

(7-3)

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算

交通部觀光局及所屬決算
(交通部觀光署及所屬決算)

(以前年度保留部分)

交通部觀光署 編

交通部觀光署及所屬
中央政府前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算決算
目 次

中華民國 114 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..... 1-5

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.公庫撥入數分析表..... 10-11
- 2.歲出保留分析表..... 12-13
- 3.歲出賸餘（或減免、註銷）分析表..... 14-15
- 4.重大計畫執行績效報告表..... 16-18

三、會計報表

(一)主要表

- 1.平衡表..... 19
- 2.收入支出表..... 20

(二)附屬表

- 1.長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... 22-23

四、參考表

- 1.決算與會計收支對照表..... 24
- 2.現金出納表..... 25

交通部觀光署及所屬

總 說 明

中華民國 114 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲入、歲出預算執行結果

歲出以前年度部分：以前年度轉入數保留數 51,914,849 元，本年度實現數 39,731,635 元，註銷數 4,757,738 元、未結清轉入下年度保留數 7,425,476 元。

1. 水與環境：資本門以前年度轉入數保留數 6,010,741 元，本年度實現數 2,378,251 元，註銷數 2,216,490 元，未結清轉入下年度保留數 1,416,000 元。
2. 推動觀光升級：經常門以前年度轉入數保留數 978,000 元，本年度實現數 978,000 元。資本門以前年度轉入數保留數 37,576,108 元，本年度實現數 29,025,384 元，註銷數 2,541,248 元，未結清轉入下年度保留數 6,009,476 元。
3. 加速推動地方創生：經常門以前年度轉入數保留數 7,350,000 元，本年度實現數 7,350,000 元。

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：

1. 水與環境：延續前期執行內容，持續辦理經費保留案件之執行，配合水利署政策持續推動水環境觀光旅遊基礎建設。
2. 推動觀光升級：延續前期執行內容，持續辦理經費保留案件之執行，區域旅遊品牌部分，藉由本數個國家風景區管理處輔導地方政府提案，以建構優質旅遊景點，補助經費之方式，以利觀光旅遊帶串聯，促進地方觀光發展。
3. 加速推動地方創生：延續前期執行內容，持續辦理經費保留案件之執行，配合國家發展委員會執行期程，促進地方創生觀光發展。

(二) 施政計畫分項說明

施政計畫分項說明(以前年度部分)：

工作計畫名稱	重要計畫項目 (分支計畫)	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施

工作計畫名稱	重要計畫項目 (分支計畫)	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
水環境建設	水與環境	溪湖水綠廊道環境改善計畫-廊道空間改善工程	因本案併入水利署核定補助案執行，112年9月30日開工，已於114年9月28日甫竣工，工程案及勞務案辦理驗收撥款作業中，不及於年底前核銷完畢，故須辦理保留。	將每季召開進度檢討會議，並責成承辦縣市政府積極趕辦。
水環境建設	水與環境	運河環河街水岸環境亮點串聯	已完成。	
水環境建設	水與環境	觀音湖內埤生態廊道營造工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	觀光前瞻建設計畫(112年-113年)委託管理服務案	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	雙灣自行車道古庄里段新建工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	翡翠灣據點景觀改善工程(停車場優化)工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	綠島南寮港入境服務品質提升工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	北橫故事-角板山觀光場域再造計畫	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	新竹市香山區鹽水公園景觀改善工程-二期(原：17公里海岸豎琴橋觀海長廊暨周邊觀景休憩區增值計畫)	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	苗栗台六黃金旅遊線－苗栗特色館場域觀光服務設施優化工程	已完成。	

工作計畫名稱	重要計畫項目 (分支計畫)	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	推動觀光升級	大甲鐵砧山風景特定區桂花泉登山步道改善工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	大坑風景區東側登山步道自然生態特色場景環境營造工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	大坑風景區西側登山步道周邊遊憩環境改善工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	大安濱海觀光路廊及周邊旅遊環境整合優化工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	石壁竹創森計畫(二期)－雲嶺遊杉嵐	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	名間鄉松柏嶺周邊改善暨旅遊服務設施強化工程	案工程原按契約工期 300 工作天，預定完工日為 114 年 9 月 19 日，惟因 114 年颱風豪雨等天候及其他不可抗力因素，共計展延 36 日，展延後預定完工日為 114 年 11 月 13 日，廠商並實際於 11 月 13 日完工，工程案及勞務案辦理驗收撥款作業中，不及於年底前核銷完畢，故須辦理保留。	將每季召開進度檢討會議，並責成承辦縣市政府積極趕辦。
城鄉建設	推動觀光升級	埔里鯉魚潭環境改善暨旅遊服務設施強化工程	本案工程於 113 年 1 月 12 日開工，原契約工期 300 工作天，因天候、鯉魚潭 BOT 營運介面、廁所開挖遭遇地下水改變工法及變更增加處理營建混合物（B8 類）廢棄物等不可抗力因素，同意展延至 441 工作天，目前工程已於 114	將每季召開進度檢討會議，並責成承辦縣市政府積極趕辦。

工作計畫名稱	重要計畫項目 (分支計畫)	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			年 12 月 29 日竣工，惟後續須辦理驗收及建築使用執照等作業，不及於年底前核銷完畢，故須辦理保留。	
城鄉建設	推動觀光升級	虎埤泛月環景生態遊憩設施優化工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	虎頭埤親子環教生態館及周邊景觀整體改善工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	關子嶺溫泉區觀光軸帶環境營造工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	觀音湖湖濱生態景觀改善工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	高雄市內門觀光休閒園區新建工程(第二期)	本案係內門二期工程，含施作園區道路工項，因園區基地狹小，無替代道路，配合三期工程重機具進出施工需求及園區委外營運廠商需求，辦理第二次變更設計，爰工程延至 114 年 7 月 21 日完工，因初驗缺失改正涉及園區營運廠商工程界面，致驗收期程延後，本工程預計 115 年 2 月完成驗收結案，不及於年底前核銷完畢，故須辦理保留。	將每季召開進度檢討會議，並責成承辦縣市政府積極趕辦。
城鄉建設	推動觀光升級	四重溪溫泉公園周邊停車改善計畫	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	落山風風景特定區車城水岸及環境營造計畫(三	已完成。	

工作計畫名稱	重要計畫項目 (分支計畫)	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		期)		
城鄉建設	推動觀光升級	龍潭湖旅遊服務站周邊景觀改善工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	南迴地區景觀廊道延伸暨美化計畫	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	E-092 據點(高洞)周邊環境營造整建工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	金湖鎮濱海觀光旅遊休憩區營造暨環境綠美化計畫-成功坑道至中興堡旅遊路線營造	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	介壽村濱海步道新建工程	已完成。	
城鄉建設	推動觀光升級	介壽村景觀休憩園區改善工程	已完成。	
地方創生	地方創生觀光旅遊環境營造(觀光活動)	2024 彰化社頭織襪芭樂節	已完成。	
地方創生	地方創生觀光旅遊環境營造(觀光活動)	2024 嘉義市國際管樂節	已完成。	
地方創生	地方創生觀光旅遊環境營造(觀光活動)	2024 臺中國際花毯節活動品質提升計畫	已完成。	
地方創生	地方創生觀光旅遊環境營造(觀光活動)	2024 屏東落山風藝術季活動暨品質提升計畫	已完成。	

中央政府前瞻基礎建
交通部觀
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
113	11				5900000000-1	5,092,335	0
					其他經濟服務支出	46,822,514	4,757,738
		01			5929312000-9	0	0
					水環境建設	6,010,741	2,216,490
		02			5929315000-5	5,092,335	0
					城鄉建設	40,811,773	2,541,248
					小 計	5,092,335	0
						46,822,514	4,757,738
					合 計	5,092,335	0
						46,822,514	4,757,738

設計畫第4期特別預算
光署及所屬
別轉入數決算表
114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
5,092,335	0	0
34,639,300	0	7,425,476
0	0	0
2,378,251	0	1,416,000
5,092,335	0	0
32,261,049	0	6,009,476
5,092,335	0	0
34,639,300	0	7,425,476
5,092,335	0	0
34,639,300	0	7,425,476

中央政府前瞻基礎建
交通部觀
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
113	07				0029000000-2 交通部主管	0 0	0 0
		03			0029310000-7 觀光局及所屬	5,092,335 46,822,514	0 4,757,738
			01		5929312000-9 水環境建設	0 6,010,741	0 2,216,490
				01	5929312010-2* 水與環境	0 6,010,741	0 2,216,490
					40 獎補助費	0 6,010,741	0 2,216,490
			02		5929315000-5 城鄉建設	5,092,335 40,811,773	0 2,541,248
				01	5929315010-9 推動觀光升級	0 978,000	0 0
					20 業務費	0 978,000	0 0
				01	5929315010-9* 推動觀光升級	5,092,335 32,483,773	0 2,541,248
					30 設備及投資	5,092,335 4,896,086	0 138,022
					40 獎補助費	0 27,587,687	0 2,403,226
			02		5929315020-2 加速推動地方創生	0 7,350,000	0 0
					40 獎補助費	0 7,350,000	0 0
					小 計	5,092,335 46,822,514	0 4,757,738
					經常門小計	0 8,328,000	0 0
					資本門小計	5,092,335 38,494,514	0 4,757,738
					合 計	5,092,335 46,822,514	0 4,757,738

設計畫第4期特別預算
光署及所屬
別轉入數決算表
114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
0	0	0
5,092,335	0	0
34,639,300	0	7,425,476
0	0	0
2,378,251	0	1,416,000
0	0	0
2,378,251	0	1,416,000
0	0	0
2,378,251	0	1,416,000
5,092,335	0	0
32,261,049	0	6,009,476
0	0	0
978,000	0	0
0	0	0
978,000	0	0
5,092,335	0	0
23,933,049	0	6,009,476
5,092,335	0	0
4,758,064	0	0
0	0	0
19,174,985	0	6,009,476
0	0	0
7,350,000	0	0
0	0	0
7,350,000	0	0
5,092,335	0	0
34,639,300	0	7,425,476
0	0	0
8,328,000	0	0
5,092,335	0	0
26,311,300	0	7,425,476
5,092,335	0	0
34,639,300	0	7,425,476

中央政府前瞻基礎建設
交通部觀光
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	39,731,635	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	39,731,635	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	39,731,635	0	0	0
113年度 5929312010 水與環境	2,378,251	0	0	0
113年度 5929315010 推動觀光升級	30,003,384	0	0	0
113年度 5929315020 加速推動地方創生	7,350,000	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第4期特別預算
署及所屬
數分析表
114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	0	39,731,635	7,425,476
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	39,731,635	7,425,476
0	0	0	39,731,635	7,425,476
0	0	0	2,378,251	1,416,000
0	0	0	30,003,384	6,009,476
0	0	0	7,350,000	0
0	0	0	0	0

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	%
113	5929312010-2* 水與環境	0	1,416,000	1,416,000	23.56
113	5929315010-9* 推動觀光升級	0	6,009,476	6,009,476	21.78
	資本門小計	0	7,425,476	7,425,476	22.10
	經資門小計	0	7,425,476	7,425,476	17.71
	資本門合計	0	7,425,476	7,425,476	22.10
	經資門合計	0	7,425,476	7,425,476	17.71

計畫第4期特別預算

光署及所屬

分析表

114年度

單位：新臺幣元；%

保留原因分析				備註
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	
資本門	A13	1,416,000	主要係補助地方政府辦理水環境改善計畫，工程尚未完工，未及辦理驗收結算作業，爰辦理本(114)年度保留。	
資本門	A13	6,009,476	主要係辦理國際魅力景區建設及補助地方政府辦理推動觀光升級計畫等工程，部分工程尚未完工，未及辦理驗收結算作業、部分工程案件因氣候降雨及颱風等影響作業期程，故須辦理本(114)年度保留。	
		7,425,476		
		7,425,476		
		7,425,476		
		7,425,476		

中央政府前瞻基礎建設

交通部觀

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
113	5929312010-2 水與環境	2,216,490	36.88		0
	5929315010-9 推動觀光升級	2,541,248	8.30		0
	小計	4,757,738			0
	以前年度合計	4,757,738			0

計畫第4期特別預算
光署及所屬
免、註銷)分析表
114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	2,216,490	補助地方政府辦理水環境改善計畫結 餘款。	
	6	2,541,248		
		4,757,738		
		4,757,738		

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
交通部觀光署及所屬
重大計畫執行績效報告表
中華民國114年度

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			本期執行數			
			以前年度	本年度	合計	實現數	應付數	賸餘數	合計
交通部觀光署及所屬	2,082,386	2,082,386	51,915	-	51,915	39,731	-	4,757	44,488
水環境建設 水與環境	200,000	200,000	6,011		6,011	2,378	-	2,216	4,594
城鄉建設 推動觀光升級	1,786,386	1,786,386	38,554		38,554	30,003	-	2,541	32,544
城鄉建設 加速推動地方創生	96,000	96,000	7,350		7,350	7,350	-	-	7,350

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
交通部觀光署及所屬
重大計畫執行績效報告表
中華民國114年度

執行數				本期執行數占可支用預算數百分比			
累計執行數				本期執行數占可支用預算數百分比			
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
2,049,528	-	25,433	2,074,961	76.53%	0.00%	9.16%	85.69%
192,409	-	6,175	198,584	39.56%	0.00%	36.87%	76.43%
1,768,897	-	11,480	1,780,377	77.82%	0.00%	6.59%	84.41%
88,222	-	7,778	96,000	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
交通部觀光署及所屬
重大計畫執行績效報告表
中華民國114年度

執行數占預算數百分比%	累計執行數占截至本年度已編列預算數百分比%				執行未達90%之原因及其改進措施
	實現數占預算數%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	
交通部觀光署及所屬	98.42%	0.00%	1.22%	99.64%	
水環境建設 水與環境	96.20%	0.00%	3.09%	99.29%	本期(以前年度保留部分)未達進度原因： 1. 原保留3件、114年度已完成2件。 2. 1件工程雖完工，惟因勞務部分尚待驗收程序，故無法函報本署結案。 改進措施:持續透過進度檢討會議專案列管，督促趕辦。
城鄉建設 推動觀光升級	99.02%	0.00%	0.64%	99.66%	本期(以前年度保留部分)未達進度原因： 1. 原保留23件、114年度已完成20件。 2. 2件已完工未結案件因驗收結(決)算程序或結案資料有誤，尚無法函報本署結案，1件未完工係因調整設計內容、施工環境影響(天候、地下水)等因素，致施工工期延後。 改進措施:持續透過進度檢討會議專案列管，督促趕辦。
城鄉建設 加速推動地方創生	91.90%	0.00%	8.10%	100.00%	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
交通部觀光署及所屬
平衡表

中華民國114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	72,308,815	2 負債	0	5,092,335
14 固定資產	0	72,308,815	21 流動負債	0	5,092,335
141101 購建中固定資產	0	72,308,815	210301 應付帳款	0	5,092,335
			3 淨資產	0	67,216,480
			31 資產負債淨額	0	67,216,480
			310101 資產負債淨額	0	67,216,480
合 計	0	72,308,815	合 計	0	72,308,815

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
交通部觀光署及所屬
收入支出表

中華民國114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	39,731,635	2,023,611,548	-1,983,879,913
公庫撥入數	39,731,635	2,009,796,128	-1,970,064,493
罰款及賠償收入	0	11,653,839	-11,653,839
財產收益	0	115,917	-115,917
其他收入	0	2,045,664	-2,045,664
支出	29,881,236	1,166,770,707	-1,136,889,471
繳付公庫數	0	13,815,420	-13,815,420
業務支出	978,000	181,064,323	-180,086,323
獎補助支出	28,903,236	953,102,419	-924,199,183
折舊、折耗及攤銷	0	18,788,545	-18,788,545
收支餘絀	9,850,399	856,840,841	-846,990,442

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設
交通部觀光
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	72,308,815	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	72,308,815	0
合 計	72,308,815	0
備註:		
1.資本資產成本增加4,758,064＝預算採購增加數4,758,064。 2.設備及投資預算執行數4,758,064＝預算執行數4,758,064。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，無差異。 4.購建中固定資產將俟完工後無償撥出由單位預算表達77,066,879。		

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部觀光署及所屬
決算與會計收支對照表

中華民國114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	-	39,731,635	39,731,635	收入
	-	39,731,635	39,731,635	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	-	29,881,236	29,881,236	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	978,000	978,000	業務支出
獎補助費	-	28,903,236	28,903,236	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	-	9,850,399	9,850,399	收支餘絀

備註：

- 1.調整數39,731,635=以前年度歲出實現數39,731,635。
- 2.調整數978,000=以前年度歲出業務費實現數978,000。
- 3.調整數28,903,236=以前年度歲出獎補助費實現數28,903,236。

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
交通部觀光署及所屬
現金出納表
中華民國114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	-37,335,244
(一).公庫撥入數	39,731,635
1.以前年度歲出撥款	39,731,635
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-77,066,879
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-77,066,879
(1).其他影響非流動資產之項目	-77,066,879
收 項 總 計	-37,335,244
付項	
一、本期支出	-37,335,244
(一).歲出應付數	5,092,335
1.以前年度轉入實現數	5,092,335
(二).歲出保留數	34,639,300
1.以前年度轉入實現數	34,639,300
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	4,758,064
(2).其他	29,881,236
(三).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	-77,066,879
二、本期結存	0
付 項 總 計	-37,335,244

主辦會計人員：



機關長官：



