

中華民國110年度

(10-02)

(110年1月1日至110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110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	4
2、以前年度歲出機關別轉入數決算表	6
(二) 附屬表	
1、公庫撥入數分析表	8
2、歲出保留分析表	10
3、歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	12
4、重大計畫執行績效報告表	14
三、會計報表	
(一) 主要表	
1、平衡表	16
2、收入支出表	17
(二) 附屬表	
1、平衡表科目明細表	18
2、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	20
四、參考表	
1、決算與會計收支對照表	22
2、現金出納表	23

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 110 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	138,309,382	1,866,934	62,058,263	74,384,185	
109	5851022101-3 水與發展	6,375,638	-	6,375,638	-	
109	5851023101-9 推動資安基礎建設	3,300,000	5,752	3,294,248	-	
	合 計	147,985,020	1,872,686	71,728,149	74,384,185	

二、 財務狀況之分析：

(一) 預付款 69,782,997 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 7 件工程已完工，有效提升邊坡穩定；更新軌道扣件及枕木，提高行車安全；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以採購原核定車輛數，為車輛採購工作執行順遂，已報修正計畫，現採購工作保留決標中，俟行政院核定修正計畫後辦理決標；完成 2 件車站改善，提升旅遊品質。
2. 加強水庫集水區保育治理計畫，辦理 91 件工程(含 3 件跨年工程)，完成崩塌地處理 194.75 公頃及控制土砂下移量 390.52 萬立方公尺，達成預訂目標，並持續更新及維護專屬網頁，將成果資訊公開，供民眾查詢閱覽。
3. 進行資訊系統虛擬化，提升虛擬化系統所占比例；提升本局內部骨幹網路架構，整併網路出口；統籌資安、網路設備、應用服務等監控，降低駭客入侵威脅；降低機房 PUE 值，以達環保機房之目標。

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 110 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。 車輛購置：木造車廂、追日景觀車廂、阿里山優遊車廂採購。 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"> 車輛購置：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以採購原核定車輛數，為車輛採購工作執行順遂，已報修正計畫，現採購工作保留決標中，俟行政院核定修正計畫後辦理決標。 車站及設施改建整修： <ol style="list-style-type: none"> 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。 部分工作已達付款條件，廠商未及辦理請款。 	<ol style="list-style-type: none"> 車輛購置：保留決標中，俟行政院核定修正計畫後辦理決標，並儘速付款。 車站及設施改建整修： <ol style="list-style-type: none"> 祝山車站已決標施工中，將積極辦理施工，以提高預算執行率。 協調廠商積極施工並辦理估驗付款作業。
水環境建設	水與發展	本計畫係為加強辦理全國 95 座水庫上游集水區之保育治理，以減少集水區土砂災害，期減少土砂入庫量、確保居民安全，並穩定供水水源品質，達成水資源永續之目標。	<ol style="list-style-type: none"> 原核定辦理 85 件治山防洪工程，截至 109 年 12 月底，已全數發包並運用標餘款增辦 6 件工程，總計辦理 91 件工程，已完成 91 件工程(含 3 件跨年工程)已全數完成。 預計處理國有林崩塌地面積 190 公頃，抑制土砂下移量 385 萬立方公尺。實際執行抑制土砂下移量 390.52 萬立方公尺，崩塌地處理 194.75 公頃，積極達成既定目標。 持續更新及維護專屬網頁，將本局暨各林管處辦理情形及成果透過網際網路資訊公開，供民眾查詢閱覽。 	
數位建設	推動資安基礎建設	規劃推動以局為中心的資料中心，透過集中共享資源及虛擬化等方式逐步整合所屬機關資訊機房，降低各所屬機關獨立建置機房資源重複投資的情形，發揮政府資源使用最大效益，持續提升政府資訊機房整體服務水準。	<ol style="list-style-type: none"> 導入 APT 防護軟體，可就電腦、筆電及伺服器之惡意程式行為進行分析及早因應，對端點遭惡意軟體入侵致影響整個網路之議題，亦可採取適切防護。 完成機房改建作業，機房 PUE 值已低於 1.6，達成環保機房之目標。 完成機房設備擴充，主要係汰換老舊防火牆、虛擬主機平台積容及運算效能擴充、增購實體資料庫主機等項目，可有效提高機房運算及收容效能。 	

本 頁 空 白

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	7,032,722	0
						140,952,298	1,872,686
			01		5851021100-5 軌道建設	6,281,153	0
						132,028,229	1,866,934
			02		5851022100-0 水環境建設	751,569	0
						5,624,069	0
			03		5851023100-6 數位建設	0	0
						3,300,000	5,752
					小 計	7,032,722	0
						140,952,298	1,872,686
					合 計	7,032,722	0
						140,952,298	1,872,686

設計畫第2期特別預算
 委員會林務局
 別轉入數決算表
 110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
7,032,722	0	0
64,695,427	0	74,384,185
6,281,153	0	0
55,777,110	0	74,384,185
751,569	0	0
5,624,069	0	0
0	0	0
3,294,248	0	0
7,032,722	0	0
64,695,427	0	74,384,185
7,032,722	0	0
64,695,427	0	74,384,185

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	7,032,722	0
			01		5851021100-5 軌道建設	6,281,153	0
				01	5851021101-8* 中南部觀光鐵路	6,281,153	0
					03 設備及投資	6,281,153	0
						132,028,229	1,866,934
		02			5851022100-0 水環境建設	751,569	0
			01		5851022101-3* 水與發展	751,569	0
					03 設備及投資	751,569	0
						5,624,069	0
						5,624,069	0
		03			5851023100-6 數位建設	0	0
			01		5851023101-9 推動資安基礎建設	0	0
					02 業務費	0	0
						3,300,000	5,752
					小 計	7,032,722	0
						140,952,298	1,872,686
					經常門小計	0	0
						3,300,000	5,752
					資本門小計	7,032,722	0
						137,652,298	1,866,934
					合 計	7,032,722	0
						140,952,298	1,872,686

設計畫第2期特別預算
 委員會林務局
 別轉入數決算表

110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
7,032,722	0	0
64,695,427	0	74,384,185
6,281,153	0	0
55,777,110	0	74,384,185
6,281,153	0	0
55,777,110	0	74,384,185
6,281,153	0	0
55,777,110	0	74,384,185
751,569	0	0
5,624,069	0	0
751,569	0	0
5,624,069	0	0
751,569	0	0
5,624,069	0	0
0	0	0
3,294,248	0	0
0	0	0
3,294,248	0	0
0	0	0
3,294,248	0	0
7,032,722	0	0
64,695,427	0	74,384,185
0	0	0
3,294,248	0	0
7,032,722	0	0
61,401,179	0	74,384,185
7,032,722	0	0
64,695,427	0	74,384,185

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	71,728,149	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	71,728,149	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	71,728,149	0	0	0
109年度 5851021101 中南部觀光鐵路	62,058,263	0	0	0
109年度 5851022101 水與發展	6,375,638	0	0	0
109年度 5851023101 推動資安基礎建設	3,294,248	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

110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	22,981,357	48,746,792	4,601,188
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	22,981,357	48,746,792	4,601,188
0	0	22,981,357	48,746,792	4,601,188
0	0	22,981,357	39,076,906	4,601,188
0	0	0	6,375,638	0
0	0	0	3,294,248	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		74,384,185	74,384,185	53.78
	資本門小計		74,384,185	74,384,185	53.78
	經資門小計		74,384,185	74,384,185	53.78
	資本門合計		74,384,185	74,384,185	53.78
	經資門合計		74,384,185	74,384,185	53.78

計畫第2期特別預算
委員會林務局
分析表

110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	5A	33,202,163	受規劃或發包作業時程影響，計有林鐵處：祝山車站改建工程33,202,163元。	
資本門	5B	19,500,000	受規劃或發包作業時程影響，計有林鐵處：木造車廂6輛19,500,000元。	
資本門	5C	1,360,335	受規劃或發包作業時程影響，計有林鐵處：竹崎段內PC枕更換第三期勞務採購1,360,335元。	
資本門	6A	11,966,666	市場狀況變化多次招標未決影響進度，計有林鐵處：林業鐵路二萬平至祝山段光纖建置及平交道防護設施改善工程11,966,666元。	
資本門	6C	5,114,168	市場狀況變化多次招標未決影響進度，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元及嘉義車庫園區整體規劃暨修理工廠及車庫園區設施改善工程設計監造技術服務案784,000元。	
資本門	9A	3,240,853	主體工程未完成，相關設備無法辦理採購，計有林鐵處：林鐵13號橋路線枕木、扣件及支撐設施改善工程3,240,853元。	
		74,384,185		
		74,384,185		
		74,384,185		
		74,384,185		

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	1,866,934	1.35		
	5851023101-9 推動資安基礎建設	5,752	0.17	1	5,752
	小計	1,872,686	1.32		5,752
	以前年度合計	1,872,686	1.32		5,752

計畫第2期特別預算
委員會林務局
免、註銷)分析表
110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	1,866,934	營繕工程結餘。	
		1,866,934		
		1,866,934		

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設備安全提升計畫	2,061,748	433,748	138,309	-	138,309	62,058	-	1,867	63,925	357,224
加強水庫集水區保育治理－國有林治理	3,687,000	2,062,000	6,376	-	6,376	6,376	-	-	6,376	1,998,185
建構公教體系綠能雲端資料中心－林業資料中心設置整體計畫	29,400	29,400	3,300	-	3,300	3,294	-	6	3,300	29,394

計畫第2期特別決算
員會林務局
績效報告表
110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	
-	2,140	359,364	44.87%	0.00%	1.35%	46.22%	82.36%	0.00%	0.49%	82.85%	落後原因： 1.車輛購置： 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以採購原核定車輛數，為車輛採購工作執行順遂，已報修正計畫，現採購工作保留決標中，俟行政院核定修正計畫後辦理決標。 2.車站及設施改建整修： (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。 (2)部分工作已達付款條件，廠商未及辦理請款。 改進措施： 1.車輛購置： 保留決標中，俟行政院核定修正計畫後辦理決標，並儘速辦理付款。 2.車站及設施改建整修： (1)祝山車站已決標施工中，進度無落後，將持續積極辦理施工，以提高預算執行率。 (2)協調廠商積極施工並辦理估驗付款作業。
-	63,815	2,062,000	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%	96.91%	0.00%	3.09%	100.00%	已完成。
-	6	29,400	99.82%	0.00%	0.18%	100.00%	99.98%	0.00%	0.02%	100.00%	已完成。

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110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	69,782,997	92,764,354	2 負債	0	7,032,722
11 流動資產	69,782,997	92,764,354	21 流動負債	0	7,032,722
110901 預付款	69,782,997	92,764,354	210301 應付帳款	0	7,032,722
			3 淨資產	69,782,997	85,731,632
			31 資產負債淨額	69,782,997	85,731,632
			310101 資產負債淨額	69,782,997	85,731,632
合計	69,782,997	92,764,354	合計	69,782,997	92,764,354

附註:

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110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	48,746,792	1,474,922,359	-1,426,175,567
公庫撥入數	48,746,792	1,474,922,359	-1,426,175,567
支出	3,294,248	65,622,048	-62,327,800
業務支出	3,294,248	65,622,048	-62,327,800
收支餘絀	45,452,544	1,409,300,311	-1,363,847,767

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110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		69,782,997	
			以前年度部分		69,782,997	
			109 一百零九年度		69,782,997	
			5851021100-5 軌道建設	69,782,997		
			5851021101-8* 中南部觀光鐵路	69,782,997		
			總 計		69,782,997	

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」61,401,179元。2. 設備及投資預算執行金額61,401,179元。3. 特別預算財產61,401,179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110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	-	48,746,792	48,746,792	收入
	-	48,746,792	48,746,792	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	-	3,294,248	3,294,248	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	3,294,248	3,294,248	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	-	45,452,544	45,452,544	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數45,452,544=公庫撥入數調整數48,746,792元-業務支出調整數3,294,248元(以前年度保留實現數經常門3,294,248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110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	-12,654,387
(一).公庫撥入數	48,746,792
1.以前年度歲出撥款	48,746,792
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-61,401,179
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-61,401,179
(1).其他影響非流動資產之項目	-61,401,179
收 項 總 計	-12,654,387
付項	
一、本期支出	-12,654,387
(一).歲出應付數	7,032,722
1.以前年度轉入實現數	7,032,722
(二).歲出保留數	64,695,427
1.以前年度轉入實現數	64,695,427
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	61,401,179
(2).其他	3,294,248
(三).預付款淨增(減)數	-22,981,357
(四).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	-61,401,179
二、本期結存	0
付 項 總 計	-12,654,387

主辦會計人員：何秀蓮



機關長官：林華慶

