館整建計畫」，提升地方整體藝文發展，透過改善專業展演設施服務品質，整體擴大展演場館能量，提升文化生活圈優質文化服務。</p> <p>二、辦理「地方藝文場館興建計畫」，以文化生活圈為核心概念，落實文化平權與在地文化</p>	<p>本計畫因履約項目變更，爰已依契約辦理結案。</p> <p>一、地方藝文場館整建計畫：補助 19 縣市 40 場館。</p> <p>二、地方藝文場館興建計畫：補助 11 縣市 11 場館。</p> <p>三、地方美術館典藏空間升級或購藏計畫：補助 11 縣市 11 美術館。</p>	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

文化部

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
		<p>獨特性為原則，推動強化區域內整體藝文發展。</p> <p>三、辦理「地方美術館典藏空間升級或購藏計畫」，確立美術館專業發展定位及方向，改善強化專業典藏空間及設施，提升文化藝術作品及檔案史料之典藏、研究與推廣，以建構臺灣藝術史之典藏、展覽、研究與詮釋體系。</p>		

本 頁 空 白

決算報表

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
文
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	08				5300000000-9	0	0	
					文化支出	121,661,921	6,145,218	
					02	5361011200-0	0	0
					城鄉建設	121,661,921	6,145,218	
					01	5361011210-4	0	0
					文化生活圈建設	121,661,921	6,145,218	
				小 計	0	0		
				合 計	121,661,921	6,145,218		
					0	0		
					121,661,921	6,145,218		

設計畫第2期特別決算
 化部
 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
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504

中央政府前瞻基礎建
文
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	13				0061000000-1 文化部主管		
		01			0061010000-8 文化部	0	0
			02		5361011200-0 城鄉建設	121,661,921	6,145,218
				01	5361011210-4 文化生活圈建設	0	0
					02 業務費	4,070,619	2,084,162
						0	0
				01	5361011210-4* 文化生活圈建設	4,070,619	2,084,162
					04 獎補助費	0	0
						117,591,302	4,061,056
					小 計	0	0
						121,661,921	6,145,218
					經常門小計	0	0
						4,070,619	2,084,162
					資本門小計	0	0
						117,591,302	4,061,056
					合 計	0	0
						121,661,921	6,145,218

設計畫第2期特別決算
 化部
 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
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
1,509,830	0	476,627
0	0	0
1,509,830	0	476,627
0	0	0
72,056,369	0	41,473,877
0	0	0
72,056,369	0	41,473,877
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504
0	0	0
1,509,830	0	476,627
0	0	0
72,056,369	0	41,473,877
0	0	0
73,566,199	0	41,950,504

中央政府前瞻基礎建設

文化

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

部

數分析表

112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	2,718,517	0	0	2,718,517
0	0	0	0	0	0
0	0	2,718,517	0	0	2,718,517
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	2,718,517	0	0	2,718,517
0	0	49,280	0	0	49,280
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	2,669,237	0	0	2,669,237
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

文化

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	73,566,199	8,042,119	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	73,566,199	8,042,119	0	0
一、以前年度應付(保留)數	73,566,199	8,042,119	0	0
109年度 5361011210 文化生活圈建設	73,566,199	8,042,119	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

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	60,273,234	21,335,084	5,437,914
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	60,273,234	21,335,084	5,437,914
0	0	60,273,234	21,335,084	5,437,914
0	0	60,273,234	21,335,084	5,437,914
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

文

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	5361011210-4 文化生活圈建設	0	476,627	476,627	11.71
109	5361011210-4* 文化生活圈建設	0	41,473,877	41,473,877	35.27
	經常門小計	0	476,627	476,627	11.71
	資本門小計	0	41,473,877	41,473,877	35.27
	經資門小計	0	41,950,504	41,950,504	34.48
	經常門合計	0	476,627	476,627	11.71
	資本門合計	0	41,473,877	41,473,877	35.27
	經資門合計	0	41,950,504	41,950,504	34.48

計畫第2期特別決算
 化部
 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	C13	476,627	私有老建築保存再生計畫一案，執行期程跨至113年度，故辦理保留。	
資本門	C13	41,473,877	私有老建築保存再生計畫一案，執行期程跨至113年度，故辦理保留。	
		476,627		
		41,473,877		
		41,950,504		
		476,627		
		41,473,877		
		41,950,504		

中央政府前瞻基礎建設
文
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	5361011210-4 文化生活圈建設	6,145,218	5.05	4	1,621,249
				4	462,913
	小計	6,145,218			2,084,162
	以前年度合計	6,145,218			2,084,162

計畫第2期特別決算
 化部
 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	
國立臺灣歷史博物館辦理館藏充實及館舍增擴建,因履約項目變更,爰依契約辦理結案將餘款繳庫。	4	4,061,056	私有老建築保存再生計畫補助案之賸餘款。	
私有老建築保存再生計畫補助案之賸餘款。		0		
		4,061,056		
		4,061,056		

中央政府前瞻基礎建設
文
委託辦理計畫(
中華民國112

年度別	接受委託單位或個人名稱	委託辦理事項	合約金額	訂約日期	完成時間		本期執		
					預定	實際	科目	金	
								實現數	應付數
108-109	臺南市政府	辦理私有老建築保存再生計畫代辦經費	7,830,000	1080327	1121231		文化生活圈建設	479,979	0
108-109	屏東縣政府	辦理私有老建築保存再生計畫代辦經費	2,550,000	1080327	1130331		文化生活圈建設	279,200	0
108-109	基隆市政府	辦理私有老建築保存再生計畫代辦經費	3,040,000	1080327	1120930	1120930	文化生活圈建設	329,900	0
			13,420,000				科目小計	1,089,079	0
	合計		13,420,000					1,089,079	0

計畫第2期特別決算
 化部
 事項)經費報告表
 年度

單位:新臺幣元

行 數		按政府採購法辦理	委託辦理事項類別 (請勾選)			報告		報告公開日期			評審		委託事項 (報告)處理			備 註
			委託研究計畫		其他委託事項	有	無	年	月	日	有	無	存參	納入計畫實施	其他	
額		是	否	行政及政策類		科學及技術類										
保留數	合計															
115,827	595,806	V			V											屬跨年度計畫；本案係依行政程序法第19條以行政互助之方式簽定行政協議書執行。
360,800	640,000	V			V											屬跨年度計畫；本案係依行政程序法第19條以行政互助之方式簽定行政協議書執行。
0	329,900	V			V											屬跨年度計畫；本案係依行政程序法第19條以行政互助之方式簽定行政協議書執行。
476,627	1,565,706															
476,627	1,565,706															

中央政府前瞻基礎建設
文
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			
			以前 年度	本 年度	合計 (1)	本期執行數			
						實 現 數	應 付 數	賸 餘 數	合 計
文化生活圈建設 計畫	23,484,826	6,897,338	121,662	-	121,662	73,566	-	6,145	79,711

計畫第2期特別決算
 文化部
 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%				
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%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	
6,757,145	-	98,242	6,855,387	61	-	5	66	99	-	0	99	主要係文化保存一具文資潛力之老建築保存與再生計畫，多數案件為跨年度執行所致，又補助案施工前須辦理書圖規劃、歷史查調，開工後因老建築整修常有隱蔽性問題，需停工調查及進行書圖變更，受疫情、市場缺工料、風災等影響，致部分案件尚未完工；已督請縣市政府加強案件控管及工程訪視，如遇問題應積極介入輔導，協助民眾解決困難，俾掌握工程進度。

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
文化部
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	36,512,590	91,462,222	3 淨資產	36,512,590	91,462,222
11 流動資產	36,512,590	91,462,222	31 資產負債淨額	36,512,590	91,462,222
110398 其他應收款	0	49,280	310101 資產負債淨額	36,512,590	91,462,222
110901 預付款	36,512,590	91,412,942			
合 計	36,512,590	91,462,222	合 計	36,512,590	91,462,222

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

文化部

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	21,335,084	115,354,317	-94,019,233
公庫撥入數	21,335,084	115,354,317	-94,019,233
支出	76,284,716	180,286,034	-104,001,318
繳付公庫數	2,718,517	12,605,187	-9,886,670
業務支出	1,509,830	10,341,207	-8,831,377
獎補助支出	72,056,369	157,339,640	-85,283,271
收支餘絀	-54,949,632	-64,931,717	9,982,085

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

文化部

預付款明細表

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		36,512,590	
			以前年度部分		36,512,590	
			109 一百零九年度		36,512,590	
			5361011200-0 城鄉建設	476,627		
			5361011210-4 文化生活圈建設	476,627		
			5361011200-0 城鄉建設	36,035,963		
			5361011210-4* 文化生活圈建設	36,035,963		
			總計		36,512,590	

本 頁 空 白

參 考 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

文化部

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	-	21,335,084	21,335,084	收入
	-	21,335,084	21,335,084	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	-	76,284,716	76,284,716	支出
	-	2,718,517	2,718,517	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	1,509,830	1,509,830	業務支出
獎補助費	-	72,056,369	72,056,369	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	-	-54,949,632	-54,949,632	收支餘絀

備註：

- 1.業務支出調整數1,509,830元，係以前年度保留款於本年度實現。
- 2.獎補助支出調整數72,056,369元，係以前年度保留款於本年度實現。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

文化部

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	21,384,364
(一).其他應收款淨(增)減數	49,280
1.以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-2,669,237
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	2,718,517
(二).公庫撥入數	21,335,084
1.以前年度歲出撥款	21,335,084
收 項 總 計	21,384,364
付項	
一、本期支出	21,384,364
(一).歲出保留數	73,566,199
1.以前年度轉入實現數	73,566,199
(1).其他	73,566,199
(二).預付款淨增(減)數	-54,900,352
(三).繳付公庫數	2,718,517
1.以前年度歲出賸餘繳庫	2,718,517
二、本期結存	0
付 項 總 計	21,384,364

主辦會計人員：

機關長官：