

中央政府前瞻基礎建設計畫第 5 期特別預算案評估報告

前瞻基礎建設特別條例前經本院於 106 年 7 月 5 日審議通過，以 4 年為期程(106 年度至 109 年度)，預算上限為新臺幣(以下同)4,200 億元，期滿後，後續預算及期程，經本院同意後，以不超過前期預算規模及期程為之；前 2 期已執行 3,300 億特別預算，包含第 1 期(106 年度至 107 年度)1,071 億元及第 2 期(108 年度至 109 年度)2,229 億元；嗣經 109 年 7 月 2 日本院第 10 屆第 1 會期第 1 次臨時會第 2 次會議，同意辦理後續特別預算籌編 5,100 億元(後期 4,200 億元特別預算及併同前期所餘 900 億元)，並已辦理第 3 期(110 年度至 111 年度)及第 4 期(112 至 113 年度)特別預算，歲出分別編列 2,298 億元及 2,098 億元，合共 4,396 億元。

本次行政院依上述特別條例賡續編列前瞻基礎建設計畫(以下簡稱前瞻)第 5 期特別預算案，實施期程為 114 年度，歲出合計編列 703 億 5 萬元，包括「軌道建設」56 億 6,410 萬元、「水環境建設」217 億 9,710 萬元、「綠能建設」31 億 5,700 萬元、「數位建設」123 億 9,102 萬元、「城鄉建設」221 億 4,641 萬元、「因應少子化友善育兒空間建設」4 億 7,244 萬元、「食品安全建設」13 億 5,000 萬元及「人才培育促進就業建設」33 億 2,198 萬元，上述所需財源均以舉借債務支應。謹就各機關歲出預算編列情形分別評估如下：

第 4 項、客家委員會及所屬

客家委員會及所屬(下稱客委會)於前瞻第 1 期至第 4 期特別預算「城鄉建設」共編列 39 億 2,982 萬 2 千元，第 5 期特別預算案賡續編列 3 億 9,490 萬元(詳表 1)，謹評析於後：

表 1 客委會前瞻第 1 期至第 5 期特別預算(案)編列與執行情形概況表

單位：新臺幣千元

計畫名稱	第 1 期至第 4 期特別預算數及執行概況		第 5 期特別預算案數	第 1 期至第 5 期特別預算(案)合計數
	法定	106.9.13 至 113.7.31 累計	114 年	

	預算數	分配數	執行數		
客家浪漫臺三線計畫(106至109年度)	1,975,760	1,975,760	1,917,336	-	1,975,760
客庄369幸福計畫(110至114年度)	1,886,062	1,692,227	1,636,697	394,900	2,280,962
加速推動地方創生計畫(110至113年度)	68,000	68,000	56,019	-	68,000
城鄉建設總計	3,929,822	3,735,987	3,610,052	394,900	4,324,722

說明：客委會「前瞻基礎建設-城鄉建設-客庄369幸福計畫」業於109年9月2日經行政院同意修正計畫期程由113年延至114年。

資料來源：客委會提供。

一、「客庄369幸福計畫」部分工作項目進度未如預期，且113年度預算之執行仍待積極改善，允宜依執行期程儘速辦理

前瞻第5期特別預算案客委會於「城鄉建設」項下之「客庄369幸福計畫」科目編列3億9,490萬元。經查：

(一)客委會第5期特別預算案預計辦理之計畫內容及預算編列概要

客委會本期為「客庄369幸福計畫」編列3億9,490萬元，其計畫期程、計畫內容及預算編列情形詳如表2，該計畫係以桃竹苗中臺三線地區、高屏六堆地區，以及花東縱谷臺九線廊道為範圍，補助地方政府辦理客庄創意設計及人文、產業建設，並培植社區持續發展動能。

表2 客委會「客庄369幸福計畫」前瞻第5期特別預算案編列明細表

單位：新臺幣千元

計畫期程	計畫內容	工作項目	預算案數
114年度	1. 傳統聚落創意設計	傳統客庄街區升級	162,100
		環境景觀清整	
	2. 客庄人文建設	客庄文化發電機建構	133,600
		地方記憶空間建構	
	3. 客庄產業建設	社區種子公司培植	99,200
		客家文化產業發展核心設施建置	
合計			394,900

資料來源：客委會提供。

(二)113 年截至 7 月底，預算執行率僅 57.75%且實現數為 0

參據客委會「客庄 369 幸福計畫」前瞻特別預算編列及執行情形表(詳表 3)，第 3 期及第 4 期預算數合計 18 億 8,606 萬 2 千元，第 3 期預算編列 10 億 4,800 萬元，執行率 100%，第 4 期預算編列 8 億 3,806 萬 2 千元，截至 113 年 7 月底止累計執行數 6 億 196 萬 2 千元，占累計分配數之預算執行率 93.44%，惟 113 年 1 至 7 月執行數占分配數之預算執行率僅 57.75%且實現數為 0 元。

表 3 客委會「客庄 369 幸福計畫」前瞻特別預算執行情形表 單位：新臺幣千元

期別	第 3 期			第 4 期			合計	
	110 年度	111 年度	小計	112 年度	113 年度	小計		
預算數	109,000	939,000	1,048,000	544,200	293,862	838,062	1,886,062	
累計分配數(A)	109,000	939,000	1,048,000	544,200	100,027	644,227	1,692,227	
決算數/執行數(B)	109,000	939,000	1,048,000	544,200	57,762	601,962	1,649,962	
實現數	金額	109,000	910,027	1,019,027	334,441	0	334,441	1,353,468
	占預算數%	100%	96.91%	97.24%	61.46%	0%	51.91%	79.98%
應付(保留)數	金額	0	28,973	28,973	209,759	57,762	267,521	296,494
	占預算數%	0%	3.09%	2.76%	38.54%	19.66%	41.53%	17.52%
預算執行率(B/A)	100%	100%	100%	100%	57.75%	93.44%	97.50%	

說明：113 年度執行數為截至 7 月底之實現數及應付數，113 年度之預算執行率係以 113 年截至 7 月底執行數占累計分配數之比率。

資料來源：客委會提供。

(三)部份工作項目進度未如預期，另補助地方政府工程截至 113 年 7 月底，經費實現率僅 13.03%

前瞻第 4 期「客庄 369 幸福計畫」核定補助辦理客庄人文建設 3 件、客庄產業建設 2 件，核定補助地方政府經費計 10 億 934 萬 5 千元，惟其工作進度未如預期(詳表 4)，且迄至 113 年 7 月底止執行結果實現數為 1 億 3,151 萬 3 千元，實現數占核定補助金額比率僅為 13.03%(詳表 5)。詢據該會說明，上述核定案件多屬 2 年至 3 年期之跨年度案件，故實現數較為偏低。另檢視本計畫工作項目「前期計畫成果活化運用(世界客家博覽會及客庄藝術季)」之辦理進度雖符預期(詳表 4)，惟因客庄藝術

季之相關執行內容與原服務建議書規劃不同，需辦理契約協議變更，始得辦理驗收，致影響經費執行，詢據客委會說明，現已完成 2 案結案作業，其餘 4 案刻正辦理契約協議變更及結案驗收作業。

表 4 客委會辦理前瞻第 4 期相關計畫迄至 113 年 7 月底工作執行情形表

工作項目	迄至 113 年 7 月底辦理情形	工作進度	
		預定	實際
1. 傳統聚落創意設計	已完成辦理。	100.00%	100.00%
2. 辦理客庄人文建設	已核定補助客庄人文建設共 3 案。	62.00%	55.31%
3. 辦理客庄產業建設	已核定補助客庄產業建設共 2 案。	77.50%	68.60%
4. 前期計畫成果活化運用(世界客家博覽會及客庄藝術季)	客庄藝術季已完成 2 案結案作業，其餘 4 案刻正辦理契約協議變更及結案驗收。	95.20%	95.20%

資料來源：客委會提供。

表 5 客委會補助前瞻第 4 期「客庄 369 幸福計畫」相關案件經費執行情形表

單位：件；新臺幣千元

縣市	核定補助計畫件數	核定補助計畫經費	實現數		應付未付數	
			金額	%	金額	%
新竹縣	1	462,820	131,513	28.42	331,307	71.58
苗栗縣	1	226,125	0	0.00	226,125	100.00
屏東縣	3	320,400	0	0.00	320,400	100.00
小計	5	1,009,345	131,513	13.03	877,832	86.97

說明：1. 「客庄 369 幸福計畫」表內數據係補助地方政府辦理客庄空間整體規劃、街道創意改造、環境減量、人文服務與記憶空間修建、文化與產業園區建置等件數之合計。

2. 資料統計至 113 年 7 月底止。

資料來源：客委會提供。

綜上，客委會自前瞻第 3 期起編列特別預算辦理「客庄 369 幸福計畫」，其中第 4 期至 113 年 7 月底止，部分工作項目進度未如預期，且 113 年度預算執行仍待積極改善，第 5 期賡續編列該計畫，允宜儘速辦理客庄藝術季契約協議變更及結案驗收作業，並督促核定補助辦理客庄人文建設及客庄產業建設之地方政府依執行期程儘速辦理，俾利計畫依限執行。

(分機：1919 傅勤文)