

中華民國 109 年度

(09-02)

(109年1月1日至109年12月31日)

中央 政府

前瞻基礎建設計畫第1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1期特別決算
行政院農業委員會林務局

目次

中華民國109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、重大計畫執行績效報告表	10
三、會計報表	
(一) 主要表	
1、平衡表	12
2、收入支出表	13
(二) 附屬表	
1、平衡表科目明細表	14
2、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	16
四、參考表	
1、決算與會計收支對照表	18
2、現金出納表	19

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算
行政院農業委員會林務局
總說明

中華民國 109 年

一、 財務報告之簡述：

(一) 預算執行結果(以前年度部分)：

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
107	5851021101-8-G1 中南部觀光鐵路	61, 102, 000	-	18, 550, 000	42, 552, 000	
	合 計	61, 102, 000	-	18, 550, 000	42, 552, 000	

二、 財務狀況之分析：

(一) 預付款 42, 552, 000 元，主要係預付阿里山森林鐵路 42 號隧道計畫工程款。

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：

「阿里山森林鐵路 42 號隧道計畫」已完成環境影響評估、重要文化景觀審查、水土保持計畫、基本設計審議及招標作業等工作，工程業於 109 年 4 月 8 日決標，並於 109 年 5 月 31 日開工，現正依進度施工並支付相關經費。

(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	辦理阿里山森林鐵路 42 號隧道復建工程基本設計及環境影響評估等作業，據以辦理後續隧道復建工程事宜，讓森林鐵路早日恢復全線通車，俾永續動態保存此一文化資產並帶動大阿里山地區整體觀光發展。	已完成環境影響評估、重要文化景觀審查、水土保持計畫、基本設計審議及招標作業等工作，工程業於 109 年 4 月 8 日決標，並於 109 年 5 月 31 日開工，現正依進度施工。	為如實如期達成執行目標，每月召開執行工作檢討會議，109 年度尚無落後情況。

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		
107	08				5800000000-6	0	0	
					農業支出	61,102,000	0	
					01	5851021100-5	0	0
					軌道建設	61,102,000	0	
					小 計	0	0	
					合 計	61,102,000	0	
				61,102,000	0			

設計畫第1期特別預算
 委員會林務局
 別轉入數決算表
 109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
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000

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
107	09				0051000000-7 農業委員會主管		
		02			0051020000-0 林務局	0	0
			01		5851021100-5 軌道建設	61,102,000	0
				01	5851021101-8* 中南部觀光鐵路	0	0
				03	設備及投資	61,102,000	0
					小 計	0	0
					經常門小計	61,102,000	0
					資本門小計	0	0
					合 計	61,102,000	0

設計畫第1期特別預算
 委員會林務局
 別轉入數決算表
 109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
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000
0	0	0
18,550,000	0	42,552,000

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	18,550,000	42,552,000	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	18,550,000	42,552,000	0	0
一、以前年度應付(保留)數	18,550,000	42,552,000	0	0
107年度 5851021101 中南部觀光鐵路	18,550,000	42,552,000	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第1期特別預算

員會林務局

數分析表

109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	61,102,000	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	61,102,000	0
0	0	0	61,102,000	0
0	0	0	61,102,000	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	%
107	5851021101-8* 中南部觀光鐵路	0	42,552,000	42,552,000	69.64
	資本門小計	0	42,552,000	42,552,000	69.64
	經資門小計	0	42,552,000	42,552,000	69.64
	資本門合計	0	42,552,000	42,552,000	69.64
	經資門合計	0	42,552,000	42,552,000	69.64

計畫第1期特別預算

委員會林務局

分析表

109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	A5	42,552,000	受規劃或發包作業時程影響，計有林鐵處：阿里山森林鐵路42號隧道計畫42,552,000元。	
		42,552,000		
		42,552,000		
		42,552,000		
		42,552,000		

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
阿里山森林鐵路42號隧道計畫	391,000	67,000	61,102	-	61,102	18,550	-	-	18,550	24,448	-	-	24,448

計畫第1期特別決算
員會林務局
績效報告表
109 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	
30.36%	0.00%	0.00%	30.36%	36.49%	0.00%	0.00%	36.49%	<p>1.本案原依環評法相關規定於106年4月20日經目的事業主管機關依「開發行為應實施環境影響評估細目及範圍認定標準」第35條(現第50條)第1項規定，認定屬災害復原重建、搶通之緊急性工程，符合因災後受損及銜接原鐵路之原則，免實施環境影響評估；另依規於106年9月7日函請環保署備查。惟環保署於107年1月3日函復表示本案應實施環境影響評估。</p> <p>2.因增辦環評作業，爰辦理計畫修正事宜，並於107年7月31日奉行政院核定修正計畫，計畫期程由109年延長至111年，總經費維持3.91億元，致107年因環評而未執行之預算，保留至108及109年度辦理。</p> <p>3.108年8月環評通過後，即辦理重要文化景觀審查、水土保持計畫、基本設計審議及招標前置作業等工作，工程於109年4月決標並於5月開工，後續將積極辦理施工。</p>

中央政府前瞻基礎建設計畫第1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109年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入		61,102,000
公庫撥入數	61,102,000	
收支餘絀		61,102,000

中央政府前瞻基礎建設計畫第1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109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		42,552,000	
			以前年度部分		42,552,000	
			107 一百零七年度		42,552,000	
			5851021100-5 軌道建設	42,552,000		
			5851021101-8* 中南部觀光鐵路	42,552,000		
			總計		42,552,000	

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

科目名稱	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」18,550,000=預算採購增加金額18,550,000。
2. 設備及投資預算執行增加金額18,550,000=以前年度保留預算執行金額18,550,000。
3. 特別預算財產18,550,000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1期特別預算

行政院農業委員會林務局

決算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

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	-	61,102,000	61,102,000	收入
	-	61,102,000	61,102,000	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	-	61,102,000	61,102,000	收支餘絀

備註：

歲出餘絀調整數61,102,000元＝公庫撥入數調整數61,102,000元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第1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109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	42,552,000
(一).公庫撥入數	61,102,000
1.以前年度歲出撥款	61,102,000
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-18,550,000
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-18,550,000
(1).其他影響非流動資產之項目	-18,550,000
收 項 總 計	42,552,000
付項	
一、本期支出	42,552,000
(一).歲出保留數	18,550,000
1.以前年度轉入實現數	18,550,000
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	18,550,000
(二).預付款淨增(減)數	42,552,000
(三).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應付帳款/應收帳款增(減)之固定資產	-18,550,000
二、本期結存	0
付 項 總 計	42,552,000

主辦會計人員：蘇芳玉



機關長官：林華慶

