

中華民國111年度

(10-02)

(111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2期特別決算
行政院農業委員會林務局單位決算

行政院農業委員會林務局 編印

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
行政院農業委員會林務局

目次

中華民國111年度

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	2
2、以前年度歲出機關別轉入數決算表	4
(二) 附屬表	
1、公庫撥入數分析表	6
2、歲出保留分析表	8
3、歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	10
4、重大計畫執行績效報告表	12
三、會計報表	
(一) 主要表	
1、平衡表	14
2、收入支出表	15
(二) 附屬表	
1、平衡表科目明細表	16
2、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	18
四、參考表	
1、決算與會計收支對照表	20
2、現金出納表	21

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
行政院農業委員會林務局
總說明

中華民國 111 年度

一、 財務報告之簡述：

(一) 預算執行結果(以前年度部分)：

單位：新臺幣元

年度別	科目及編號	以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	本年度實現數	本年度未結清數	說明
109	5851021101-8 中南部觀光鐵路	74,384,185	402,328	50,151,689	23,830,168	
	合計	74,384,185	402,328	50,151,689	23,830,168	

二、 財務狀況之分析：

(一) 預付款 23,830,168 元，主要係工程尚未達工程估驗款扣回比例。

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. 完成路線及邊坡調查監測，據以規劃後續改善；辦理路線改善共 4 件工程已完工，有效提升邊坡穩定。
2. 更新鐵路沿線多處軌道扣件及枕木，提高行車安全。
3. 車輛採購工作因車輛品質與性能之要求提升、物價上漲、產業結構變化及新冠肺炎疫情影響等因素，原計畫核定預算不足，無法採購原計畫目標車輛數，為期順利達成計畫預定目標如期完成購置車輛工作，積極辦理修正計畫事宜，並於 111 年 2 月 11 日奉行政院核准在案。
4. 完成 6 輛木造車廂打造，辦理營運許可相關作業；2 處重點車站改善，提升旅客服務與旅遊品質。

(二) 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	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
軌道建設	中南部觀光鐵路	<ol style="list-style-type: none"> 1. 路線結構及邊坡安全改善與監測：辦理路線線型測量、道床強度及路線(含上下邊坡)安全改善、扣件系統及基鈹魚尾鈹及枕木改善、邊坡調查監測作業及路線改善規劃、光纖及監測儀器設置、路線動態量測設備安裝等工作項目。 2. 車輛購置：木造車廂、追日景觀車廂、阿里山優遊車廂採購。 3. 車站及設施改建整修：辦理祝山車站改建工程、竹崎車站周邊改善、竹崎車站整修、神木車站月台及周邊改善、奮起湖車庫及周邊改善、修理工廠及車庫園區設施設備改善、奮起湖車站改建可行性評估、眠月線修復可行性評估等工作項目。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 車輛購置： <ol style="list-style-type: none"> (1) 車輛採購工作因車輛品質與性能之要求提升、物價上漲、產業結構變化及新冠肺炎疫情影響等因素，原計畫核定預算不足，至無法採購原核定車輛數，為期順利達成計畫預定目標如期完成購置車輛工作，積極完成修正計畫作業，並依修正計畫辦理後續事宜。 (2) 木造車廂已交車，辦理營運許可文件。 (3) 機關車頭與優遊車廂，已完成初步設計審查，積極辦理細部設計事宜。 2. 車站及設施改建整修： <ol style="list-style-type: none"> (1) 祝山車站改建工程因嘉義縣政府要求依「加強山坡地雜項執照審查及施工查驗執行要點」辦理，致較遲完成決標；另建築物基礎開挖時，遭遇巨石，影響施工進度；現已積極趕工，預計 112 年 4 月竣工。 (2) 奮起湖車庫及周邊改善工程因施工範圍與遊客動線重疊過多，考量旅客服務品質，於旅遊旺季延遲開工，致竣工工期延後，實際工程依既定工作期程執行，如期完工。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 車輛購置：依行政院核定修正計畫積極辦理後續事宜，並依期程儘速辦理撥付款事宜。 2. 車站及設施改建整修：已完成 2 處重點車站整修工程，工期均無落後，依期趕辦，並加速行政作業以增加執行率，提升旅客服務品質。

中央政府前瞻基礎建
 行政院農業
 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	09				5800000000-6 農業支出	0	0
			01		5851021100-5 軌道建設	74,384,185	402,328
					小 計	0	0
					合 計	74,384,185	402,328
						0	0
						74,384,185	402,328

設計畫第2期特別預算
 委員會林務局
 別轉入數決算表

111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
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168

中央政府前瞻基礎建
 行政院農業
 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	10				0051000000-7 農業委員會主管		
		02			0051020000-0 林務局	0	0
			01		5851021100-5 軌道建設	74,384,185	402,328
				01	5851021101-8* 中南部觀光鐵路	0	0
				03	設備及投資	74,384,185	402,328
					小 計	0	0
					經常門小計	74,384,185	402,328
					資本門小計	0	0
					合 計	74,384,185	402,328

設計畫第2期特別預算
 委員會林務局
 別轉入數決算表

111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
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
0	0	0
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168

中央政府前瞻基礎建設
行政院農業委
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	50,151,689	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	50,151,689	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	50,151,689	0	0	0
109年度 5851021101 中南部觀光鐵路	50,151,689	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別預算

員會林務局

數分析表

111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	45,952,829	4,198,860	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	45,952,829	4,198,860	0
0	0	45,952,829	4,198,860	0
0	0	45,952,829	4,198,860	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業
 歲出保留
 中華民國

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	5851021101-8* 中南部觀光鐵路	0	23,830,168	23,830,168	32.04
	資本門小計	0	23,830,168	23,830,168	32.04
	經資門小計	0	23,830,168	23,830,168	32.04
	資本門合計	0	23,830,168	23,830,168	32.04
	經資門合計	0	23,830,168	23,830,168	32.04

計畫第2期特別預算
 委員會林務局
 分析表
 111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	B11	19,500,000	驗收未完成、不合格或要求廠商重新施作，計有： 林鐵處：木造車廂6輛19,500,000元。	
	C5	4,330,168	受規劃或發包作業時程影響，計有 林鐵處：阿里山林業鐵路車輛購置專案管理(不含監造)技術服務4,330,168元。	
		23,830,168		
		23,830,168		
		23,830,168		
		23,830,168		

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業
 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
109	5851021101-8 中南部觀光鐵路	402,328	0.54		0
	小計	402,328			0
	以前年度合計	402,328			0

中央政府前瞻基礎建設
行政院農業委
重大計畫執行
中華民國

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				
			以前年度	本年度	合計	本期執行數				累計實現數
						實現數	應付數	賸餘數	合計	
阿里山林業鐵路設施備安全提升計畫	3,773,400	433,748	74,384	-	74,384	50,152	-	402	50,554	407,376

計畫第2期特別決算
 員會林務局
 績效報告表
 111年度

單位：新臺幣千元

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
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%				
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	
-	2,542	409,918	67.42%	0.00%	0.54%	67.96%	93.92%	0.00%	0.59%	94.51%	已達90%。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

行政院農業委員會林務局

平衡表

中華民國111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	23,830,168	69,782,997	3 淨資產	23,830,168	69,782,997
11 流動資產	23,830,168	69,782,997	31 資產負債淨額	23,830,168	69,782,997
110901 預付款	23,830,168	69,782,997	310101 資產負債淨額	23,830,168	69,782,997
合計	23,830,168	69,782,997	合計	23,830,168	69,782,997

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

行政院農業委員會林務局

收入支出表

中華民國111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	4,198,860	48,746,792	-44,547,932
公庫撥入數	4,198,860	48,746,792	-44,547,932
支出	0	3,294,248	-3,294,248
業務支出	0	3,294,248	-3,294,248
收支餘絀	4,198,860	45,452,544	-41,253,684

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

行政院農業委員會林務局

預付款明細表

公務機關會計

中華民國111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		23,830,168	
			以前年度部分		23,830,168	
			109 一百零九年度		23,830,168	
			5851021100-5 軌道建設	23,830,168		
			5851021101-8* 中南部觀光鐵路	23,830,168		
			總 計		23,830,168	

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業委
 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	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. 本年度資本資產成本變動「增加數」50,151,689元。2. 設備及投資預算執行金額50,151,689元。3. 特別預算財產50,151,689元移出至公務預算，爰總餘額為0。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

行政院農業委員會林務局

決算與會計收支對照表

中華民國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	-	4,198,860	4,198,860	收入
	-	4,198,860	4,198,860	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	-	4,198,860	4,198,860	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數4,198,860=公庫撥入數調整數4,198,860元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

行政院農業委員會林務局

現金出納表

中華民國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	-45,952,829
(一).公庫撥入數	4,198,860
1.以前年度歲出撥款	4,198,860
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-50,151,689
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-50,151,689
(1).其他影響非流動資產之項目	-50,151,689
收 項 總 計	-45,952,829
付項	
一、本期支出	-45,952,829
(一).歲出保留數	50,151,689
1.以前年度轉入實現數	50,151,689
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	50,151,689
(二).預付款淨增(減)數	-45,952,829
(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	-50,151,689
二、本期結存	0
付 項 總 計	-45,952,829

主辦會計人員：何秀蓮



機關長官：林華慶

