

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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112年度至113年度

一、總說明	1
二、決算報表	
(一) 主要表	
1、歲出政事別決算表	4
2、歲出機關別決算表	6
(二) 附屬表	
1、歲出用途別決算分析表	10
2、歲出用途別決算累計表	14
3、公庫撥入數分析表	16
4、歲出保留分析表	18
5、歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	24
6、補、捐(獎)助其他政府機關或團體個人經費報告表	26
7、委託辦理計畫(事項)經費報告表	30
8、重大計畫執行績效報告表	34
9、歲出按職能及經濟性綜合分類表	36
三、會計報表	
(一) 主要表	
1、平衡表	40
2、收入支出表	41
(二) 附屬表	
1、平衡表科目明細表	42
2、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	44
四、參考表	
1、決算與會計收支對照表	46
2、現金出納表	47
3、立法院審議通過中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算案、特別決算審核報告決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表	48

中央政府前瞻基礎建設計畫第 4 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 112 年度至 113 年度

一、財務報告之簡述：

(一)預算執行結果：

單位：新臺幣元

科目及編號	預算數	決算數	決算占預算%	說明
5651021010-3 中南部觀光鐵路	2,315,952,000	2,315,952,000	100.00	決算數含應付數元及保留數 1,537,143,685 元。
5651022010-9 水與安全	237,400,000	232,075,378	97.76	決算數含應付數元及保留數 13,027,756 元。
5651023000-0 綠能建設	57,363,000	56,897,489	99.19	決算數含應付數元及保留數 5,104,500 元。
5651025010-5 加速推動地方創生	80,000,000	71,211,212	89.01	決算數含保留數 46,748,768 元。
合計	2,690,715,000	2,676,136,079		

二、財務狀況之分析：

預付款 398,869,330 元，主要係工程尚未達工程估驗款扣回比例；應付帳款 104,519,403 元，主要係因部分工程依其工程進度尚未辦理估驗付款所致。

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. 中南部觀光鐵路：完成 6 件邊坡調查監測作業及路線改善規劃；7 件路線改善工程；5 件光纖及監測儀器設置；8 件車站及周邊設施改善工程。
2. 水與安全：總計辦理 21 件工程，完成崩塌地處理 14.7 公頃及控制土砂下移量 36.6 萬立方公尺，達成預定目標。
3. 綠能建設：
  - (1) 利用國內 52 項森林土壤相關研究及調查成果，透過數位土壤繪圖技術，繪製全臺森林土壤碳儲存量基線圖。
  - (2) 建置林產品碳貯存效益估算平臺，期使更多人認識到選擇國產木材在減少碳排放方面的貢獻，進一步凝聚社會對環境保護和林業永續發展的共識。
  - (3) 建置「公司團體參與自然碳匯與生物多樣性保育專案媒合平臺」，鼓勵公司、團體以公私協力方式參與造林、森林經營及自然棲地維護等工作。
4. 加速推動地方創生：推動森林多元綠色產業及三生產業，帶動地方經濟發展，兼顧社會、環境、經濟永續發展。

中央政府前瞻基礎建設計畫第 4 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 112 年度至 113 年度

(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
軌道建設	中南部觀光鐵路	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、扣件系統及基鈔魚尾鈔及枕木改善、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、阿里山優遊車廂及機關車頭採購。 3. 車站及設施改建整修：辦理祝山車站改建工程、竹崎車站整修、奮起湖車庫及周邊改善、修理工廠及車庫圍區設施設備改善、林鐵沿線車站及周邊設施調查規劃及改善等工作項目。	1. 路線結構及邊坡安全改善與監測：光纖工程案 2 案因場域特殊性及施工困難，發包進度落後，並受颱風豪雨影響工進，造成整體進度延遲。 2. 車輛購置： (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。 3. 車站及設施改建整修：工程部分已竣工，餘 3 件工程委託設計監造技術案預計於 114 年 2 月結案。	1. 路線結構及邊坡安全改善與監測：增加施工界面，滾動檢討施工計畫追趕執行進度，並兼顧施工安全與品質。 2. 車輛購置：依契約加速執行打造作業。
水環境建設	水與安全	本計畫係辦理直轄市、縣(市)管河川與區域排水上游國有林地保育整治工程、野溪棲地環境改善、加強生態保育及多元自然景觀風貌營造，並加強土砂防治與延緩洪水下移設施，達到強化都市及村落防災、適災能力。	1. 原核定辦理 19 件治山防洪工程，截至 113 年 12 月底，全數發包並運用標餘款增辦 2 件工程，總計辦理 21 件工程，已完成 20 件工程，因故需辦理保留工程計 1 件，預計 114 年 6 月底前全數完成。 2. 預計處理國有林崩塌地面積 12 公頃，抑制土砂下移量 36 萬立方公尺。實際執行抑制土砂下移量 36.6 萬立方公尺，崩塌地處理 14.7 公頃，積極達成既定目標。	本署每月透過檢討會議，督責所屬加速趕辦工程進度，期能於汛期完成治理工程。
綠能建設		本計畫以淨零排放觀點，針對可促進森林碳匯之科學技術進行研析，以森林碳匯資源監測調查、林產碳儲存效益及民間參與等三大面向執行科研計畫。	1. 利用國內 52 項森林土壤相關研究及調查成果，透過數位土壤繪圖技術，繪製全臺森林土壤碳儲存量基線圖。 2. 建置林產品碳貯存效益估算平臺，期使更多人認識到選擇國產木材在減少碳排放方面的貢獻，進一步凝聚社會對環境保護和林业永續發展的共識。 3. 建置「公司團體參與自然碳匯與生物多樣性保育專案媒合平臺」，鼓勵公司、團體以公私協力方式參與造林、森林經營及自然棲地維護。	本計畫以淨零排放觀點，針對可促進森林碳匯之科學技術進行研析，以森林碳匯資源監測調查、林產碳儲存效益及民間參與等三大面向執行科研計畫。
城鄉建設	加速推動地方創生	透過輔導推動林下經濟、森林生態旅遊、結合在地社區合作共同經營地質公園並推動地景保育等，凝聚社區認同，提升遊客旅遊體驗，打造宜居宜業永續環境，帶動當地社區經濟，並透過建立生態品牌，提升產品的市場辨識度，喚醒消費者對保育生態的意識，串聯地方公私部門協力發展，活化傳統表演藝術文化。	1. 透過輔導推動林下經濟、森林生態旅遊、結合在地社區合作共同經營地質公園並推動地景保育等，帶動當地社區經濟。預計創造就業機會 70 人，吸引青年返鄉 40 人，並提升在地旅遊計約 100 萬人次。 2. 共計核定 11 案，因部分提案單位撤案、暫緩提案，或經國發會輔導會議決議不列入地方創生計畫，致執行率未如預期。	透過各地區分署及國發會各分區輔導中心，媒合新案源，輔導提案單位儘速研提計畫。協助提案單位詳實編列經費，並進行預審，以加速審查，及早核定計畫。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建  
 農業部林業及自  
 歲出政事  
 中華民國112

經資門併計

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
08				5600000000-5 農業支出	2,690,715,000	0	0	0
		01		5651021000-0 軌道建設	2,315,952,000	0	0	0
		02		5651022000-5 水環境建設	237,400,000	0	0	0
		03		5651023000-0 綠能建設	57,363,000	0	0	0
		04		5651025000-1 城鄉建設	80,000,000	0	0	0
				合計	2,690,715,000	0	0	0
						0	0	0

設計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 別決算表  
 年度至113年度

單位：新臺幣元；%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
2,690,715,000	1,074,111,370	1,497,505,306	-14,578,921	99.46
	104,519,403	2,676,136,079		
2,315,952,000	778,808,315	1,438,651,690	0	100.00
	98,491,995	2,315,952,000		
237,400,000	219,047,622	9,914,848	-5,324,622	97.76
	3,112,908	232,075,378		
57,363,000	51,792,989	2,190,000	-465,511	99.19
	2,914,500	56,897,489		
80,000,000	24,462,444	46,748,768	-8,788,788	89.01
	0	71,211,212		
2,690,715,000	1,074,111,370	1,497,505,306	-14,578,921	99.46
	104,519,403	2,676,136,079		

中央政府前瞻基礎建  
農業部林業及自  
歲出機關  
中華民國112

經資門分列

科 目				預算數						
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數				
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數		
						動支第一預備金數	經費流用數	小計		
10				0051000000-7 農業委員會主管						
	02			0051020000-0 林務局	2,690,715,000	0	0	0	0	0
				經常門小計	224,040,000	0	0	0	0	0
				資本門小計	2,466,675,000	0	0	0	0	0
		01		5651021000-0 軌道建設	2,315,952,000	0	0	0	0	0
			01	5651021010-3 中南部觀光鐵路	112,860,000	0	0	0	0	0
				20 業務費	112,860,000	0	0	0	0	0
						0	-22,572,000	-22,572,000	-22,572,000	-22,572,000
						0	32,361,369	32,361,369	32,361,369	32,361,369
			01	5651021010-3* 中南部觀光鐵路	2,203,092,000	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	2,203,092,000	0	0	0	0	0
						0	22,572,000	22,572,000	22,572,000	22,572,000
		02		5651022000-5 水環境建設	237,400,000	0	0	0	0	0
			01	5651022010-9 水與安全	18,117,000	0	0	0	0	0
				20 業務費	18,117,000	0	0	0	0	0
						0	-564,669	-564,669	-564,669	-564,669
			01	5651022010-9* 水與安全	219,283,000	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	219,283,000	0	0	0	0	0
						0	564,669	564,669	564,669	564,669
		03		5651023000-0 綠能建設	43,263,000	0	0	0	0	0
						0	-9,224,700	-9,224,700	-9,224,700	-9,224,700

設計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 別決算表  
 年度至113年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
2,690,715,000	1,074,111,370	1,497,505,306	-14,578,921	99.46
	104,519,403	2,676,136,079		
191,678,631	144,685,783	29,756,822	-9,098,715	95.25
	8,137,311	182,579,916		
2,499,036,369	929,425,587	1,467,748,484	-5,480,206	99.78
	96,382,092	2,493,556,163		
2,315,952,000	778,808,315	1,438,651,690	0	100.00
	98,491,995	2,315,952,000		
90,288,000	81,216,864	3,671,326	0	100.00
	5,399,810	90,288,000		
90,288,000	81,216,864	3,671,326	0	100.00
	5,399,810	90,288,000		
2,225,664,000	697,591,451	1,434,980,364	0	100.00
	93,092,185	2,225,664,000		
2,225,664,000	697,591,451	1,434,980,364	0	100.00
	93,092,185	2,225,664,000		
237,400,000	219,047,622	9,914,848	-5,324,622	97.76
	3,112,908	232,075,378		
17,552,331	14,992,819	485,000	-2,074,512	88.18
	0	15,477,819		
17,552,331	14,992,819	485,000	-2,074,512	88.18
	0	15,477,819		
219,847,669	204,054,803	9,429,848	-3,250,110	98.52
	3,112,908	216,597,559		
219,847,669	204,054,803	9,429,848	-3,250,110	98.52
	3,112,908	216,597,559		
34,038,300	28,744,439	2,190,000	-366,360	98.92
	2,737,501	33,671,940		



中央政府前瞻基礎建  
 農業部林業及自  
 歲出機關  
 中華民國112

經資門分列

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
				20 業務費	34,863,000	0	0	0
				40 獎補助費	8,400,000	0	-11,624,700	-11,624,700
		03		5651023000-0* 綠能建設	14,100,000	0	2,400,000	2,400,000
				20 業務費	1,500,000	0	0	0
				40 獎補助費	12,600,000	0	11,522,700	11,522,700
		04		5651025000-1 城鄉建設	80,000,000	0	-2,298,000	-2,298,000
			01	5651025010-5 加速推動地方創生	49,800,000	0	0	0
				40 獎補助費	49,800,000	0	0	0
		01		5651025010-5* 加速推動地方創生	30,200,000	0	0	0
				40 獎補助費	30,200,000	0	0	0
				合計	2,690,715,000	0	0	0
						0	0	0

設計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 別決算表  
 年度至113年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
23,238,300	17,960,088	2,190,000	-350,711	98.49
	2,737,501	22,887,589		
10,800,000	10,784,351	0	-15,649	99.86
	0	10,784,351		
23,324,700	23,048,550	0	-99,151	99.57
	176,999	23,225,549		
13,022,700	12,746,550	0	-99,151	99.24
	176,999	12,923,549		
10,302,000	10,302,000	0	0	100.00
	0	10,302,000		
80,000,000	24,462,444	46,748,768	-8,788,788	89.01
	0	71,211,212		
49,800,000	19,731,661	23,410,496	-6,657,843	86.63
	0	43,142,157		
49,800,000	19,731,661	23,410,496	-6,657,843	86.63
	0	43,142,157		
30,200,000	4,730,783	23,338,272	-2,130,945	92.94
	0	28,069,055		
30,200,000	4,730,783	23,338,272	-2,130,945	92.94
	0	28,069,055		
2,690,715,000	1,074,111,370	1,497,505,306	-14,578,921	99.46
	104,519,403	2,676,136,079		

中央政府前瞻基礎建設

農業部林業及自

歲出用途別

中華民國112

科目				經常支出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
10				0051000000-7 農業委員會主管					
	02			0051020000-0 林務局	0	122,307,082	30,516,012	0	152,823,094
		01		5651021000-0 軌道建設	0	86,616,674	0	0	86,616,674
			01	5651021010-3 中南部觀光鐵路	0	86,616,674	0	0	86,616,674
		02		5651022000-5 水環境建設	0	14,992,819	0	0	14,992,819
			01	5651022010-9 水與安全	0	14,992,819	0	0	14,992,819
		03		5651023000-0 綠能建設	0	20,697,589	10,784,351	0	31,481,940
		04		5651025000-1 城鄉建設	0	0	19,731,661	0	19,731,661
			01	5651025010-5 加速推動地方創生	0	0	19,731,661	0	19,731,661
				小計	0	122,307,082	30,516,012	0	152,823,094
10				0051000000-7 農業委員會主管					
	02			0051020000-0 林務局	0	6,346,326	23,410,496	0	29,756,822
		01		5651021000-0 軌道建設	0	3,671,326	0	0	3,671,326
			01	5651021010-3 中南部觀光鐵路	0	3,671,326	0	0	3,671,326
		02		5651022000-5 水環境建設	0	485,000	0	0	485,000
			01	5651022010-9 水與安全	0	485,000	0	0	485,000
		03		5651023000-0 綠能建設	0	2,190,000	0	0	2,190,000

計畫第4期特別預算

然保育署及所屬

決算分析表

年度至113年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出				合計	備註
業務費	設備及投資	獎補助費	小計		
12,923,549	997,851,347	15,032,783	1,025,807,679	1,178,630,773	
0	790,683,636	0	790,683,636	877,300,310	
0	790,683,636	0	790,683,636	877,300,310	工程管理費決算數 2,900,665元。
0	207,167,711	0	207,167,711	222,160,530	
0	207,167,711	0	207,167,711	222,160,530	工程管理費決算數 1,960,554元。
12,923,549	0	10,302,000	23,225,549	54,707,489	
0	0	4,730,783	4,730,783	24,462,444	
0	0	4,730,783	4,730,783	24,462,444	
12,923,549	997,851,347	15,032,783	1,025,807,679	1,178,630,773	
0	1,444,410,212	23,338,272	1,467,748,484	1,497,505,306	
0	1,434,980,364	0	1,434,980,364	1,438,651,690	
0	1,434,980,364	0	1,434,980,364	1,438,651,690	工程管理費決算數 2,313,822元。
0	9,429,848	0	9,429,848	9,914,848	
0	9,429,848	0	9,429,848	9,914,848	
0	0	0	0	2,190,000	

中央政府前瞻基礎建設

農業部林業及自

歲出用途別

中華民國112

科目				經常支出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
		04		5651025000-1 城鄉建設	0	0	23,410,496	0	23,410,496
			01	5651025010-5 加速推動地方創生	0	0	23,410,496	0	23,410,496
				保留數	0	6,346,326	23,410,496	0	29,756,822
				合計	0	128,653,408	53,926,508	0	182,579,916

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 決算分析表  
 年度至113年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出				合計	備註
業務費	設備及投資	獎補助費	小計		
0	0	23,338,272	23,338,272	46,748,768	
0	0	23,338,272	23,338,272	46,748,768	
0	1,444,410,212	23,338,272	1,467,748,484	1,497,505,306	
12,923,549	2,442,261,559	38,371,055	2,493,556,163	2,676,136,079	

中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
歲出用途別  
中華民國112

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	中南部觀光鐵路	水與安全	綠能建設
20業務費	86,616,674	14,992,819	33,621,138
2036 按日按件計資酬金	0	227,380	79,150
2039 委辦費	51,520,515	13,416,209	33,485,500
2051 物品	0	28,528	0
2054 一般事務費	3,009,851	602,605	39,900
2069 設施及機械設備維護費	32,086,308	64,918	0
2072 國內旅費	0	653,179	16,588
30設備及投資	790,683,636	207,167,711	0
3015 公共建設及設施費	375,413,213	207,167,711	0
3020 機械設備費	2,922,500	0	0
3025 運輸設備費	326,279,316	0	0
3030 資訊軟硬體設備費	37,728,900	0	0
3035 雜項設備費	48,339,707	0	0
40獎補助費	0	0	21,086,351
4010 對各縣市政府之補助	0	0	0
4030 對特種基金之補助	0	0	21,086,351
4040 對國內團體之捐助	0	0	0
小 計	877,300,310	222,160,530	54,707,489
保留數			
20業務費	3,671,326	485,000	2,190,000
2039 委辦費	3,671,326	485,000	2,190,000
30設備及投資	1,434,980,364	9,429,848	0
3015 公共建設及設施費	203,493,695	9,429,848	0
3025 運輸設備費	1,130,015,569	0	0
3030 資訊軟硬體設備費	86,471,100	0	0
3035 雜項設備費	15,000,000	0	0
40獎補助費	0	0	0
4005 對直轄市政府之補助	0	0	0
4010 對各縣市政府之補助	0	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	0	0
小 計	1,438,651,690	9,914,848	2,190,000
合 計	2,315,952,000	232,075,378	56,897,489

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 決算累計表  
 年度至113年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
加速推動地方創生				合計
0				135,230,631
0				306,530
0				98,422,224
0				28,528
0				3,652,356
0				32,151,226
0				669,767
0				997,851,347
0				582,580,924
0				2,922,500
0				326,279,316
0				37,728,900
0				48,339,707
24,462,444				45,548,795
10,281,979				10,281,979
0				21,086,351
14,180,465				14,180,465
24,462,444				1,178,630,773
0				6,346,326
0				6,346,326
0				1,444,410,212
0				212,923,543
0				1,130,015,569
0				86,471,100
0				15,000,000
46,748,768				46,748,768
4,894,705				4,894,705
27,004,063				27,004,063
14,850,000				14,850,000
46,748,768				1,497,505,306
71,211,212				2,676,136,079



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112年

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	1,074,111,370	398,869,330	0	0
本年度	1,074,111,370	398,869,330	0	0
一、本年度經費	1,074,111,370	398,869,330	0	0
5651021010 中南部觀光鐵路	778,808,315	388,472,613	0	0
5651022010 水與安全	219,047,622	0	0	0
5651023000 綠能建設	51,792,989	0	0	0
5651025010 加速推動地方創生	24,462,444	10,396,717	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	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  
 然保育署及所屬  
 數分析表

度至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	0	1,472,980,700	1,203,155,379
0	0	0	1,472,980,700	1,203,155,379
0	0	0	1,472,980,700	1,203,155,379
0	0	0	1,167,280,928	1,148,671,072
0	0	0	219,047,622	13,027,756
0	0	0	51,792,989	5,104,500
0	0	0	34,859,161	36,352,051
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
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112年

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	5651021010-3 中南部觀光鐵路	5,399,810	3,671,326	9,071,136	10.05
113	5651021010-3* 中南部觀光鐵路	93,092,185	1,434,980,364	1,528,072,549	68.66

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 分析表  
 度至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
經常門    資本門	11B	4,879,810	驗收未完成、不合格或要求廠商重新施作，計有林鐵處：113年度22KG鋼軌新購368支(第1批)4,879,810元。	
	11C	520,000	驗收未完成、不合格或要求廠商重新施作，計有林鐵處：112-113年度阿里山林業鐵路沿線樹木結構安全及風險管理研究規劃520,000元。	
	13C	3,671,326	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過，計有林鐵處：阿里山森林鐵路42號隧道計畫環境調查監測評析3,671,326元。	
	5A	204,993,524	受規劃或發包作業時程影響，計有林鐵處：北門車站及周邊設施整修工程775,635元、阿里山車站服務空間改善工程1,174,194元、阿里山林業鐵路嘉義至二萬平段光纖建置工程(山地段)120,753,465元、阿里山林業鐵路嘉義至二萬平段光纖建置工程(平地段)82,290,230元。	
	5B	1,198,341,878	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766,663,403元、追日景觀車廂28輛購置330,207,375元、阿里山林業鐵路行控中心機房及智慧交通平台建置30,029,400元、阿里山林業鐵路行控中心網路及資訊安全設備建置1,581,700元、物料及維修管理系統建置案1,860,000元、阿里山林業鐵路平交道人工智慧輔助偵測系統15,000,000元、阿里山林業鐵路平交道防護設施控制系統整合改善53,000,000元。	
	5C	11,945,000	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獨立查證與確證委託專業服務11,945,000元。	
	7C	21,199,791	發包前後計畫(設計)變更或發包困難，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21,199,791元。	
	11A	2,825,318	驗收未完成、不合格或要求廠商重新施作，計有林鐵處：嘉義縣定古蹟奮起湖車庫及周邊改善整修工程2,825,318元。	
	11B	88,767,038	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44,984,138元、阿里山林業鐵路平交道專用遮斷機設備購置43,782,900元。	

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112年

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	5651022010-9 水與安全	0	485,000	485,000	3.40
113	5651022010-9* 水與安全	3,112,908	9,429,848	12,542,756	9.15
113	5651023000-0 綠能建設	2,737,501	2,190,000	4,927,501	14.48
113	5651023000-0* 綠能建設	176,999	0	176,999	0.76
113	5651025010-5 加速推動地方創生	0	23,410,496	23,410,496	47.01
113	5651025010-5* 加速推動地方創生	0	23,338,272	23,338,272	77.28

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 分析表  
 度至113年度

單位:新臺幣元;%

保留原因分析				
經費門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	備註
經常門	13C	485,000	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過，計有 署本部：縣市管河川及區域排水計畫第4期(112-113年)執行成效評估485,000元。	
資本門	8A	12,542,756	受天災、地質及天候等自然環境影響，無法順利施作，計有 嘉義分署：竹崎鄉牛稠溪田仔腳區域排水改善工程第三期12,542,756元。	
經常門	13C	4,927,501	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過，計有 署本部：112年度「竹材採伐與加工機具設備開發計畫」2,737,501元、林產品碳貯存效益及推廣制度建立計畫2,190,000元。	
資本門	13C	176,999	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過，計有 署本部：112年度「竹材採伐與加工機具設備開發計畫」176,999元。	
經常門	3C	11,715,500	權責機關未能在規定作業期間核發核准文件，計有 署本部：淺山竹產業價值生態系建構計畫(1/2)(專案)5,124,000元、原生樹種苗圃計畫(專案)2,060,000元、復興地區桂竹剩餘資材循環人力培力及省工機具導入(專案)4,000,000元、與「林」共創綠色經濟(專案)531,500元。	
	13C	6,800,291	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過，計有 署本部：113年澎湖縣永續海洋地景旅遊及地質文創計畫3,650,000元、雲林古坑草嶺地質公園創生計畫1,980,291元、屏東縣牡丹鄉農業生產事業林下經濟事業升級計畫(一般)1,170,000元。	
	17C	4,894,705	補助地方政府經費未及納入地方政府預算，計有 署本部：寶山櫻花公園整體發展構想計畫3,400,000元、山海圳國家綠道楠西段區域小旅行計畫1,494,705元。	
資本門	3C	3,134,500	權責機關未能在規定作業期間核發核准文件，計有 署本部：淺山竹產業價值生態系建構計畫(1/2)(專案)1,176,000元、原生樹種苗圃計畫(專案)640,000元、與「林」共創綠色經濟(專案)1,318,500元。	
	5C	2,429,217	受規劃或發包作業時程影響，計有 署本部：屏東縣牡丹鄉農業生產事業林下經濟事業升級計畫(專案)2,429,217元。	

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112年

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	%
	經常門小計	8,137,311	29,756,822	37,894,133	20.12
	資本門小計	96,382,092	1,467,748,484	1,564,130,576	64.73
	經資門小計	104,519,403	1,497,505,306	1,602,024,709	61.51
	經常門合計	8,137,311	29,756,822	37,894,133	20.12
	資本門合計	96,382,092	1,467,748,484	1,564,130,576	64.73
	經資門合計	104,519,403	1,497,505,306	1,602,024,709	61.51

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 分析表  
 度至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
	13A	1,474,555	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過,計有 署本部:利吉惡地地質公園社區空間活化及永續地景旅遊計畫1,474,555元。	
	13C	6,100,000	委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過,計有 署本部:屏東縣牡丹鄉農業生產事業林下經濟事業升級計畫(一般)6,100,000元。	
	14A	10,200,000	補(捐)助或委辦計畫提出申請過遲或核定太慢,計有 署本部:南投縣信義鄉生態體驗營運基地多功能場域建置計畫(專案)10,200,000元。	
		37,894,133		
		1,564,130,576		
		1,602,024,709		
		37,894,133		
		1,564,130,576		
		1,602,024,709		



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112年

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	5651022010-9 水與安全	5,324,622	2.24	1	2,074,512
	5651023000-0 綠能建設	465,511	0.81	6	366,360
	5651025010-5 加速推動地方創生	8,788,788	10.99	6	6,657,843
	小計	14,578,921			9,098,715
	本年度合計	14,578,921			9,098,715

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 免、註銷)分析表  
 度至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。	7	3,250,110	營繕工程結餘。	
補(捐)助或委辦計畫經費結餘。	6	99,151	補(捐)助或委辦計畫經費結餘。	
補(捐)助或委辦計畫經費結餘。	6	2,130,945	補(捐)助或委辦計畫經費結餘。	
		5,480,206		
		5,480,206		

中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
補、捐(獎)助其他政府機

中華民國112年

受補、捐(獎)助單位名稱	補、捐(獎)助計畫名稱	列支科目名稱	補、捐(獎)助金額		
			預算數(1)	決算數	
				已撥數	未撥數
一、補助其他政府機關			42,878,987	20,678,696	21,502,051
1.地方政府			42,878,987	20,678,696	21,502,051
(1)直轄市政府			4,900,000	0	4,894,705
高雄市政府	寶山櫻花公園整體發展構想計畫	加速推動地方創生	3,400,000	0	3,400,000
高雄市政府 小計			3,400,000	0	3,400,000
臺南市政府	山海圳國家綠道楠西段區域小旅行計畫	加速推動地方創生	1,500,000	0	1,494,705
臺南市政府 小計			1,500,000	0	1,494,705
(2)各縣市政府			37,978,987	20,678,696	16,607,346
南投縣政府	南投縣信義鄉生態體驗營運基地多功能場域建置計畫(專案)	加速推動地方創生	10,200,000	0	10,200,000
南投縣政府 小計			10,200,000	0	10,200,000
屏東縣政府	112年度屏東縣牡丹鄉地方創生計畫-牡丹鄉農業生產事業林下經濟事業升級計畫	加速推動地方創生	7,887,500	7,887,500	0
屏東縣政府	屏東縣牡丹鄉農業生產事業林下經濟事業升級計畫	加速推動地方創生	10,162,500	10,162,500	0
屏東縣政府 小計			18,050,000	18,050,000	0
雲林縣政府	雲林古坑草嶺地質公園創生計畫	加速推動地方創生	2,828,987	848,696	1,980,291
雲林縣政府 小計			2,828,987	848,696	1,980,291
臺東縣政府	利吉惡地地質公園社區空間活化及永續地景旅遊計畫	加速推動地方創生	1,900,000	0	1,474,555
臺東縣政府 小計			1,900,000	0	1,474,555
澎湖縣政府	113年澎湖縣永續海洋地景旅遊及地質文創計畫	加速推動地方創生	5,000,000	1,780,000	2,952,500
澎湖縣政府 小計			5,000,000	1,780,000	2,952,500

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 關或團體個人經費報告表

度至113年度

單位：新臺幣元

合計(2)	預決算 比較增減數 (3)=(1)-(2)	計畫執行情形		是否納入受補助單位預算		計畫未完成原因	計畫完成結餘款		備註
		已 完 成	未 完 成	是	否		金額	收回繳庫 日期	
42,180,747	698,240								依據農業部主管計畫補助基準、農業發展及農業管理計畫研提與管理手冊等作業規範辦理
42,180,747	698,240								
4,894,705	5,295								
3,400,000	0	v	v			履約期限未屆			
3,400,000	0								
1,494,705	5,295	v	v			履約期限未屆			
1,494,705	5,295								
37,286,042	692,945								
10,200,000	0	v	v			履約期限未屆			
10,200,000	0								
7,887,500	0	v	v						
10,162,500	0	v	v			履約期限未屆			
18,050,000	0								
2,828,987	0	v	v			履約期限未屆			
2,828,987	0								
1,474,555	425,445	v	v			履約期限未屆			
1,474,555	425,445								
4,732,500	267,500	v	v			履約期限未屆			
4,732,500	267,500								

中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
補、捐(獎)助其他政府機

中華民國112年

受補、捐(獎)助單位名稱	補、捐(獎)助計畫名稱	列支科目名稱	補、捐(獎)助金額		
			預算數(1)	決算數	
				已撥數	未撥數
二、對特種基金之補助			21,400,000	21,086,351	0
國立中山大學	臺灣欖李紅樹林碳匯計量方法學建立與實測	綠能建設	5,000,000	4,926,000	0
國立中山大學	臺灣五梨咬紅樹林碳匯計量方法學建立與實測	綠能建設	5,500,000	5,426,000	0
國立中山大學 小計			10,500,000	10,352,000	0
國立中興大學	臺灣淡水草澤碳匯計量方法學建立與實測(1/2)	綠能建設	5,000,000	4,950,000	0
國立中興大學	AIoT森林碳匯估算系統建置計畫(1/2)	綠能建設	1,000,000	884,351	0
國立中興大學	AIoT森林碳匯估算系統建置計畫(2/2)	綠能建設	2,900,000	2,900,000	0
國立中興大學	臺灣淡水草澤碳匯計量方法學建立與實測(2/2)	綠能建設	2,000,000	2,000,000	0
國立中興大學 小計			10,900,000	10,734,351	0
三、對國內團體之捐助			29,350,000	14,180,465	14,850,000
1.其他團體			29,350,000	14,180,465	14,850,000
台灣小森林推廣協會	原生樹種苗圃計畫(專案)	加速推動地方創生	2,700,000		2,700,000
有限責任南投縣布農族原住民林業暨勞動合作社	與「林」共創綠色經濟(專案)	加速推動地方創生	1,850,000		1,850,000
有限責任嘉義縣友善諸羅樹蛙蔬果生產合作社	提升諸羅樹蛙「生態品牌-好嘉筍」產地到銷售創生計畫	加速推動地方創生	3,000,000	3,000,000	
屏東縣獅子鄉Supaw青年會	eneja傳統樂舞人才傳習與文化觀光走讀創生計畫	加速推動地方創生	2,000,000	2,000,000	
桃園市復興桂竹產業發展協會	復興地區桂竹剩餘資材循環人力培力及省工機具導入(專案)	加速推動地方創生	4,000,000		4,000,000
基隆市水巷內產業發展協會	和平島地質公園—永續島鏈共生計畫	加速推動地方創生	5,000,000	5,000,000	
臺東縣地質公園協會	富岡街空間營造與地景旅遊產業推廣計畫	加速推動地方創生	4,500,000	4,180,465	
龍崎區農會	淺山竹產業價值生態系建構計畫(1/2)(專案)	加速推動地方創生	6,300,000		6,300,000
合計			93,628,987	55,945,512	36,352,051

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 關或團體個人經費報告表  
 度至113年度

單位：新臺幣元

合計(2)	預決算 比較增減數 (3)=(1)-(2)	計畫執行情形		是否納入受補助單位預算		計畫未完成原因	計畫完成結餘款		備註
		已 完 成	未 完 成	是	否		金額	收回繳庫 日期	
21,086,351	313,649						115,649		
4,926,000	74,000	V			V				
5,426,000	74,000	V			V				
10,352,000	148,000								
4,950,000	50,000	V			V				
884,351	115,649	V			V		115,649	113/04/19	
2,900,000	0	V			V				
2,000,000	0	V			V				
10,734,351	165,649						115,649		
29,030,465	319,535						319,535		
29,030,465	319,535						319,535		
2,700,000	0	v			v	履約期限未屆			
1,850,000	0	v			v	履約期限未屆			
3,000,000	0	v			v				
2,000,000	0	v			v				
4,000,000	0	v			v	履約期限未屆			
5,000,000	0	v			v				
4,180,465	319,535	v			v		319,535	114/01/06	
6,300,000	0	v			v	履約期限未屆			
92,297,563	1,331,424						435,184		

中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
委託辦理計畫(  
中華民國112年

年度別	接受委託單位或個人名稱	委託辦理事項	合約金額	訂約日期	完成時間		本 期	
					預定	實際	科目	金
								實現數
113	兆豐工程技術顧問股份有限公司	眠月線1號明隧道復建工程委託設計監造技術服務	14,348,390	1120720	1151231		中南部觀光鐵路	7,721,190
113	兆豐工程技術顧問股份有限公司	第一分道周邊補充地質鑽探及工法可行性評估	7,600,000	1121225	1131231	1131231	中南部觀光鐵路	6,550,420
113	兆豐工程技術顧問股份有限公司	112-113年度邊坡調查監測作業及路線改善規劃	14,000,000	1120307	1131231	1131231	中南部觀光鐵路	13,463,743
113	國立雲林科技大學	112-113年林鐵軌道路基泥化情形調查評估委託案	9,000,000	1120330	1131231	1131231	中南部觀光鐵路	9,000,000
113	景丰科技股份有限公司	阿里山森林鐵路42號隧道計畫環境調查監測評析	25,688,562	1090619	1150731		中南部觀光鐵路	9,385,162
113	國立嘉義大學	112-113年度阿里山林業鐵路沿線樹木結構安全及風險管理研究規劃	5,400,000	1120928	1131220	1131220	中南部觀光鐵路	4,880,000
		中南部觀光鐵路 小計						51,000,515
113	漢林生態顧問有限公司	生態友善工作深化培力暨前瞻縣市管河川計畫效益評估案	712,800	1120101	1130228	1130228	水與安全	712,800
113	逢甲大學	市管河川及區域排水計畫第4期(112年-113年)執行成效評估	1,940,000	1121024	1140220		水與安全	1,455,000
113	國立台灣大學	清水大排及大里溪水系等區排上游國有林地治理效益調查評估及生態友善措施建議及應用	3,000,000	1101227	1121231	1121208	水與安全	1,000,000
113	弘益生態有限公司	111-112年度國有林治理工程生態檢核及追縱調查委託專業服務案	4,000,000	1091225	1121231	1121231	水與安全	2,296,127
113	瑞璟工程顧問有限公司	「牛稠溪國有林治理效益評估與生物資源追蹤」委託技術服務案	2,990,000	1120321	1131220	1131220	水與安全	1,500,000

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 事項)經費報告表  
 度至113年度

單位:新臺幣元

執行數			按政府採購法辦理		委託辦理事項類別(請勾選)					報告		報告公開日期			評審		委託事項(報告)處理			備註
					委託研究計畫		民意調查作業	其他委託事項	有	無	年	月	日	有	無	存參	納入計畫實施	其他		
應付數	保留數	合計	是	否	行政及政策類	科學及技術類														
		7,721,190	V			V				V					V			V		報告供業務用故不公開
		6,550,420	V			V				V					V			V		報告供業務用故不公開
		13,463,743	V		V					V					V			V		報告供業務用故不公開
		9,000,000	V		V					V					V			V		報告供業務用故不公開
	3,671,326	13,056,488	V			V				V					V			V		報告供業務用故不公開
520,000		5,400,000	V		V					V					V			V		報告供業務用故不公開
520,000	3,671,326	55,191,841																		
		712,800	V							V										
	485,000	1,940,000	V							V										
0	0	1,000,000	V							V										
		2,296,127	V							V										
		1,500,000	V							V										



中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
委託辦理計畫( )  
中華民國112年

年度別	接受委託單位或 個人名稱	委託辦理事項	合約金額	訂約日期	完成時間		本 期	
					預定	實際	科目	金
								實現數
113	逢甲大學	109-111年度集水區工程 生態檢核及追蹤調查	4,525,835	1091012	1131017	1131017	水與安全	1,025,835
113	漢林生態顧問有 限公司	112-113年度集水區工程 生態檢核及追蹤調查	8,321,600	1110823	1140731		水與安全	5,426,447
		水與安全 小計						13,416,209
113	財團法人台灣水 資源與農業研究 院	森林土壤碳匯基線研究	4,900,000	1120809	1131231	1131224	綠能建設	4,900,000
113	互動國際數位股 份有限公司內湖 分公司	林業ESG土地媒合整合服 務平台建置計畫	2,642,500	1120101	1121231	1121222	綠能建設	2,642,500
113	財團法人台灣水 資源與農業研究 院	因應淨零排放森林碳匯政 策及規劃研究	3,747,000	1120823	1131231	1131230	綠能建設	3,747,000
113	財團法人工業技 術研究院-兆豐 880	112年度「竹材採伐與加 工機具設備開發計畫」	9,715,000	1121205	1131231	1131226	綠能建設	6,800,500
113	國立中興大學	林產品碳貯存效益及推廣 制度建立計畫	7,300,000	1130425	1140425		綠能建設	5,110,000
113	斯創教育有限公 司	企業參與森林及自然碳匯 ESG專案輔導管理計畫	4,437,000	1121201	1131231	1131227	綠能建設	4,437,000
113	互動國際數位股 份有限公司內湖 分公司	公司團體參與自然碳匯與 生物多樣性保育專案媒合 平臺擴充案	2,934,000	1130229	1131231	1131223	綠能建設	2,934,000
		綠能建設 小計						30,571,000
113年度小計								94,987,724
合計								94,987,724

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 事項)經費報告表  
 度至113年度

單位:新臺幣元

執行數			按政府採購法辦理		委託辦理事項類別(請勾選)					報告		報告公開日期			評審		委託事項(報告)處理			備註
					委託研究計畫		民意調查作業	其他委託事項	有	無	年	月	日	有	無	存參	納入計畫實施	其他		
應付數	保留數	合計	是	否	行政及政策類	科學及技術類													行政及政策類	科學及技術類
		1,025,835	v							V										
		5,426,447	v							V										
0	485,000	13,901,209																		
		4,900,000	v							V										
		2,642,500	v							V										
		3,747,000	v							V										
2,914,500		9,715,000	v							V										
	2,190,000	7,300,000	v							V										
		4,437,000	v							V										
		2,934,000	v							V										
2,914,500	2,190,000	35,675,500																		
3,434,500	6,346,326	104,768,550																		
3,434,500	6,346,326	104,768,550																		

中央政府前瞻基礎  
農業部林業及自  
重大計畫執行  
中華民國112年

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
						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	3,767,700	3,767,700	273,971	2,315,952	2,589,923	792,760	98,492	239	891,491	1,936,758
縣市管河川及區域排 水整體改善計畫	1,000,000	513,800		237,400	237,400	219,048	3,113	5,325	227,486	489,785
研發農業部門增進技 術及其誘因機制	57,363	57,363	-	57,363	57,363	51,793	2,915	465	55,173	51,793
加速推動地方創生計 畫	80,000	80,000		80,000	80,000	24,462		8,789	33,251	24,462

建設計畫第4期特別決算  
 然保育署及所屬  
 績效報告表  
 度至113年度

單位：新臺幣千元

計 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%				
應付數	勝餘數	合計	實現數占預算 數%	應付數占預算 數%	勝餘數占預算 數%	合計	實現數占預算 數%	應付數占預算 數%	勝餘數占預算 數%	合計	
107,845	6,922	2,051,525	30.61%	3.80%	0.01%	34.42%	51.40%	2.86%	0.18%	54.45%	(一)執行未達90%之原因： 1.「光復工程」案2案因場域特殊性及施工困難，發包進度落後，並受颱風豪雨影響工進，造成整體進度延遲。 2.「車輛購置」案因車廠設計須進行專業評估分析，委影響車輛製造進程，導致無法於113年如期付款。 (二)改進措施： 1.請廠商加派人力趕工及備料中，以利提高光復建置進度。 2.已完成設計，請廠商加快車輛製造。
3,113	10,988	503,886	92.27%	1.31%	2.24%	95.82%	95.33%	0.61%	2.14%	98.07%	累計執行率達90%以上。
2,915	465	55,173	90.29%	5.08%	0.81%	96.18%	90.29%	5.08%	0.81%	96.18%	累計執行率達90%以上。
	8,789	33,251	30.58%	0.00%	11.00%	41.56%	30.58%	0.00%	11.00%	41.56%	*一、執行未達90%之原因：因部分提案單位提案、暫緩提案，或因發會輔導會議決議不列入地方創生計畫；且提案需配合國發會推動地方政策相關計畫審查作業，耗時較長，致執行率未如期。 二、改進措施： 1.本署透過各地區分署及國發會各分區輔導中心，媒合新案源，輔導提案單位儘速研提計畫。 2.本署與提案單位就提案內容達成共識後，積極協助提案單位提報加印計畫，詳實編列合理之工作期程及經費，並進行預審，以加速審查，及早核定計畫。

中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
歲出按職能及經  
中華民國112

職能別分類	經濟性分類					
	受僱人員 報酬	商品及勞務 購買支出	債務利息	土地租金支 出	常 常 移 轉	
					對企業	對家庭及民間 非營利機構
總 計	307	128,347	0	0	0	25,136
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	307	128,347	0	0	0	25,136
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0



中央政府前瞻基礎建設  
農業部林業及自  
歲出按職能及經  
中華民國112

經濟性分類 職能別分類	資本支出						
	資本移轉			土地 購入	無形資 產購入	固定資本形成	
	對家庭及民間 非營利機構	對政府	對國外			住宅	非住宅房屋
總計	3,895	34,477	0	0	0	0	0
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	3,895	34,477	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0	0

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 濟性綜合分類表

年度至113年度

單位：新臺幣千元

資 本 支 出						資本支出 合計	總計
固 定 資 本 形 成							
營建工程	運輸工具	資訊軟體	機器及其他設備	土地改良			
795,504	1,456,295	6,200	197,186	0	2,493,557	2,676,138	
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	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	
795,504	1,456,295	6,200	197,186	0	2,493,557	2,676,138	
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	



中央政府前瞻基礎建設計畫第4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	398,869,330	0	2 負債	104,519,403	0
11 流動資產	398,869,330	0	21 流動負債	104,519,403	0
110901 預付款	398,869,330	0	210301 應付帳款	104,519,403	0
			3 淨資產	294,349,927	0
			31 資產負債淨額	294,349,927	0
			310101 資產負債淨額	294,349,927	0
合 計	398,869,330	0	合 計	398,869,330	0

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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112年度至113年度

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	小計	合計
收入		1,472,980,700
公庫撥入數	1,472,980,700	
支出		167,855,877
業務支出	122,307,082	
獎補助支出	45,548,795	
收支餘絀		1,305,124,823

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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		398,869,330	
			本年度部分		398,869,330	
			113 一百一十三年度		398,869,330	
			5651021000-0 軌道建設	388,472,613		
			5651021010-3* 中南部觀光鐵路	388,472,613		
			5651025000-1 城鄉建設	1,867,500		
			5651025010-5 加速推動地方創生	1,867,500		
			5651025000-1 城鄉建設	8,529,217		
			5651025010-5* 加速推動地方創生	8,529,217		
			總計		398,869,330	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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		104,519,403	
			本年度部分		104,519,403	
			113		104,519,403	
			一百一十三年度			
			5651021000-0 軌道建設	5,399,810		
			5651021010-3 中南部觀光鐵路	5,399,810		
			5651021000-0 軌道建設	93,092,185		
			5651021010-3* 中南部觀光鐵路	93,092,185		
			5651022000-5 水環境建設	3,112,908		
			5651022010-9* 水與安全	3,112,908		
			5651023000-0 綠能建設	2,737,501		
			5651023000-0* 綠能建設	176,999		
			總 計		104,519,403	

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112年

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」1,010,774,896元。2. 設備及投資及業務費資本門預算執行金額1,010,774,896元。3. 特別預算財產1,010,774,896元移出至公務預算，爰總餘額為0。		

計畫第4期特別預算  
 然保育署及所屬  
 耗資產及無形資產變動表  
 度至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
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
1,005,554,696	1,005,554,696	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
5,220,200	5,220,200	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
1,010,774,896	1,010,774,896	0	0
1,010,774,896	1,010,774,896	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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112年度至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	-	1,472,980,700	1,472,980,700	收入
	-	1,472,980,700	1,472,980,700	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	2,676,136,079	-2,508,280,202	167,855,877	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	141,576,957	-19,269,875	122,307,082	業務支出
獎補助費	92,297,563	-46,748,768	45,548,795	獎補助支出
設備及投資	2,442,261,559	-2,442,261,559	-	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	-2,676,136,079	3,981,260,902	1,305,124,823	收支餘絀
備註： 歲計餘絀調整數3,981,260,902元＝公庫撥入數調整數1,472,980,700元＋業務支出調整數19,269,875元＋獎補助費調整數46,748,768元＋設備及投資調整數2,442,261,559元。				

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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112年度至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	462,205,804
(一).公庫撥入數	1,472,980,700
1.本年度歲出撥款	1,472,980,700
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-1,010,774,896
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-1,010,774,896
(1).其他影響非流動資產之項目	-1,010,774,896
收 項 總 計	462,205,804
付項	
一、本期支出	462,205,804
(一).本年度歲出	2,676,136,079
1.實現數	1,074,111,370
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	914,392,804
(2).其他	159,718,566
2.應付數	104,519,403
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	96,382,092
(2).其他	8,137,311
3.保留數	1,497,505,306
(二).歲出應付數	-104,519,403
1.本年度新增應付數(-)	-104,519,403
(三).歲出保留數	-1,497,505,306
1.本年度新增保留數(-)	-1,497,505,306
(四).預付款淨增(減)數	398,869,330
(五).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	-1,005,554,696
(六).無形資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	-5,220,200
二、本期結存	0
付 項 總 計	462,205,804



農業部林業及自然保育署及所屬  
立法院審議通過中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算案、  
特別決算審核報告決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表

中華民國 112-113 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內 容	
(一)	<p>第2項 林務局</p> <p>行政院農業委員會林務局於中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算案第1目「軌道建設」第1節「中南部觀光鐵路」項下「阿里山林業鐵路設施設備安全提升計畫」編列23億2,165萬2千元，用於車輛購置、車站改建整修、路線結構及邊坡安全改善與監測等業務。按阿里山林業鐵路之定位為觀光鐵路，應具有自償性，惟阿里山林業鐵路每日由主線列車在週間每日僅去回各1個班次，星期假日最多亦僅去回3個班次，以工程生命週期50年計，既難符合自償性要求，亦無法達到發展觀光政策目標；況迄111年7月止，中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算編列4億3,374萬8千元，尚有少部分未執行，而中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算編列10億1,800萬元，預算之執行率亦僅53.89%；本次中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算案編列高額預算是否具妥適性及能否有效執行，容有疑慮。爰凍結該項預算百分之三，俟行政院農業委員會林務局向立法院財政及相關委員會提出書面報告後，始得動支。</p>	<p>(一) 本項決議業以112年3月7日農授林務字第1121750121號函，向立法院提出書面報告在案。</p> <p>(二) 相關辦理情形摘述如下：            本計畫業經行政院於113年1月22日原則同意第2次修正計畫，並同意延長計畫執行年限至114年，以達成計畫整體效益。工作項目皆已於113年完成決標            截至113年底，本計畫第2期經費100%執行完畢；第3期經費執行率(含預付數)約已達9成以上；第4期部分，持續積極趕辦光纖及監測儀器設置及車輛購置等工作。            阿里山林業鐵路已於113年7月6日全線通車，俟新列車於115年陸續加入，除提升整體運行安全，並提供舒適旅運服務品質，將依觀光發展需求逐步規劃增加全線運行班次，創造多元收益。</p>

主辦會計人員：陳昭慧

會計室主任 陳昭慧

機關長官：林華慶

林業及自然保育署 署長 林華慶