

中華民國 110 年度

(02-05)

(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

(中華民國 108 年度至 109 年度)

客家委員會 編 印

客家委員會

110 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

(中華民國 108 年度至 109 年度)

目 次

一、 總說明	
(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. 公庫撥入數分析表.....	10
2. 重大計畫執行績效報告表.....	12
三、 會計報表	
1. 平衡表.....	15
2. 收入支出表.....	16
四、 參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	17
2. 現金出納表.....	18
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.....	19

壹、決算總說明

客家委員會

總 說 明

中華民國 108 年度至 109 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲入

1. 本年度：無
2. 以前年度：無

(二) 歲出

1. 本年度：無
2. 以前年度

客家浪漫臺三線：109 年度轉入數 5,307 萬 5,635 元，截至 110 年底已實現數 5,201 萬 8,866 元，註銷數 105 萬 6,769 元，執行率 100%，主要係協助臺三線及周邊地區地方政府辦理市鎮街區與立面改造、修復名人故居歷史建物、藝術村與大地園藝建置、自然景觀優化及山林史蹟修復等環境營造建設及基礎設施整備。

二、財務狀況之分析

無

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：

- 一、浪漫臺三線國家自然步道：累計完成 3 案。
- 二、臺三線省道軸帶自然景觀優化：累計完成 11 案。
- 三、臺三線市鎮街區與立面改造：累計完成 6 案。
- 四、客家重要建築與客家大師故居修建：累計完成 4 案。
- 五、藝術村與大地園藝建置：累計完成 12 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
本年度：無				
以前年度： 城鄉建設	客家浪漫 臺三線	辦理臺三線與周邊文化及生活脈絡相連之地區，有關生活、生產、生態等面向環境營造設備及基礎設施整備。	106 年度客家浪漫臺三線計畫，核定 19 項計畫，補助金額計 4 億 3,280 萬 400 元；107 年度客家浪漫臺三線計畫，核定 17 項計畫，補助金額計 14 億 1,328 萬 1,107 元；108 年度客家浪漫臺三線計畫，核定 13 項計畫，補助金額計 3 億 5,773 萬 5,000 元。合計 49 案，22 億 381 萬 6,507 元。	

客家委員會
總 說 明
中華民國 108 年度至 109 年度

四、其他重要說明

本會預算之執行，均本擲節開支原則，依據預算法、各機關單位預算執行作業手冊、政府採購法及其他相關法規辦理。

二、決算報表

(一)主要表

本 頁 空 白

客家
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 文化支出	53,075,635	1,056,769
			01		5303640500-4 城鄉建設	0	0
					小 計	53,075,635	1,056,769
					合 計	0	0
						53,075,635	1,056,769
						0	0

委員會
別轉入數決算表
110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
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0

客家
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	02				0003000000-1 行政院主管		
		05			0003640000-3 客家委員會及所屬	53,075,635	1,056,769
			01		5303640500-4 城鄉建設	0	0
				01	5303640509-9* 客家浪漫臺三線	53,075,635	1,056,769
				04	獎補助費	0	0
					小 計	53,075,635	1,056,769
					經常門小計	0	0
					資本門小計	53,075,635	1,056,769
					合 計	0	0
						53,075,635	1,056,769
						0	0

委員會
別轉入數決算表
110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
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0
52,018,866	0	0
0	0	0

本 頁 空 白

(二)附 屬 表

本 頁 空 白

客家委
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	52,018,866	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	52,018,866	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	52,018,866	0	0	0
109年度 5303640509 客家浪漫臺三線	52,018,866	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

員會
數分析表

110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	27,784,193	24,234,673	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	27,784,193	24,234,673	0
0	0	27,784,193	24,234,673	0
0	0	27,784,193	24,234,673	0
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(14)	可支用預算數			執行數					
			以前 年度	本 年度	合計(1)	本期執行數				累計	
						實現數(2)	應付數 (3)	賸餘數(4)	合計(5)	實現數 (6)	應付數(7)
客家浪 漫臺三線 計畫	2,000,000	1,975,760	0	1,187,760	1,187,760	52,019	0	1,057	53,076	1,917,335	0

委員會
績效報告表
110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
		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%				
賸餘數(8)	合計(9)	實現數占預算數%(10)= (2)/(1)	應付數占預算數%(11)= (3)/(1)	賸餘數占預算數%(12)= (4)/(1)	合計	實現數占預算數%(13)=(6)/(14)	應付數占預算數%(15)=(7)/(14)	賸餘數占預算數%(16)= (8)/(14)	合計	
58,425	1,975,760	4.38%	0.00%	0.09%	4.47%	97.04%	0.00%	2.96%	100.00%	無

本 頁 空 白

三、會計報表

(一)主要表

客家委員會

平衡表

中華民國110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	0	27,784,193	2 負債	0	53,075,635
11 流動資產	0	27,784,193	21 流動負債	0	53,075,635
111101 預付其他政府款	0	27,784,193	210501 應付其他政府款	0	53,075,635
			3 淨資產	0	-25,291,442
			31 資產負債淨額	0	-25,291,442
			310101 資產負債淨額	0	-25,291,442
合 計	0	27,784,193	合 計	0	27,784,193

備註：

客家委員會
收入支出表
中華民國110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	24,234,673	1,162,468,558	-1,138,233,885
公庫撥入數	24,234,673	1,162,468,558	-1,138,233,885
支出	0	1,187,760,000	-1,187,760,000
獎補助支出	0	1,187,760,000	-1,187,760,000
收支餘絀	24,234,673	-25,291,442	49,526,115

四、參考表

客家委員會
決算與會計收支對照表
中華民國110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	-	24,234,673	24,234,673	收入
	-	24,234,673	24,234,673	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	-	-	-	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	-	-	-	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	-	24,234,673	24,234,673	收支餘絀

客家委員會
現金出納表
中華民國110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	25,291,442
(一).公庫撥入數	24,234,673
1.以前年度歲出撥款	24,234,673
(二).資產負債淨額淨增(減)數	1,056,769
1.註銷以前年度歲出應付數	1,056,769
收 項 總 計	25,291,442
付項	
一、本期支出	25,291,442
(一).歲出應付數	53,075,635
1.以前年度轉入實現數	52,018,866
2.以前年度轉入註銷數	1,056,769
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-27,784,193
二、本期結存	0
付 項 總 計	25,291,442

客家委員會及所屬
立法院審議中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案所提決議、附帶
決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內容	
(一)	一、通刪事項 各機關通案刪減通案刪減 2% 共 45 億 5,859 萬 4 千元，扣除聯席會審查及朝野黨團協商刪減數後之餘額，請行政院主計總處統籌調配減列。	遵照辦理。
(一)	二、通案決議 要求中央政府前瞻基礎建設計畫相關之各級機關及政府，使用數位建設預算時，所有新設或改版之網站，應於 108 年 12 月底前取得「網站無障礙規範 2.0 版」檢測等級 AA 以上之標章，以保障身心障礙者資訊取得之權利，並朝建置更完善無障礙環境目標邁進。	非屬本會業務。
(二)	為提升台灣公共運輸服務品質與便利性，政府投入大量經費辦理公共運輸改善計畫，且有相當的比例用於強化無障礙設施，然而，列車與場站還是有間隙，常發生意外或危險情形，顯見大眾運輸之無障礙設計仍有待加強。爰要求軌道建設所有場站及客車廂之設計，應符合「大眾運輸工具無障礙設施設置辦法」，以期我國早日落實無障礙大眾運輸環境。	非屬本會業務。
(三)	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。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。	遵照辦理。
(四)	根據《遠見》雜誌 2017 年調查，最佳大學 50 強中，前五名與去年相同，仍是國立臺灣大學、國立成功大學、國立清華大學、國立交通大學、國立陽明大學，顯見這五校地位穩固，調查也凸顯多項趨勢，包括公立私立差距再拉大、南北競爭力仍然失衡等。其次，依教育部統計直轄市、縣（市）高級中等以下學校外籍教師人數（如下表，統計至 2018 年 10 月），北北桃占 52%，綜上，高雄市在與其他直轄市相較之下，高等教育和外籍教師資源相對處於劣勢，故爰要求教育部及科技部應針對如何提升高雄市「人才培育促進就業建設」於 1 個月內提出具體可行之方案與作法。	非屬本會業務。
(一)	三、新增通案決議 針對衛生福利部、教育部辦理因應少子化友善育兒空間建設，應衡酌中央、地方政府資源分配，制定各項規劃政策鼓勵生育政策，以完善並提高 6 歲以下幼兒之托育、幼兒教育設施之公共化量能，並	非屬本會業務。

客家委員會及所屬
立法院審議中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案所提決議、附帶
決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內容	
	且建構友善家內托育之軟硬體設施，提高國人生育意願，友善國人養育環境為目標，以達到提升生育率。衛生福利部與教育部應每半年將政策規劃、績效評估、各計畫相關執行進度以書面報告送至立法院財政、社會福利及衛生環境委員會，並公開於網際網路。	
(二)	為提高國人生育意願，推動友善生育職場並檢討產假延長、產假薪資公共化及育兒留職停薪制度相關議題，勞動部應邀集地方政府、學者專家、民間團體，於全國至少召開 3 場以上公聽會，廣納建言，作為相關政策之參考，以健全我國產假與育兒留職停薪制度，避免國人因生育影響職涯發展，降低生育意願。	非屬本會業務。
(一)	五、院會審議結果 客家委員會及所屬 查中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案，其歲出計畫提要及概況表「城鄉建設」項下「客家浪漫臺三線」，編列客家委員會及所屬之「獎補助費」12 億 1,200 萬元，辦理臺三線地區市鎮街區與立面改造、修復名人故居歷史建物、藝術村與大地園藝建置、自然景觀優化、山林史蹟修復等；然考量前瞻預算係舉債建設，及政府經費短絀，爰凍結上開預算十分之一，俟客家委員會向立法院財政、內政委員會提出書面報告後，始得動支。	本會業以 108 年 2 月 14 日客會產字第 1086600142 號函送書面報告至立法院。
(二)	客家委員會於中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案「客家浪漫臺三線計畫」編列 12 億 1,200 萬元，惟截至 107 年 7 月底止，累計實現數占累計分配預算數未達五成，恐有過多工程補助經費滯留地方政府情形，且本計畫屬競爭型計畫，倘任由地方政府自行提案申請，區域間建設成果之整體性將不如預期，造成發育不均之情況，爰此，客家委員會應強化與地方政府之雙向溝通，充分了解地方需求，並加強對補助案件執行進度管考及依進度撥付經費。	一、本計畫第 1 期特別預算 7 億 8,800 萬元，執行數 7 億 4,703 萬 4,326 元，執行率 94.80%，執行情況良好，其中實現數為 7 億 1,263 萬 2,315 元，占總預算 90.44%，亦無工程補助經費大量滯留地方政府情形。 二、本會推辦「客家浪漫臺三線計畫」執行過程均與地方政府保持密切聯繫，並依計畫及「國家級臺三線客庄浪漫大道」重點政策策動地方政府提案，具整體性，並無任由地方政府自行提案情形。

客家委員會及所屬
立法院審議中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案所提決議、附帶
決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內容	
		三、另為加強對計畫進度之管控並促進經費有效運用，本會已於 106 年度修正「客家委員會補助地方政府推動客家文化生活及產業環境營造暨化作業要點」之撥款規定，並訂定「客家文化生活及產業環境營造計畫受補助單位執行績效評比要點」藉以加強對補助案件執行進度管考及依進度撥付經費。
(三)	客家委員會「客家浪漫臺三線計畫」中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算，截至 107 年 7 月底，已核定 22 件，其中 19 件尚未招標，預付數逾 1 億 3,000 萬元，為避免以往過多預算滯留地方政府之情況，允宜依實際執行進度撥付經費，並加強對地方政府補助案件工程進度督導評核，俾計畫順利推動執行。	<p>一、本計畫第 1 期特別預算 7 億 8,800 萬元，執行數 7 億 4,703 萬 4,326 元，執行率 94.80%，執行情況良好，其中實現數為 7 億 1,263 萬 2,315 元，占總預算 90.44%，亦無工程補助經費大量滯留地方政府情形。</p> <p>二、另為加強對計畫進度之管控並促進經費有效運用，本會已於 106 年度修正「客家委員會補助地方政府推動客家文化生活及產業環境營造暨化作業要點」之撥款規定，並訂定「客家文化生活及產業環境營造計畫受補助單位執行績效評比要點」藉以加強對補助案件執行進度管考及依進度撥付經費。</p>

客家委員會及所屬
立法院審議中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案所提決議、附帶
決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內容	
(四)	客家委員會於中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算案編列「客家浪漫臺三線計畫」12 億 1,200 萬元係補助地方政府辦理臺三線與周邊文化及生活脈絡相連之地區，有關生活、生產、生態等面向環境營造建設及基礎設施整備所需經費。惟審計部曾於 103 年度提出「客家文化生活環境營造計畫」部分案件執行進度尚待改善及相關督考作業未盡周延之審核意見，故客家委員會辦理「客家浪漫臺三線計畫」，允宜借鏡以往類似案件審慎規劃執行，對地方政府補助案件加強督導評核，以提升補助款執行效益。	為因應歷年審計部查核意見，本會已於 106 年度修正「客家委員會補助地方政府推動客家文化生活及產業環境營造暨化作業要點」之撥款規定，並訂定「客家文化生活及產業環境營造計畫受補助單位執行績效評比要點」藉以加強對補助案件執行進度管考及提升補助款執行效益。

主辦會計人員：

機關長官：

