

(12-4)

中華民國 110年度至111 年度

(110 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3期特別決算

國立臺灣史前文化博物館 編印

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算

國立臺灣史前文化博物館

目 次

中華民國 110 年度至 111 年度

一、總說明

1. 財務報告之簡述..... 1
2. 重要施政計畫執行成果之說明..... 1-2

二、決算報表

(一)主要表

1. 歲出政事別決算表..... 4-5
2. 歲出機關別決算表..... 6-7

(二)附屬表

1. 歲出用途別決算分析表..... 8-9
2. 歲出用途別決算累計表..... 10-11
3. 公庫撥入數分析表..... 12-13
4. 重大計畫執行績效報告表..... 14-15
5. 歲出按職能及經濟性綜合分類表..... 16-19

三、會計報表

(一)主要表

1. 平衡表..... 21
2. 收入支出表..... 22

(二)附屬表

- 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... 24-25

四、參考表

1. 決算與會計收支對照表..... 27
2. 現金出納表..... 28
3. 立法院審議通過中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算案決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表..... 29-30

總 說 明

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算

國立臺灣史前文化博物館

總 說 明

中華民國 110 年度至 111 年度

一、財務報告之簡述：

歲出部分：預算數 52,500,000 元，實現數 52,500,000 元，執行率 100%。

二、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：

推動館舍升級，辦理公共服務空間優化，已完成館舍外牆油漆及屋頂防水工程、視聽中心及國際會議廳室內裝修工程、自然史廳整理更新、無障礙設施導覽觸摸地圖及本館部分建築機電改善。

(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
城鄉建設-文化生活圈建設	地方館舍升級—博物館與地方文化館發展	1. 「接待大廳、展示中庭暨相關公共服務空間」室內裝修設計與施作統包案（增購）	公共服務空間增購案於 110 年 12 月 24 日驗收結案。	
		2. 建築景觀再造工-公共藝術設置案	本案已執行完成之設計變更工項之估驗款，公共藝術設置案於 110 年 12 月 13 日驗收結案。	
		3. 外牆油漆工程（含行政大樓屋頂防水）	外牆油漆工程案於 110 年 12 月 20 日驗收結案。	
		4. 視聽中心及國際會議廳室內裝修	視聽中心及國際會議廳室內裝修分 3 案財物採購案皆已於 110 年 7 月 28 日驗收結案。	

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算

國立臺灣史前文化博物館

總 說 明

中華民國 110 年度至 111 年度

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
		5. 自然史廳整理更新	自然史廳整理更新案已於 110 年 12 月 20 日驗收結案。	
		6. 無障礙設施導覽觸摸地圖	觸摸地圖於 110 年 12 月 9 日驗收結案。	
		7. 本館部份建築機電改善工程	本館部份建築機電改善工程已於 111 年 9 月 27 日驗收結案。	

決算報表

本

頁

空

白

中央政府前瞻基礎建
國立臺灣史
歲出政事
中華民國110

經資門併計

科 目					預算數			
款	項	目	節	名 稱 及 編 號	原預算數	預 算 增 減 數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
07			01	5300000000-9 文化支出	52,500,000	0	0	0
						0	0	0
				5361705000-6 城鄉建設	52,500,000	0	0	0
						0	0	0
				5361705010-0 文化生活圈建設	52,500,000	0	0	0
						0	0	0
						0	0	0
				合計	52,500,000	0	0	0
						0	0	0
						0	0	0

設計畫第3期特別預算
前文化博物館
別決算表
年度至111年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)／(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		

中央政府前瞻基礎建
國立臺灣史
歲出機關
中華民國110

經資門分列

科 目					預 算 數			
款	項	目	節	名 稱 及 編 號	原 預 算 數	預 算 增 減 數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
12				0061000000-1 文化部主管				
	04			0061700000-0 國立臺灣史前文化博物館	52,500,000	0	0	0
				經常門小計	17,000,000	0	0	0
				資本門小計	35,500,000	0	0	0
		01		5361705000-6 城鄉建設	52,500,000	0	0	0
			01	5361705010-0 文化生活圈建設	17,000,000	0	0	0
				20 業務費	17,000,000	0	0	0
			01	5361705010-0* 文化生活圈建設	35,500,000	0	0	0
				30 設備及投資	35,500,000	0	0	0
				合計	52,500,000	0	0	0

設計畫第3期特別預算
前文化博物館
別決算表
年度至111年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		
17,000,000	17,000,000	0	0	100.00
	0	17,000,000		
35,500,000	35,500,000	0	0	100.00
	0	35,500,000		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		
17,000,000	17,000,000	0	0	100.00
	0	17,000,000		
17,000,000	17,000,000	0	0	100.00
	0	17,000,000		
35,500,000	35,500,000	0	0	100.00
	0	35,500,000		
35,500,000	35,500,000	0	0	100.00
	0	35,500,000		
52,500,000	52,500,000	0	0	100.00
	0	52,500,000		

科目					經 常 支 出				
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
12				0061000000-1 文化部主管					
	04			0061700000-0 國立臺灣史前文化博物館	0	17,000,000	0	0	17,000,000
		01		5361705000-6 城鄉建設	0	17,000,000	0	0	17,000,000
			01	5361705010-0 文化生活圈建設	0	17,000,000	0	0	17,000,000
				小 計	0	17,000,000	0	0	17,000,000
				合 計	0	17,000,000	0	0	17,000,000

計畫第3期特別預算

前文化博物館

決算分析表

年度至111年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出				合計	備註
業務費	設備及投資	獎補助費	小計		
0	35,500,000	0	35,500,000	52,500,000	
0	35,500,000	0	35,500,000	52,500,000	
0	35,500,000	0	35,500,000	52,500,000	
0	35,500,000	0	35,500,000	52,500,000	
0	35,500,000	0	35,500,000	52,500,000	

中央政府前瞻基礎建設
國立臺灣史
歲出用途別
中華民國110

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	文化生活圈建設		
20業務費	17,000,000		
2036 按日按件計資酬金	12,500		
2051 物品	181,882		
2054 一般事務費	1,558,333		
2063 房屋建築養護費	15,240,805		
2072 國內旅費	6,480		
30設備及投資	35,500,000		
3010 房屋建築及設備費	28,199,468		
3020 機械設備費	157,612		
3030 資訊軟硬體設備費	105,411		
3035 雜項設備費	6,746,609		
3040 權利	290,900		
小計	52,500,000		
合計	52,500,000		

計畫第3期特別預算
前文化博物館
決算累計表
年度至111年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				17,000,000
				12,500
				181,882
				1,558,333
				15,240,805
				6,480
				35,500,000
				28,199,468
				157,612
				105,411
				6,746,609
				290,900
				52,500,000
				52,500,000

中央政府前瞻基礎建設
國立臺灣史前
公庫撥入

中華民國110年

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	52,500,000	0	0	0
本年度	52,500,000	0	0	0
一、本年度經費	52,500,000	0	0	0
5361705010 文化生活圈建設	52,500,000	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

數分析表

單位：新臺幣元

13

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
文化生活圈建設計畫	4,400,000	52,500	-	52,500	52,500	52,500	-	-	52,500

設計畫第3期特別決算
文化博物館
績效報告表
至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%	應付 數占 預算 數%	賸餘 數占 預算 數%	合計	
52,500	-	-	52,500	100	0	0	100	100	0	0	100	

中央政府前瞻基礎建設

國立臺灣史

歲出按職能及經

中華民國110

經濟性分類 職能別分類	經 常					
	受僱人員 報酬	商品及勞務 購買支出	債務利息	土地租金支 出	經 常 移 轉	
					對企業	對家庭及民間 非營利機構
總 計	13	16,987	0	0	0	0
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	13	16,987	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	0	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0

年度至111年度

單位：新臺幣千元

17

中央政府前瞻基礎建設
國立臺灣史
歲出按職能及經
中華民國110

經濟性分類 職能別分類	資本支出						
	資本移轉			土地 購入	無形資 產購入	固定資本形成	
	對家庭及民間 非營利機構	對政府	對國外			住宅	非住宅房屋
總計	0	0	0	0	291	0	28,199
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	291	0	28,199
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	0	0	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0	0

計畫第3期特別預算
前文化博物館
濟性綜合分類表

年度至111年度

單位：新臺幣千元

資 本 支 出						總 計
固 定 資 本 形 成					資 本 支 出 合 計	
營 建 工 程	運 輸 工 具	資 訊 軟 體	機 器 及 其 他 設 備	土 地 改 良		
0	0	0	7,010	0	35,500	52,500
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	7,010	0	35,500	52,500
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

本

頁

空

白

會計報表

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
國立臺灣史前文化博物館
平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
		3 淨資產	0
		31 資產負債淨額	0
		310101 資產負債淨額	0
合 計	0	合 計	0

附註：

單位：新臺幣元

22

本

頁

空

白

中央政府前瞻基礎建設
國立臺灣史前
長期投資、固定資產、遞
中華民國110年

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. 資產增加數43,500,000元=預算採購增加數35,500,000元+（外牆油漆工程 8,000,000元已由110年資本門支應，因係屬經常門項目，111年帳務調成經常門支應，已於資產減列。） 2. 設備及投資預算執行數35,500,000元=本年度預算執行數35,500,000元。 3. 預算採購增加數35,500,000元=設備及投資預算執行數35,500,000元，帳列公務預算資產。		

計畫第3期特別預算
文化博物館
耗資產及無形資產變動表
度至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
603,382	603,382	0	0
180,823	180,823	0	0
197,400	197,400	0	0
3,510,800	3,510,800	0	0
0	0	0	0
373,100	373,100	0	0
4,865,505	4,865,505	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
38,634,495	38,634,495	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
38,634,495	38,634,495	0	0
43,500,000	43,500,000	0	0

本

頁

空

白

參考表

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
國立臺灣史前文化博物館
決算與會計收支對照表
中華民國110年度至111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	-	52,500,000	52,500,000	收入
	-	52,500,000	52,500,000	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	52,500,000	-35,500,000	17,000,000	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	17,000,000	-	17,000,000	業務支出
獎補助費	-	-	-	獎補助支出
設備及投資	35,500,000	-35,500,000	-	-
	-	-	-	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	-52,500,000	88,000,000	35,500,000	收支餘絀

備註:設備及投資調整數35,500,000元，主要係本年度設備及投資實現數。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
國立臺灣史前文化博物館
現金出納表
中華民國110年度至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	17,000,000
(一).公庫撥入數	52,500,000
1.本年度歲出撥款	52,500,000
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-35,500,000
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-35,500,000
(1).其他影響非流動資產之項目	-35,500,000
收 項 總 計	17,000,000
付項	
一、本期支出	17,000,000
(一).本年度歲出	52,500,000
1.實現數	52,500,000
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	35,500,000
(2).其他	17,000,000
(二).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	-35,126,900
(三).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	-373,100
二、本期結存	0
付 項 總 計	17,000,000

國立臺灣史前文化博物館
立法院審議通過中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算案
決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國110年度至111年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 辦 理 事 項		辦 理 情 形
項 次	內 容	
(四)	一、通案決議 中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別預算歲出預算數1,070億7,085萬元，執行結果保留數245億9,973萬元，為原預算規模的23%，比率極高；8個項目中，除了人才培育促進就業之建設無保留數，其他7個項目皆有保留數，城鄉建設保留數更高達35%；相較105至108年各年度中央政府總預算之決算結果，保留數皆未達3%，中央政府前瞻基礎建設計畫預算執行未盡妥善，爰請行政院及各相關部會根據各項目之預算編列及執行情況提出檢討報告。	配合辦理。
(五)	中央政府前瞻基礎建設計畫中央預計補助地方政府及地方政府自籌經費計8,053億1,820萬餘元，其中須由地方自籌之經費經估算將高達4,000億元以上。經查近年地方政府財政結構多倚賴中央統籌分配款而非自主財源，上述中央政府前瞻基礎建設計畫地方配合款，尚不包含地方政府須自行負擔的土地取得費用，以及未來軌道營運可能發生的虧損債務。 隨著中央政府前瞻基礎建設計畫持續推動，必將加深地方財政負擔，惟地方政府年年舉債，所剩舉債空間有限，恐將排擠原有公務預算，及建設完成後的自償性財源，但歷來自償性財源大多有高估情況，亦不利財政穩健。綜上，爰請行政院就各計畫未來之自償能力及控管債務增長之風險進行評估，避免加大地方負擔及增加地方建設執行困難。	配合辦理。
(七)	依據審計部所提108年度各縣市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，各直轄市及縣市雖於108年度總決算審定歲入歲出賸餘75億餘元，惟自籌財源占歲入比率為近3年新低(106至108年度依序為48.6%、46.4%、45.1%)，而非自籌財源金額卻高達6,000億元，顯示其財政結構地方有高度倚賴中央統籌分配之情況。另地方政府自償性債務金額自106年度的1,648億元，增加至108年度的2,115億元(增加467億元、增幅為28.3%)，建議考量到自償性債務係以未來營運所得資金或經指撥特定財源作為償債財源之債務，此項債務增加恐將成為地方財政隱憂。上述兩情形加上截至108年底中央各機關已核定逾4,000億元之中央政府前瞻基礎建設計畫需配合自籌款，均可能加深未來財政負擔，故建議計畫相關單位應確實審議各項計畫的地方政府未來自償能力，並嚴格控管債務增長之風險，確保政府財源收支之穩定，避免發生地方政府償債問題日益嚴重的情况。	配合辦理。
(八)	地方政府108年底需配合籌措之中央政府前瞻基礎建設計畫自籌款逾4,000億元，恐加深未來財政負擔，宜覈實審議各計畫未來之自償能力及控管債務增長之風險。截至108年底止，中央各機關核定補助地方政府之中央政府前瞻基礎建設計畫總經費計8,053億1,820萬餘元，其中須由地方自籌之經費高達4,025億1,346萬餘元，各建設類別中以軌道建設經費最高。	配合辦理。

國立臺灣史前文化博物館
立法院審議通過中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算案
決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國110年度至111年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 辦 理 事 項		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	綜上，108年度地方政府雖產生賸餘75億餘元，然自籌財源占歲入比率為近3年度最低，而非自籌財源金額高達6,000億元，整體財政結構倚賴中央統籌分配稅款及補協助收入，另自償性債務實際數2年間增加逾28%，且迄至108年底，中央各機關已核定之中央政府前瞻基礎建設計畫需配合籌措之自籌款逾4,000億元，均恐加深未來財政負擔，行政院宜覈實審議各計畫未來之自償能力並控管債務增長之風險，並向立法院財政及相關委員會提出書面報告。	
(十七)	為利公開透明，並讓立法院監督各行政機關及基金預算執行情形，俾利發揮預算財務效益，爰請行政院自111年度起督促各機關、基金辦理政策宣導經費應於單位預算書或附屬單位預算書中以表列方式呈現預算科目、金額、預計執行內容等，以利外界監督。	配合辦理。
(十八)	為公開透明，並利立法院監督預算執行情形，各部會編列廣告費用及行銷費用預算，須符合預算法第62條之1規定，按季將辦理方式、政策效益及執行情形送交立法院備查，俾利政府預算發揮最大效益。	配合辦理。
(二十二)	新北市提報城鄉建設相關計畫共計58案，總經費496億2,820萬元，其中須中央補助經費256億1,130萬元，由於新北市升格後，陸續推動重大建設，加以台北市高房價擠壓下，拉動鄰近縣市人口遷入新北市交通便利、新興重劃區移動，例如商業發達的林口區，而淡水新市鎮開發、輕軌營運亦帶動周邊區域發展，進而在少子化時期下，新北市人口反逆勢成長。有鑑於人口密集所產生的龐大複雜之都市活動，公共工程建設需求大增，為持續推動各項重大建設與完善政策，所需建設經費龐大，惟地方財源不足，建議中央應就地方提案需求研議補助之，以促進地方整體發展及區域平衡。	配合辦理。

主辦會計人員：李佳翰



機關長官：王長華

