

(5-3)

中華民國 108 年度至 109 年度

(108 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 2 期特別決算

教育部體育署單位特別決算

教育部體育署編印

教育部體育署 109 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

目次

一、總說明.....	1
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 歲出政事別決算表.....	4
2. 歲出機關別決算表.....	6
(二)附屬表	
1. 歲出用途別決算分析表.....	8
2. 歲出用途別決算累計表.....	10
3. 公庫撥入數分析表.....	12
4. 歲出保留分析表.....	14
5. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表.....	18
6. 重大計畫執行績效報告表.....	20
7. 歲出按職能及經濟性綜合分類表.....	24
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	28
2. 收入支出表.....	29
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表.....	30
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	36
2. 現金出納表.....	37
3. 立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、 附帶決議及注意事項辦理情形報告表.....	38

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
教育部體育署
總說明
 中華民國 108 年度至 109 年度

一、財務報告之簡述

(一) 本年度歲出預算執行情形

歲出預算數 6,635,800,000 元，執行結果實現數 3,199,159,820 元，轉入下年度應付數 95,774,512 元，保留數 2,924,460,180 元，賸餘數 416,405,488 元，執行率 93.72%。茲按工作計畫分述如下：

- 1、校園社區化改造：預算數 179,800,000 元，實現數 135,168,975 元，應付數 27,982,414 元，保留數 15,661,000 元，賸餘數 987,611 元，執行率 99.45%。
- 2、營造休閒運動環境：預算數 6,456,000,000 元，實現數 3,063,990,845 元，應付數 67,792,098 元，保留數 2,908,799,180 元，賸餘數 415,417,877 元，執行率 93.57%。

(二) 平衡表

單位：新臺幣元

資產科目	決算金額	說明
其他應收款	478,068	主要係補助經費應繳回之結餘款項。
預付其他政府款	1,044,523,314	主要係補助其他政府之申請保留款項。
負債科目	決算金額	說明
應付帳款	3,750,000	主要係已發生契約權責之應付款項。
應付其他政府款	92,024,512	主要係補助其他政府已發生權責之保留款項。
淨資產	949,226,870	

二、財務狀況之分析

未來或有給付責任之揭露說明：本年度無須揭露未來或有給付責任。

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、城鄉建設-校園社區化改造計畫

計核定補助 271 項個案計畫，各項子計畫分述如下：

- (1) 風雨球場：核定補助 17 校興建風雨球場。
- (2) 跑道：核定補助 48 校跑道整修。
- (3) 樂活運動站：核定補助 131 校設置樂活運動站。
- (4) 夜間照明及安全設施：核定補助 75 校設置運動場夜間照明及安全設施。

2、城鄉建設-營造休閒運動環境

截至 109 年 12 月 31 日止已核定補助 281 項個案計畫，各項子計畫分述如下：

(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 201 案，其中包括 41 案改善區域運動場館符合國際標準、160 案營造友善休閒運動環境。

(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

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

教育部體育署

總說明

中華民國 108 年度至 109 年度

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。

(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。

(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
一、城鄉建設-校園社區化改造計畫	活化校園空間 擴大社區服務	善用老舊校舍拆除重建後之新校舍或空餘基地擴建教室，學校空間設置社區多元學習中心、社區資訊站、體育休閒站及學校社區共讀站等各類社區服務，預計設置約 1,790 個據點，提供社區居民於課後或假日進行學習、休閒運動與交流的場域，發揮校園空間最大效能。	計核定補助 271 項個案計畫，說明如下： 一、風雨球場：核定補助 17 校興建風雨球場。 二、跑道：核定補助 48 校跑道整修。 三、樂活運動站：核定補助 131 校設置樂活運動站。 四、夜間照明及安全設施：核定補助 75 校設置運動場夜間照明及安全設施。	截至 109 年 12 月 31 日止，計有臺東縣知本國小新建風雨球場等 9 案尚未結案，辦理保留中，將持續輔導縣市政府及學校儘速如質辦理。
二、城鄉建設-營造休閒運動環境	一、營造優質友善運動場館設施計畫	一、改善區域運動場館符合國際標準，強化我國運動職業化基礎硬體設施，推動運動聯賽主客場制。 二、營造友善休閒運動環境，保障各族群平等運動益。	截至 109 年 12 月 31 日止，已核定補助「新竹市立棒球場新建工程」等 201 案，其中包括 41 案改善區域運動場館符合國際標準、160 案營造友善休閒運動環境。目前已完工 87 案、規劃設計階段 5 案，工程發包中 7 案，餘 102 案刻正施工中。	110 年度將賡續召開公共工程推動會報，持續輔導受補助單位落實掌握工程進度，俾工程如期如質完成。

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
 教育部體育署
 總說明
 中華民國 108 年度至 109 年度

	<p>二、營造友善自行車道計畫</p> <p>三、水域運動環境改善計畫</p>	<p>一、以遊程為規劃主軸，結合景點建置具主題性特色的自行車道環線，再創十大經典路線，以促進自行車道與觀光旅遊之結合。</p> <p>二、改善既有自行設施，提供安全友善騎乘環境。</p> <p>針對全國水域運動場域現況條件，補助地方政府改善相關基礎設施，包含複合式艇庫、浮動碼頭、集訓環境等，除可提供選手優質的訓練環境，並藉由結合觀光遊憩資源進行跨域加值，帶動整體區域產業發展。</p>	<p>截至 109 年 12 月 31 日止，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。目前已完工 46 案、規劃設計階段 2 案，餘 16 案刻正施工中。</p> <p>截至 109 年 12 月 31 日止，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。目前已完工 7 案、工程發包階段 1 案，施工中 8 案。</p>	
--	-----------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出政事
中華民國108年

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
06				5100000000-8 教育支出	179,800,000	0	0	0
		01		5120201000-8 城鄉建設	179,800,000	0	0	0
			01	5120201010-1 校園社區化改造	179,800,000	0	0	0
				0400 獎補助費	179,800,000	0	0	0
08				5300000000-9 文化支出	6,456,000,000	0	0	0
		01		5320202000-4 城鄉建設	6,456,000,000	0	0	0
			01	5320202010-8 營造休閒運動環境	6,456,000,000	0	0	0
				0200 業務費	50,000,000	0	0	0
				0400 獎補助費	6,406,000,000	0	0	0
				合計	6,635,800,000	0	0	0
						0	0	0

計畫第2期特別決算
體育署
別決算表
度至109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)		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
6,456,000,000	3,063,990,845	2,908,799,180	-415,417,877	93.57
	67,792,098	6,040,582,123		
6,456,000,000	3,063,990,845	2,908,799,180	-415,417,877	93.57
	67,792,098	6,040,582,123		
6,456,000,000	3,063,990,845	2,908,799,180	-415,417,877	93.57
	67,792,098	6,040,582,123		
50,000,000	30,988,904	7,606,583	-7,654,513	84.69
	3,750,000	42,345,487		
6,406,000,000	3,033,001,941	2,901,192,597	-407,763,364	93.63
	64,042,098	5,998,236,636		
6,635,800,000	3,199,159,820	2,924,460,180	-416,405,488	93.72
	95,774,512	6,219,394,512		

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出機關
中華民國108年

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
05				002000000-0 教育部主管 經常門小計	50,000,000	0	0	0
						0	0	0
				資本門小計	6,585,800,000	0	0	0
						0	0	0
	03			002020000-5 體育署	6,635,800,000	0	0	0
				經常門小計	50,000,000	0	0	0
						0	0	0
				資本門小計	6,585,800,000	0	0	0
						0	0	0
		01		5120201000-8 城鄉建設	179,800,000	0	0	0
						0	0	0
			01	5120201010-1* 校園社區化改造	179,800,000	0	0	0
						0	0	0
			04	獎補助費	179,800,000	0	0	0
						0	0	0
		02		5320202000-4 城鄉建設	6,456,000,000	0	0	0
						0	0	0
			01	5320202010-8 營造休閒運動環境	50,000,000	0	0	0
						0	0	0
			02	業務費	50,000,000	0	0	0
						0	0	0
			01	5320202010-8* 營造休閒運動環境	6,406,000,000	0	0	0
						0	0	0
			04	獎補助費	6,406,000,000	0	0	0
						0	0	0
				合計	6,635,800,000	0	0	0
						0	0	0

計畫第2期特別決算
體育署
別決算表
度至109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)		
50,000,000	30,988,904	7,606,583	-7,654,513	84.69
	3,750,000	42,345,487		
6,585,800,000	3,168,170,916	2,916,853,597	-408,750,975	93.79
	92,024,512	6,177,049,025		
6,635,800,000	3,199,159,820	2,924,460,180	-416,405,488	93.72
	95,774,512	6,219,394,512		
50,000,000	30,988,904	7,606,583	-7,654,513	84.69
	3,750,000	42,345,487		
6,585,800,000	3,168,170,916	2,916,853,597	-408,750,975	93.79
	92,024,512	6,177,049,025		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
179,800,000	135,168,975	15,661,000	-987,611	99.45
	27,982,414	178,812,389		
6,456,000,000	3,063,990,845	2,908,799,180	-415,417,877	93.57
	67,792,098	6,040,582,123		
50,000,000	30,988,904	7,606,583	-7,654,513	84.69
	3,750,000	42,345,487		
50,000,000	30,988,904	7,606,583	-7,654,513	84.69
	3,750,000	42,345,487		
6,406,000,000	3,033,001,941	2,901,192,597	-407,763,364	93.63
	64,042,098	5,998,236,636		
6,406,000,000	3,033,001,941	2,901,192,597	-407,763,364	93.63
	64,042,098	5,998,236,636		
6,635,800,000	3,199,159,820	2,924,460,180	-416,405,488	93.72
	95,774,512	6,219,394,512		

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出用途別
中華民國108年

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
05				0020000000-0 教育部主管					
	03			0020200000-5 體育署	0	34,738,904	0	0	34,738,904
		01		5120201000-8 城鄉建設	0	0	0	0	0
			01	5120201010-1 校園社區化改造	0	0	0	0	0
		02		5320202000-4 城鄉建設	0	34,738,904	0	0	34,738,904
			01	5320202010-8 營造休閒運動環境	0	34,738,904	0	0	34,738,904
				小計	0	34,738,904	0	0	34,738,904
05				0020000000-0 教育部主管					
	03			0020200000-5 體育署	0	7,606,583	0	0	7,606,583
		01		5120201000-8 城鄉建設	0	0	0	0	0
			01	5120201010-1 校園社區化改造	0	0	0	0	0
		02		5320202000-4 城鄉建設	0	7,606,583	0	0	7,606,583
			01	5320202010-8 營造休閒運動環境	0	7,606,583	0	0	7,606,583
				保留數小計	0	7,606,583	0	0	7,606,583
				合計	0	42,345,487	0	0	42,345,487

計畫第2期特別決算
體育署
決算分析表
度至109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	0	3,260,195,428	3,260,195,428	3,294,934,332	
0	0	163,151,389	163,151,389	163,151,389	
0	0	163,151,389	163,151,389	163,151,389	
0	0	3,097,044,039	3,097,044,039	3,131,782,943	
0	0	3,097,044,039	3,097,044,039	3,131,782,943	
0	0	3,260,195,428	3,260,195,428	3,294,934,332	
0	0	2,916,853,597	2,916,853,597	2,924,460,180	
0	0	15,661,000	15,661,000	15,661,000	
0	0	15,661,000	15,661,000	15,661,000	
0	0	2,901,192,597	2,901,192,597	2,908,799,180	
0	0	2,901,192,597	2,901,192,597	2,908,799,180	
0	0	2,916,853,597	2,916,853,597	2,924,460,180	
0	0	6,177,049,025	6,177,049,025	6,219,394,512	

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出用途別
中華民國108

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	校園社區化改造	營造休閒運動環境	
02業務費	0	34,738,904	
0231 保險費	0	300	
0250 按日按件計資酬金	0	1,030,440	
0251 委辦費	0	20,933,316	
0279 一般事務費	0	12,587,651	
0291 國內旅費	0	186,907	
0295 短程車資	0	290	
04獎補助費	163,151,389	3,097,044,039	
0403 對直轄市政府之補助	72,043,880	1,145,653,705	
0410 對臺灣省各縣市之補助	90,578,309	1,944,077,108	
0429 對福建省各縣之補助	529,200	7,313,226	
小 計	163,151,389	3,131,782,943	
02業務費	0	7,606,583	
0251 委辦費	0	3,641,590	
0279 一般事務費	0	3,964,993	
04獎補助費	15,661,000	2,901,192,597	
0403 對直轄市政府之補助	385,000	1,147,505,722	
0410 對臺灣省各縣市之補助	15,276,000	1,496,386,875	
0429 對福建省各縣之補助	0	257,300,000	
保留數小計	15,661,000	2,908,799,180	
合 計	178,812,389	6,040,582,123	

計畫第2期特別決算
體育署
決算累計表
年度至109年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				34,738,904
				300
				1,030,440
				20,933,316
				12,587,651
				186,907
				290
				3,260,195,428
				1,217,697,585
				2,034,655,417
				7,842,426
				3,294,934,332
				7,606,583
				3,641,590
				3,964,993
				2,916,853,597
				1,147,890,722
				1,511,662,875
				257,300,000
				2,924,460,180
				6,219,394,512

中央政府前瞻基礎建設
教育部
公庫撥入
中華民國108年

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	3,199,159,820	1,044,523,314	0	0
本年度	3,199,159,820	1,044,523,314	0	0
一、本年度經費	3,199,159,820	1,044,523,314	0	0
5120201010 校園社區化改造	135,168,975	28,367,414	0	0
04 獎補助費	135,168,975	28,367,414	0	0
5320202010 營造休閒運動環境	3,063,990,845	1,016,155,900	0	0
02 業務費	30,988,904	0	0	0
04 獎補助費	3,033,001,941	1,016,155,900	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

計畫第2期特別決算
體育署
數分析表
度至109年度

單位:新臺幣元

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	478,068	0	4,244,161,202	1,975,711,378
0	478,068	0	4,244,161,202	1,975,711,378
0	478,068	0	4,244,161,202	1,975,711,378
0	0	0	163,536,389	15,276,000
0	0	0	163,536,389	15,276,000
0	478,068	0	4,080,624,813	1,960,435,378
0	0	0	30,988,904	11,356,583
0	478,068	0	4,049,635,909	1,949,078,795
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
歲出保留
中華民國108年

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	5120201010-1* 校園社區化改造	27,982,414	15,661,000	43,643,414	24.27
109	5320202010-8 營造休閒運動環境	3,750,000	7,606,583	11,356,583	22.71
109	5320202010-8* 營造休閒運動環境	64,042,098	2,901,192,597	2,965,234,695	46.29

計畫第2期特別決算
體育署
分析表
度至109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
資本門	(A)	43,643,414	<p>1、應付數：</p> <p>(A)<5>補助學校設置樂活運動站1案：本案係委託國立臺灣大學代發補助地方政府所轄學校設置樂活運動站，學校均已執行完畢，刻正辦理核結作業，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留27,982,414元。</p> <p>2、保留數：</p> <p>(1)(A)<5、7>知本國小新建風雨球場等5案：本案因規畫設計作業延遲、多次流廢標及辦理水土保持計畫審查耗時等因素，影響規劃及發包作業時程，致延誤計畫執行進度，目前工程已決標，刻正執行中，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留12,061,000元。</p> <p>(2)(A)<8>玉里國小新建風雨球場案1案：本案受疫情影響，造成原物料短缺及缺工，致無法順利施工，目前刻正加速趕辦中，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留270,000元。</p> <p>(3)(A)<11>立山國小新建風雨球場案1案：本案因指定建築線問題，建築執照尚未核准，將俟取得建築執照後開工，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留270,000元。</p> <p>(4)(A)<18>永貞國小修建風雨球場及周邊設施工程1案：本案前因市場狀況變化，8次招標未決，遲至109年7月24日始決標，現廠商與學校發生履約爭議，致延誤計畫執行進度，目前學校刻正積極處理履約爭議問題，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留3,060,000元。</p>	<p><5>38,363,414元 <7>1,680,000元 <8>270,000元 <11>270,000元 <18>3,060,000元</p>
經常門	(C)	11,356,583	<p>1、應付數：</p> <p>(C)<13>108年全國運動設施現況及民眾使用需求調查工作計畫等2案：本案為行政協助案，並委請國立臺灣師範大學協助辦理，屬跨年期計畫，目前學校刻正辦理期末報告修正，俟期末報告審查通過後始給付尾款，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留3,750,000元。</p> <p>2、保留數：</p> <p>(C)<13>「專項運動設施空間應用及設計規劃」行政協助案等3案：本案為行政協助案及勞務採購案，屬跨年期計畫，目前刻正執行中，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留7,606,583元。</p>	<p><13>11,356,583元</p>
資本門	(A)	2,965,234,695	<p>1、應付數：</p> <p>(A)<11>新北市三重棒球場訓練設施精進計畫等26案：本案均已竣工，刻正辦理驗收結算，考量本案已發生權責關係，且屬跨年度計畫，為使計畫順利執行，爰申請經費保留64,042,098元。</p> <p>2、保留數：</p> <p>(1)(A)<3>籽公園籃球場風雨球場興建工程等5案：本案因建照申請時程過長等，致影響後續發包進度及工程辦理時程，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留44,156,000元。</p> <p>(2)(A)<5、6>彰化縣立體育場八卦山棒球場修繕工程等40案：本案受規劃或發包作業時程、多次流廢標等因素，致影響計畫執行進度，目前34案工程已決標，</p>	<p><3>44,156,000元 <5>817,798,748元 <6>661,998,812元 <7>43,248,079元 <8>82,644,256元 <11>64,042,098元 <13>1,056,162,997元 <14>179,719,705元 <19>15,464,000元</p>

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出保留
中華民國108年

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	%
	經常門小計	3,750,000	7,606,583	11,356,583	22.71
	資本門小計	92,024,512	2,916,853,597	3,008,878,109	45.69
	經資門小計	95,774,512	2,924,460,180	3,020,234,692	45.51
	經常門合計	3,750,000	7,606,583	11,356,583	22.71
	資本門合計	92,024,512	2,916,853,597	3,008,878,109	45.69
	經資門合計	95,774,512	2,924,460,180	3,020,234,692	45.51

計畫第2期特別決算
體育署
分析表
度至109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
			<p>刻正執行中，6案刻正辦理工程發包作業，預計2月底前決標，為使計畫順利執行，爰申請經費保留1,479,797,560元。</p> <p>(3)(A)<7>南投縣立綜合運動場（含棒球場）第二期工程等6案：本案工程均已決標並執行，惟因辦理變更設計致影響計畫執行進度，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留43,248,079元。</p> <p>(4)(A)<8>大武崙森林運動公園第一期工程等7案：本案因受地質、汛期及疫情影響，致延誤施工進度，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留82,644,256元。</p> <p>(5)(A)<13>暖暖運動公園環場步道及附屬運動設施改善工程等42案：本案屬跨年期計畫，工程均已決標，目前刻正執行中，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留1,056,162,997元。</p> <p>(6)(A)<14>貢寮區澳底公園風雨球場防鏽改善及新設雨遮設施工程計畫等34案：本案因計畫申請或核定工期較晚，致無法於109年底前結案，目前30案已決標，刻正執行中，4案刻正辦理工程發包作業，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留179,719,705元。</p> <p>(7)(A)<19>社頭鄉運動公園PU跑道修繕計畫等2案：1案因監造廠商認為工程廠商施作不符圖說，產生履約糾紛，致影響計畫執行進度，目前刻正協調中；1案因受限於場地開放時間（暑假至10月營運開放），致延誤開工期程，目前刻正執行中，考量本案已發生權責關係，為使計畫順利執行，爰申請經費保留15,464,000元。</p>	
		11,356,583		
		3,008,878,109		
		3,020,234,692		
		11,356,583		
		3,008,878,109		
		3,020,234,692		

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出賸餘（或減
中華民國108年

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	5120201010-1 校園社區化改造	987,611	0.55%		
	5320202010-8 營造休閒運動環境	415,417,877	6.43%	(1)、(6)	7,654,513
	小計	416,405,488	6.28%		7,654,513
	合計	416,405,488	6.28%		7,654,513

計畫第2期特別決算
體育署
免、註銷) 分析表
度至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	
	(6)、(7)	987,611		
	(6)	407,763,364	賸餘數係補助計畫工程發包經費結餘， 後續將加強督導受補助單位確實依工作 計畫執行。	
		408,750,975		
		408,750,975		

中央政府前瞻基礎建
 教育部
 重大計畫執行
 中華民國108年

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		
			以前年度	本年度	合計
校園社區化改造	179,800	179,800		179,800	179,800
營造休閒運動環境	6,456,000	6,456,000		6,456,000	6,456,000

計畫第2期特別決算
體育署
績效報告表
度至109年度

單位：新臺幣千元

執行數							
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	賸餘數	合計
135,169	27,982	988	164,139	135,169	27,982	988	164,139
3,063,991	67,792	415,418	3,547,201	3,063,991	67,792	415,418	3,547,201

中央政府前瞻基礎建
 教育部
 重大計畫執行
 中華民國108年度

計畫名稱	執行數占預算			
	本期執行數占可支用預算數百分比%			
	實現數占預算數%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計
校園社區化改造	75.18%	15.56%	0.55%	91.29%
營造休閒運動環境	47.46%	1.05%	6.43%	54.94%

計畫第2期特別決算
體育署
績效報告表
至109年度

單位：新臺幣千元

數百分比%				執行未達90%之原因 及其改進措施
累計執行數占截至本年度已編列預算數百分比%				
實現數占預算數%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	
75.18%	15.56%	0.55%	91.29%	
47.46%	1.05%	6.43%	54.94%	<p>一、主要係本署補助地方政府興整建案，因下列原因致經費執行落後：</p> <p>(1)地方政府未及納入預算或辦理墊付作業，影響發包期程。</p> <p>(2)委託技術服務及工程招標流標多次。</p> <p>(3)興辦事業計畫、水土保持計畫等前置作業執行延宕。</p> <p>(4)工程建造申請審核時程過長，致開工施作時程延宕。</p> <p>(5)受其他工程案件影響，長期停工，影響工程施作進度。</p> <p>(6)受民眾或文資團體陳抗，反對補助案件執行。</p> <p>(7)主辦單位自辦行政作業冗長，致影響工程發包及施作。</p> <p>(8)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。</p> <p>二、改進措施：本署已召開公共建設推動會報，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，以利達成執行進度。</p>

中央政府前瞻基礎建設
教育部
歲出按職能及經
中華民國108年

職能別分類	經濟性分類					
	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	1,030	41,315	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	1,030	41,315	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

計畫第2期特別決算
體育署
濟性綜合分類表
度至109年度

單位：新臺幣千元

支		出	資本支出			
經常移轉		經常支出 合計	投資及增資			資本移轉
對政府	對國外		對營業 基金	對非營業 特種基金	對民間 企業	對企業
0	0	42,345	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	42,345	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
歲出按職能及經
中華民國108年

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	6,177,049	0	0	0	0	0
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	178,812	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	5,998,237	0	0	0	0	0
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2期特別決算
體育署
濟性綜合分類表
度至109年度

單位：新臺幣千元

資 本 支 出						
固 定 資 本 形 成					資本支出 合計	總計
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	0	0	6,177,049	6,219,394
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	178,812	178,812
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	5,998,237	6,040,582
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計畫第2期特別決算
教育部體育署
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	1,045,001,382	2 負債	95,774,512
11 流動資產	1,045,001,382	21 流動負債	95,774,512
110398 其他應收款	478,068	210301 應付帳款	3,750,000
111101 預付其他政府款	1,044,523,314	210501 應付其他政府款	92,024,512
		3 淨資產	949,226,870
		31 資產負債淨額	949,226,870
		310101 資產負債淨額	949,226,870
合 計	1,045,001,382	合 計	1,045,001,382

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
收入支出表

中華民國108年度至109年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入		4,244,161,202
公庫撥入數	4,244,161,202	
支出		3,294,934,332
業務支出	34,738,904	
獎補助支出	3,260,195,428	
收支餘絀		949,226,870

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
其他應收款明細表

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	
			預算性質部分		478,068	
			本年度部分		478,068	
			109 一百零九年度		478,068	
			5320202000-4 城鄉建設	478,068		
			5320202010-8* 營造休閒運動環境	478,068		
110	01	13	300019 轉帳傳票 臺東縣金峰鄉嘉蘭運動公園設施改善 及購買田徑體育器材設備工程-補助贖 餘應收款	478,068		
			總 計		478,068	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
預付其他政府款明細表

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	
			預算性質部分		1,044,523,314	
			本年度部分		1,044,523,314	
			109 一百零九年度		1,044,523,314	
			5120201000-8 城鄉建設	28,367,414		
			5120201010-1* 校園社區化改造	28,367,414		
			04 獎補助費	28,367,414		
109	06	20	580068 付款憑單 109年補助-國立臺灣大學(代撥)-「 學校設置樂活運動站案(共64校)」(第1期款)	10,000,000		
109	07	23	580081 付款憑單 109年補助-國立臺灣大學(代撥)-「 學校設置樂活運動站案(共64校)」(第2期款)	6,718,414		
109	08	05	580084 付款憑單 109年補助-國立臺灣大學(代撥)-「 學校設置樂活運動站案(共64校)」(第3期款)	10,000,000		
109	11	06	580140 付款憑單 109年補助-國立臺灣大學(代撥)-宜 蘭縣憲明國小、利澤國小、蘇澳國 中及臺南市東陽國小(共4校)「109年 學校設置樂活運動站經費案」	1,649,000		
			5320202000-4 城鄉建設	1,016,155,900		
			5320202010-8* 營造休閒運動環境	1,016,155,900		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
預付其他政府款明細表

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	
			04 獎補助費		1,016,155,900	
110	01	09	680005 轉帳憑單 108補助-基隆市政府-基隆市立田徑場主建築拆除重建(含邊坡整治)及周邊運動服務設施改善工程(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	24,525,900		
110	01	09	680006 轉帳憑單 108補助-新竹市政府-新竹市立棒球場新建工程(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	306,750,000		
110	01	09	680007 轉帳憑單 108補助-新竹市政府-新竹市立香山綜合休閒運動館新建工程第2期款(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	42,000,000		
110	01	09	680008 轉帳憑單 108補助-台南市體育處-臺南亞太國際棒球訓練中心新建工程(第二期工程)計畫第2期款(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	227,500,000		
110	01	09	680009 轉帳憑單 108補助-高雄市政府運動發展局-楠梓文中足球場新建計畫第2期款(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	154,700,000		
110	01	09	680010 轉帳憑單 108補助-台東縣政府-臺東縣延平鄉綜合體育館興建工程(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	16,200,000		
110	01	09	680011 轉帳憑單 108補助-連江縣政府-連江縣樂活多功能體育館興建計畫(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	205,000,000		
110	01	09	680012 轉帳憑單 108補助-宜蘭縣政府-宜蘭縣豆腐岬帆船訓練基地設置計畫(本年度支出轉列本年度預付其他政府款)	16,800,000		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
預付其他政府款明細表

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	
110	01	09	680013 轉帳憑單 108補助-桃園市政府體育局-桃園市 大溪阿姆坪水上運動訓練基地計畫(本年度支出轉列本年度預付其他政 府款)	22,680,000		
			總 計		1,044,523,314	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
應付帳款明細表

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	
			預算性質部分		3,750,000	
			本年度部分		3,750,000	
			109 一百零九年度		3,750,000	
			5320202000-4 城鄉建設	3,750,000		
			5320202010-8 營造休閒運動環境	3,750,000		
			02 業務費	3,750,000		
			總計		3,750,000	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
應付其他政府款明細表

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	
			預算性質部分		92,024,512	
			本年度部分		92,024,512	
			109 一百零九年度		92,024,512	
			5120201000-8 城鄉建設	27,982,414		
			5120201010-1* 校園社區化改造	27,982,414		
			04 獎補助費	27,982,414		
			5320202000-4 城鄉建設	64,042,098		
			5320202010-8* 營造休閒運動環境	64,042,098		
			04 獎補助費	64,042,098		
			總 計		92,024,512	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
決算與會計收支對照表
 中華民國108年度至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	-	4,244,161,202	4,244,161,202	收入
	-	4,244,161,202	4,244,161,202	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	6,219,394,512	-2,924,460,180	3,294,934,332	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	42,345,487	-7,606,583	34,738,904	業務支出
獎補助費	6,177,049,025	-2,916,853,597	3,260,195,428	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	-6,219,394,512	7,168,621,382	949,226,870	收支餘絀
備註：調整數為公庫撥入數4,244,161,202元、業務支出-7,606,583元及獎補助支出-2,916,853,597元。				

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
教育部體育署
現金出納表

中華民國108年度至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	4,243,683,134
(一).其他應收款淨(增)減數	-478,068
1.本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-)	-478,068
(二).公庫撥入數	4,244,161,202
1.本年度歲出撥款	4,244,161,202
收 項 總 計	4,243,683,134
付項	
一、本期支出	4,243,683,134
(一).本年度歲出	6,219,394,512
1.實現數	3,199,159,820
(1).其他	3,199,159,820
2.應付數	95,774,512
(1).其他	95,774,512
3.保留數	2,924,460,180
(二).歲出應付數	-95,774,512
1.本年度新增應付數(-)	-95,774,512
(三).歲出保留數	-2,924,460,180
1.本年度新增保留數(-)	-2,924,460,180
(四).預付其他政府款淨增(減)數	1,044,523,314
二、本期結存	0
付 項 總 計	4,243,683,134

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

教育部體育署

立法院審議通過中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 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 108 年度至 109 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
一、	通案決議部分	
1.	<p>城鄉建設目的在於優化生活環境與品質，針對城鄉生活現況，投入公共建設來營造地區總體環境，提升公共環境品質，並促進城鄉均衡發展。相關建設雖以民為出發點，然卻欠缺周詳，例如建築物翻新是否考量往後高齡化社會、身心障礙者等行動不便者的需求？以及是否考量使用者多元需求等。</p> <p>爰此，要求城鄉建設相關預算執行時，應考量使用者需求，並應確切符合「建築物無障礙設施設計規範」，以利推動我國無障礙環境之建置。</p>	<p>一、本部體育署「前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-營造休閒運動環境計畫」，於審查各地方政府所提申請案件時，除邀請相關身心障礙團體參與，就申請計畫之無障礙設施改善提供具體意見，且申請計畫無提出無障礙設施改善項目者亦主動增加無障礙環境改善經費，納入申請計畫範疇。截至 109 年 12 月 15 日止，已核定補助計畫涉及無障礙設施改善預算計 126 項計畫，包括改善無障礙入口坡道、廁所、觀眾席、停車位及添購無障礙運動器材設備或輔具等，補助經費總計新臺幣 2 億 5,493 萬 7,742 元。</p> <p>二、另本部體育署「前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-校園社區化改造」配合決議事項辦理。</p>

主辦會計人員：郭雅芬



機關長官：張少熙

