

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算
行政院農業委員會林務局（農業部林業及自然保育署及所屬）

目次

中華民國113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3期特別決算
行政院農業委員會林務局(農業部林業及自然保育署及所屬)
總說明

中華民國 113 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
111	5651021010-3 中南部觀光鐵路	282,098,799	238,860	22,079,921	259,780,018	
	合計	282,098,799	238,860	22,079,921	259,780,018	

二、 財務狀況之分析：

(一) 預付款 250,426,656 元，主要係財物尚未達財物估驗款扣回比例。

(二) 應付帳款 9,353,362 元，主要係應付歲出保留款。

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. 完成邊坡調查監測作業及路線改善規劃，據以辦理軌道後續安全改善；辦理路線改善共 1 件工程已完工、1 件工程委託設計技術服務案已結案，有效提升邊坡穩定。
2. 更新鐵路沿線軌道扣件、枕木及道碴共 2 件，提高行車安全。
3. 車輛採購工作已完成最終設計作業，因車廂內部高度調整，並涉及車廂整體結構安全性，須進行專業評估分析，爰影響車輛製造進程。

(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：辦理道床強度及路線(含上下邊坡)安全改善、扣件系統及基飯魚尾飯及枕木改善、邊坡調查監測作業及路線改善規劃、光纖及監測儀器設置等工作項目。 2. 車輛購置：木造車廂、阿里山優遊車廂及機關車頭採購。 	<p>1. 路線結構及邊坡安全改善與監測：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 完成邊坡調查監測作業及路線改善規劃，據以辦理軌道後續安全改善；辦理路線改善共 1 件工程已完工、1 件工程委託設計技術服務案已結案，有效提升邊坡穩定。 (2) 更新鐵路沿線軌道扣件、枕木及道碴共 2 件，提高行車安全。 <p>2. 車輛購置：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 車輛採購工作因車廂內部高度調整，並涉及車廂整體結構安全性，須進行專業評估分析，爰影響車輛製造進程。 (2) 木造車廂於 113 年 5 月 30 日驗收合格，惟與契約商有履約爭議，尚在商議未能付款。 (3) 機關車頭與優遊車廂，完成最終設計審查，積極辦理車輛打造事宜。 	<p>1. 車輛購置：依契約加速執行打造作業。</p>

中央政府前瞻基礎建
 農業部林業及自
 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
111	08			01	5600000000-5 農業支出	9,353,362	0
						272,745,437	238,860
					5651021000-0 軌道建設	9,353,362	0
						272,745,437	238,860
					小 計	9,353,362	0
						272,745,437	238,860
					合 計	9,353,362	0
						272,745,437	238,860

設計畫第3期特別預算
 然保育署及所屬
 別轉入數決算表

113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	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656
0	0	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656
0	0	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656
0	0	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656

中央政府前瞻基礎建
 農業部林業及自
 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
111	09				0051000000-7 農業委員會主管		
		02			0051020000-0 林務局	9,353,362	0
			01		5651021000-0 軌道建設	272,745,437	238,860
				01	5651021010-3 中南部觀光鐵路	9,353,362	0
					20 業務費	272,745,437	238,860
				01	5651021010-3* 中南部觀光鐵路	0	0
					30 設備及投資	11,220,595	238,860
					小 計	0	0
					經常門小計	11,220,595	238,860
					資本門小計	9,353,362	0
					合 計	261,524,842	0
						9,353,362	0
						272,745,437	238,860

設計畫第3期特別預算
 然保育署及所屬
 別轉入數決算表

113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	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656
0	0	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656
0	0	0
10,981,735	0	0
0	0	0
10,981,735	0	0
0	0	9,353,362
11,098,186	0	250,426,656
0	0	9,353,362
11,098,186	0	250,426,656
0	0	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656
0	0	0
10,981,735	0	0
0	0	9,353,362
11,098,186	0	250,426,656
0	0	9,353,362
22,079,921	0	250,426,656

中央政府前瞻基礎建設
農業部林業及自
公庫撥入

中華民國

經費門併計

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	22,079,921	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	22,079,921	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	22,079,921	0	0	0
111年度 5651021010 中南部觀光鐵路	22,079,921	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別預算
 然保育署及所屬
 數分析表

113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	5,115,000	16,964,921	9,353,362
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	5,115,000	16,964,921	9,353,362
0	0	5,115,000	16,964,921	9,353,362
0	0	5,115,000	16,964,921	9,353,362
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部林業及自
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	%
111	5651021010-3* 中南部觀光鐵路	9,353,362	250,426,656	259,780,018	95.90
	資本門小計	9,353,362	250,426,656	259,780,018	95.90
	經資門小計	9,353,362	250,426,656	259,780,018	92.09
	資本門合計	9,353,362	250,426,656	259,780,018	95.90
	經資門合計	9,353,362	250,426,656	259,780,018	92.09

計畫第3期特別預算
 然保育署及所屬
 分析表
 113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	5B	250,426,656	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案250,426,656 元。	
	11B	9,353,362	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9,353,362元。	

中央政府前瞻基礎建設
 農業部林業及自
 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
111	5651021010-3 中南部觀光鐵路	238,860	0.08	1	238,860
	小計	238,860			238,860
	以前年度合計	238,860			238,860

計畫第3期特別預算
 然保育署及所屬
 免、註銷)分析表

113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	
按業務需要而減少支付。		0		
		0		
		0		

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			執行數							
			以前年度	本年度	合計	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
阿里山林業鐵路設施設備安全提升計畫	3,773,400	1,432,779	273,971	0	273,971	13,952		239	14,191	1,157,950	9,353	6,922	1,174,225

建設計畫第3期特別決算

然保育署及所屬

績效報告表

113年度

單位：新臺幣千元

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%				
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	
5.09%	0.00%	0.08%	5.18%	80.82%	0.65%	0.48%	81.95%	一、第1期已於110年度全數完成。 二、第2期已於112年度全數完成。 三、第3期 (一)執行未達90%之原因： 1. 材料運輸因動線受阻及需配合42號隧道新建工程竣工等因素，以致影響軌道鋪設作業。 2. 車輛購置分案：「木造車廂」案因車廂試車出軌以致修改設計及報請交通部核准營運等因素，導致無法於112年完成驗收結案。 (二)改進措施： 1. 請廠商加派人力趕工及備料中，以利提高軌道鋪設進度。 2. 車輛購置分案：加快驗收行政程序。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部林業及自然保育署及所屬

平衡表

中華民國113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	250,426,656	255,541,656	2 負債	9,353,362	9,353,362
11 流動資產	250,426,656	255,541,656	21 流動負債	9,353,362	9,353,362
110901 預付款	250,426,656	255,541,656	210301 應付帳款	9,353,362	9,353,362
			3 淨資產	241,073,294	246,188,294
			31 資產負債淨額	241,073,294	246,188,294
			310101 資產負債淨額	241,073,294	246,188,294
合計	250,426,656	255,541,656	合計	250,426,656	255,541,656

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部林業及自然保育署及所屬

收入支出表

中華民國113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	16,964,921	224,074,088	-207,109,167
公庫撥入數	16,964,921	224,074,088	-207,109,167
支出	10,981,735	27,587,990	-16,606,255
業務支出	10,981,735	27,587,990	-16,606,255
收支餘絀	5,983,186	196,486,098	-190,502,912

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部林業及自然保育署及所屬

預付款明細表

公務機關會計

中華民國113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		250,426,656	
			以前年度部分		250,426,656	
			111		250,426,656	
			一百一十一年度			
			5651021000-0	250,426,656		
			軌道建設			
			5651021010-3*	250,426,656		
			中南部觀光鐵路			
			總計		250,426,656	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部林業及自然保育署及所屬

應付帳款明細表

公務機關會計

中華民國113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		9,353,362	
			以前年度部分		9,353,362	
			111		9,353,362	
			一百一十一年度			
			5651021000-0	9,353,362		
			軌道建設			
			5651021010-3*	9,353,362		
			中南部觀光鐵路			
			總計		9,353,362	

中央政府前瞻基礎建設
農業部林業及自
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」11,098,186元。2. 設備及投資及業務費資本門預算執行金額11,098,186元。3. 特別預算財產11,098,186元移出至公務預算，爰總餘額為0。		

計畫第3期特別預算
 然保育署及所屬
 耗資產及無形資產變動表

113年度

單位:新臺幣元

本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
增加數 (3)	減少數 (4)		
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
11,098,186	11,098,186	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
11,098,186	11,098,186	0	0
11,098,186	11,098,186	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
 農業部林業及自然保育署及所屬
 決算與會計收支對照表
 中華民國113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	-	16,964,921	16,964,921	收入
	-	16,964,921	16,964,921	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	-	10,981,735	10,981,735	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	10,981,735	10,981,735	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	-	5,983,186	5,983,186	收支餘絀

備註：
 歲計餘絀調整數5,983,186元＝公庫撥入數調整數16,964,921元－業務支出調整數10,981,735元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
 農業部林業及自然保育署及所屬
 現金出納表
 中華民國113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	5,866,735
(一).公庫撥入數	16,964,921
1.以前年度歲出撥款	16,964,921
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-11,098,186
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-11,098,186
(1).其他影響非流動資產之項目	-11,098,186
收 項 總 計	5,866,735
付項	
一、本期支出	5,866,735
(一).歲出保留數	22,079,921
1.以前年度轉入實現數	22,079,921
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	11,098,186
(2).其他	10,981,735
(二).預付款淨增(減)數	-5,115,000
(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	-11,098,186
二、本期結存	0
付 項 總 計	5,866,735

主辦會計人員：陳昭慧



機關長官：林華慶

