

中華民國 111 年度

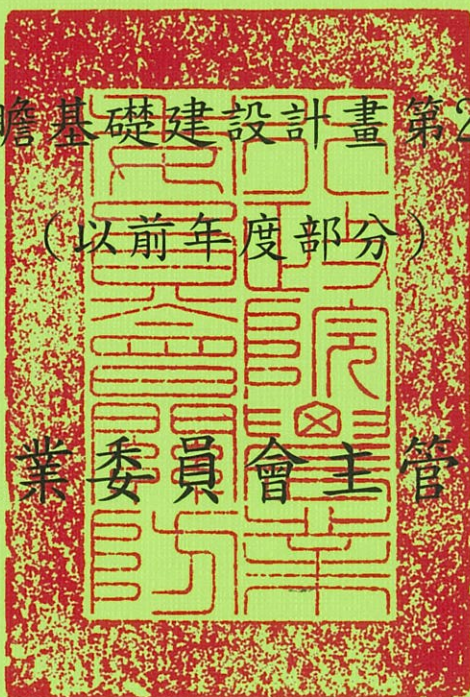
(10-00)

(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

(以前年度部分)

行政院農業委員會主管特別決算



行政院農業委員會編印

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

行政院農業委員會主管

中華民國 111 年度

目 次

一、總說明.....	1-2
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.....	4-5
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	6-9
(二)附屬表	
1. 公庫撥入數分析表.....	10-11
2. 重大計畫執行績效報告表.....	12-13
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	15
2. 收入支出表.....	16
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表.....	17
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	18-19
四、參考表	
1. 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
行政院農業委員會主管
總 說 明

中華民國 111 年度

一、財務報告之簡述

(一) 1、水與環境：以前年度轉入數 3,599 萬 5,151 元，執行結果：本年度實現數 1,647 萬 9,844 元，占以前年度轉入數 45.78%，本年度未結清數 1,923 萬 6,456 元，占以前年度轉入數 53.44%，本年度減免(註銷)數 27 萬 8,851 元繳回國庫，占以前年度轉入數 0.78%。

2、中南部觀光鐵路：以前年度轉入數 7,438 萬 4,185 元，執行結果：本年度實現數 5,015 萬 1,689 元，占以前年度轉入數 67.42%，本年度未結清數 2,383 萬 168 元，占以前年度轉入數 32.04%，本年度減免(註銷)數 40 萬 2,328 元繳回國庫，占以前年度轉入數 0.54%。

(二) 平衡表：

- 1、預付款：2,383 萬 168 元，係本會林務局工程預付款。
- 2、預付其他政府款：1,890 萬 1,108 元，係本期保留款之已撥付數，分別為本會 274 萬元及本會漁業署 1,616 萬 1,108 元。
- 3、應付其他政府款：1,038 萬 8,403 元，係本會漁業署本期保留款之應付未付數。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表：

- 1、預付款：本年度 2,383 萬 168 元較上年度 6,978 萬 2,997 元，減少 4,595 萬 2,829 元，金額變動差異 65.85%，主要係撥付各執行單位之款項已結案並辦理帳務轉正，致預付款較上年度減少。
- 2、預付其他政府款：本年度 1,890 萬 1,108 元較上年度 1,837 萬 9,747 元，增加 52 萬 1,361 元，金額變動差異 2.84%，主要係撥付地方政府之款項尚未結案及辦理帳務轉正，致預付其他政府款較上年度增加。
- 3、應付其他政府款：本年度 1,038 萬 8,403 元較上年度 2,641 萬 1,091 元，減少 1,602 萬 2,688 元，金額變動差異 60.67%，主要係保留款之應付未付數已結案並辦理帳務轉正，致應付其他政府款較上年度減少。

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明

已完成施政計畫重點概述：

(一) 本會辦理水與環境：

已完成透過地方政府輔導及補助 315 場次畜牧場改善污染防治設施，針對各家畜牧場廢水處理系統提供客製化輔導建議，比較分析其污染削減率，BOD₅、COD、SS 污染削減率分別已達 98.5%、98.2%、99.0%，符合計畫預期績效，有效提升東港溪水質。

(二) 本會林務局辦理中南部觀光鐵路：

- 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。

(三) 本會漁業署及所屬辦理水與環境：

全國水環境改善計畫為新興計畫，以建構治水、淨水、親水一體之優質水環境為目標，打造水岸安全與三生（生活、生態、生產）相結合的永續環境。主要辦理漁業環境營造，規劃辦理漁港及海岸環境景觀改善與環境美化，強化漁業休閒觀光，原則採二階段競爭機制及審查流程，審查方式分內審（各地方政府內部）及外審（全國一同競爭），由經濟部統籌辦理，補助地方推動。第二期經費(108 年-109 年)配合經濟部辦理競爭型計畫審查，共計核定 11 縣市 17 件分項計畫，目前已完成基隆市望海巷海灣串聯計畫 1 件、新北市淡一、龜吼、富基及淡二水環境改善等 2 件、新竹市漁人碼頭改善計畫 1 件、新竹縣海岸線水環境整體改善計畫 1 件、王功地區整體發展計畫 1 件、臺南市安平漁港環境改善 1 件、高雄市茄萣區中芸漁港及興達漁港及中洲漁港及前鎮旗津水環境計畫 4 件、屏東縣恆春半島整體水環境改善計畫 1 件、臺東縣金樽漁港及大武漁港景觀改善計畫 2 件、金門縣觀光展銷及漁業文化環境改善(行銷、景觀、海事)2 件，共 16 件分項計畫。

四、其他重要說明

無。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
農業委
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	26,411,091	213,785
					農業支出	83,968,245	467,394
					5851010000-9	0	0
					農業委員會	2,740,000	0
					5851011100-9	0	0
					水環境建設	2,740,000	0
					5851020000-5	0	0
					林務局	74,384,185	402,328
					5851021100-5	0	0
					軌道建設	74,384,185	402,328
					5851200000-8	26,411,091	213,785
					漁業署及所屬	6,844,060	65,066
					5851203000-4	26,411,091	213,785
					水環境建設	6,844,060	65,066
小 計					26,411,091	213,785	
					83,968,245	467,394	
合 計					26,411,091	213,785	
					83,968,245	467,394	

設計畫第2期特別預算
員會主管
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
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221
0	0	0
0	0	2,740,000
0	0	0
0	0	2,740,000
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
0	0	0
50,151,689	0	23,830,168
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221

中央政府前瞻基礎建
農業委
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	26,411,091	213,785		
						83,968,245	467,394		
					01		0051010000-3 農業委員會	0	0
								2,740,000	0
							01	5851011100-9 水環境建設	0
						2,740,000		0	
					02		5851011102-4* 水與環境	0	0
								2,740,000	0
							04 獎補助費	0	0
						2,740,000	0		
					02		0051020000-0 林務局	0	0
								74,384,185	402,328
							01	5851021100-5 軌道建設	0
						74,384,185		402,328	
					01		5851021101-8* 中南部觀光鐵路	0	0
			74,384,185	402,328					
		03 設備及投資	0	0					
			74,384,185	402,328					
		04		0051200000-2 漁業署及所屬	26,411,091	213,785			
					6,844,060	65,066			
				01	5851203000-4 水環境建設	26,411,091	213,785		
	6,844,060				65,066				
01	5851203001-7* 水與環境			26,411,091	213,785				
				6,844,060	65,066				
	04 獎補助費	26,411,091	213,785						
	6,844,060	65,066							
		小 計	26,411,091	213,785					
			83,968,245	467,394					
		經常門小計	0	0					
			0	0					
		資本門小計	26,411,091	213,785					
			83,968,245	467,394					

設計畫第2期特別預算
員會主管
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
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221
0	0	0
0	0	2,740,000
0	0	0
0	0	2,740,000
0	0	0
0	0	2,740,000
0	0	0
0	0	2,740,000
0	0	0
0	0	2,740,000
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
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221
0	0	0
0	0	0
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221

中央政府前瞻基礎建
農業委
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
					合 計	26,411,091	213,785
						83,968,245	467,394

設計畫第2期特別預算
員會主管
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
16,057,084	248,181	10,388,403
50,574,449	-248,181	32,678,221

中央政府前瞻基礎建設
農業委員
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	66,631,533	944,121	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	66,631,533	944,121	0	0
一、以前年度應付(保留)數	66,631,533	944,121	0	0
109年度 5851021101 中南部觀光鐵路	50,151,689	0	0	0
109年度 5851203001 水與環境	16,479,844	944,121	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

數分析表

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	46,375,589	21,200,065	335,348
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	46,375,589	21,200,065	335,348
0	0	46,375,589	21,200,065	335,348
0	0	45,952,829	4,198,860	0
0	0	422,760	17,001,205	335,348
0	0	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
水與環境	2,266,000	1,866,000	35,995	-	35,995	16,480	10,388	279	27,147	1,679,335	10,388	167,429	1,857,152
中南部觀 光鐵路	2,462,400	500,748	74,384	-	74,384	50,152	-	402	50,554	474,376	-	2,542	476,918

建設計畫特別決算

員會主管

績效報告表

111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	
45.78%	28.86%	0.78%	75.42%	90.00%	0.56%	8.97%	99.53%	第1期水與環境計畫已於109年度全數完成。 第2期水與環境計畫 (一)執行未達90%之原因： 1.本會計畫中委託專業廠商辦理「麟洛溪排水水質淨化及畜禽糞尿生質能再利用整體規劃評估」計畫，部分工作因屏東縣政府未完成計畫修正程序，尚無法結案，爰保留274萬元，轉入112年度繼續執行。 2.本會漁業署主要係因新竹縣濕地工程等計畫尚有工程爭議處理中，故尚未結案，預付款無法轉正，致執行率偏低，保留經費至112年度繼續執行。 (二)改進措施： 1.本會(1)經查本會業以111年2月23日農牧字第1110042241號函，請屏東縣政府加強控管計畫執行進度；另分別以111年8月15日農牧字第1110043316號函及111年12月7日農牧字第1110043948號函，請屏東縣政府儘速完成相關工作項目。 (2)本案預計於112年底執行完畢，本會將持續督導屏東縣政府儘速完成計畫內容。 2.本會漁業署本計畫不定期辦理執行進度檢討會議，持續督促執行單位辦理進度，將請新竹縣政府於112年完成並結案。
67.42%	0.00%	0.54%	67.96%	94.73%	0.00%	0.51%	95.24%	一、第1期中南部觀光鐵路已於110年度全數完成。 二、第2期中南部觀光鐵路 (一)執行未達90%之原因： 1.車輛購置： (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： (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。 (二)改進措施： 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。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業委員會主管

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	42,731,276	88,162,744	2 負債	10,388,403	26,411,091
11 流動資產	42,731,276	88,162,744	21 流動負債	10,388,403	26,411,091
110901 預付款	23,830,168	69,782,997	210501 應付其他政府款	10,388,403	26,411,091
111101 預付其他政府款	18,901,108	18,379,747	3 淨資產	32,342,873	61,751,653
			31 資產負債淨額	32,342,873	61,751,653
			310101 資產負債淨額	32,342,873	61,751,653
合 計	42,731,276	88,162,744	合 計	42,731,276	88,162,744

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業委員會主管

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	21,200,065	141,279,652	-120,079,587
公庫撥入數	21,200,065	141,279,652	-120,079,587
支出	670,941	88,444,609	-87,773,668
繳付公庫數	0	22,113,934	-22,113,934
業務支出	0	3,294,248	-3,294,248
獎補助支出	670,941	63,036,427	-62,365,486
收支餘絀	20,529,124	52,835,043	-32,305,919

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業委員會主管

平衡表科目明細表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科目	合計	行政院農業委員會	行政院農業委員會 林務局	行政院農業委員會 漁業署
資產	42,731,276	2,740,000	23,830,168	16,161,108
流動資產	42,731,276	2,740,000	23,830,168	16,161,108
預付款	23,830,168	0	23,830,168	0
預付其他政府款	18,901,108	2,740,000	0	16,161,108
負債	10,388,403	0	0	10,388,403
流動負債	10,388,403	0	0	10,388,403
應付其他政府款	10,388,403	0	0	10,388,403
淨資產	32,342,873	2,740,000	23,830,168	5,772,705
資產負債淨額	32,342,873	2,740,000	23,830,168	5,772,705
資產負債淨額	32,342,873	2,740,000	23,830,168	5,772,705

中央政府前瞻基礎建設
農業委員
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。		

計畫第2期特別預算
會主管
耗資產及無形資產變動表

111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
50,151,689	50,151,689	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
50,151,689	50,151,689	0	0
50,151,689	50,151,689	0	0

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業委員會主管

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	-28,737,839
(一).公庫撥入數	21,200,065
1.以前年度歲出撥款	21,200,065
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-49,937,904
1.註銷以前年度歲出應付數	213,785
2.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	-28,737,839
付項	
一、本期支出	-28,737,839
(一).歲出應付數	16,022,688
1.以前年度轉入實現數	16,057,084
2.以前年度轉入註銷數	213,785
3.以前年度轉入調整數(-)	-248,181
(1).其他	-248,181
(二).歲出保留數	50,822,630
1.以前年度轉入實現數	50,574,449
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	50,151,689
(2).其他	422,760
2.以前年度轉入調整數	248,181
(三).預付款淨增(減)數	-45,952,829
(四).預付其他政府款淨增(減)數	521,361
(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	-50,151,689
二、本期結存	0
付 項 總 計	-28,737,839

本 頁 空 白

主辦會計人員：



機關長官：

