

中華民國 112 年度

(10-00)

(112年1月1日至112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(農業部)

主管特別決算

農業部 編

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

農業部主管

中華民國 112 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 農業部主管

總 說 明

中華民國 112 年度

一、財務報告之簡述

(一) 1、水與環境：以前年度轉入數 1,923 萬 6,456 元，執行結果：本年度實現數 181 萬 7,946 元，占以前年度轉入數 9.45%，本年度未結清數 1,741 萬 8,510 元，占以前年度轉入數 90.55%。

2、中南部觀光鐵路：以前年度轉入數 2,383 萬 168 元，執行結果：本年度實現數 2,383 萬 168 元，占以前年度轉入數 100%。

(二) 平衡表：

1、預付其他政府款：1,727 萬 1,987 元，係本期保留款之已撥付數，分別為本部 205 萬 5,000 元及本部漁業署 1,521 萬 6,987 元。

2、應付其他政府款：1,009 萬 4,675 元，係本部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 0 元較上年度 2,383 萬 168 元，減少 2,383 萬 168 元，主要係撥付各執行單位之款項已結案並辦理帳務轉正。

2、預付其他政府款：本年度 1,727 萬 1,987 元較上年度 1,890 萬 1,108 元，減少 162 萬 9,121 元，約減少 8.62%。

3、應付其他政府款：本年度 1,009 萬 4,675 元較上年度 1,038 萬 8,403 元，減少 29 萬 3,728 元，約減少 2.83%。

(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) 本部辦理水與環境：

本部補助屏東縣政府辦理「屏東縣東港流域畜牧業污染改善」計畫，其中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委辦案，已依契約規定完成招商階段工作準備及公聽會作業。

(二) 本部林業及自然保育署及所屬辦理中南部觀光鐵路：

1、完成路線及邊坡調查監測，據以規劃辦理後續路線改善共 4 件工程皆已完工，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、木造車廂已全數交貨，阿里山優遊車廂已完成細部設計。
- 4、已完成祝山車站改建工程、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、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，提升旅客服務與旅遊品質。

(三)本部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、興達漁港、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
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	10,388,403	0	
					農業支出	32,678,221	0	
					02	5851010000-9	0	0
					農業委員會	2,740,000	0	
					01	5851011100-9	0	0
					水環境建設	2,740,000	0	
					03	5851020000-5	0	0
					林務局	23,830,168	0	
					01	5851021100-5	0	0
					軌道建設	23,830,168	0	
					05	5851200000-8	10,388,403	0
					漁業署及所屬	6,108,053	0	
					01	5851203000-4	10,388,403	0
					水環境建設	6,108,053	0	
	小 計	10,388,403	0					
	合 計	32,678,221	0					
		10,388,403	0					
		32,678,221	0					

設計畫第2期特別預算

部主管

別轉入數決算表

112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
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835
0	0	0
685,000	0	2,055,000
0	0	0
685,000	0	2,055,000
0	0	0
23,830,168	0	0
0	0	0
23,830,168	0	0
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835

中央政府前瞻基礎建
 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	10,388,403	0		
						32,678,221	0		
					01	0051010000-3 農業委員會		0	0
								2,740,000	0
					01	5851011100-9 水環境建設		0	0
								2,740,000	0
					02	5851011102-4* 水與環境		0	0
								2,740,000	0
					04	04 獎補助費		0	0
								2,740,000	0
					02	0051020000-0 林務局		0	0
								23,830,168	0
					01	5851021100-5 軌道建設		0	0
								23,830,168	0
					01	5851021101-8* 中南部觀光鐵路		0	0
								23,830,168	0
					03	03 設備及投資		0	0
								23,830,168	0
					04	0051200000-2 漁業署及所屬		10,388,403	0
								6,108,053	0
					01	5851203000-4 水環境建設		10,388,403	0
								6,108,053	0
					01	5851203001-7* 水與環境		10,388,403	0
	6,108,053	0							
04	04 獎補助費		10,388,403	0					
			6,108,053	0					
		小 計	10,388,403	0					
			32,678,221	0					
		經常門小計	0	0					
			0	0					
		資本門小計	10,388,403	0					
			32,678,221	0					

設計畫第2期特別預算
部主管
別轉入數決算表
112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
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835
0	0	0
685,000	0	2,055,000
0	0	0
685,000	0	2,055,000
0	0	0
685,000	0	2,055,000
0	0	0
685,000	0	2,055,000
0	0	0
23,830,168	0	0
0	0	0
23,830,168	0	0
0	0	0
23,830,168	0	0
0	0	0
23,830,168	0	0
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835
0	0	0
0	0	0
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835

中央政府前瞻基礎建
 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
					10,388,403	0
				合 計	32,678,221	0

設計畫第2期特別預算
 部主管
 別轉入數決算表
 112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
293,728	0	10,094,675
25,354,386	0	7,323,835

中央政府前瞻基礎建設
農業部
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	25,648,114	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	25,648,114	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	25,648,114	0	0	0
109年度 5851011102 水與環境	685,000	0	0	0
109年度 5851021101 中南部觀光鐵路	23,830,168	0	0	0
109年度 5851203001 水與環境	1,132,946	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

主管

數分析表

112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	25,459,289	188,825	146,523
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	25,459,289	188,825	146,523
0	0	25,459,289	188,825	146,523
0	0	685,000	0	0
0	0	23,830,168	0	0
0	0	944,121	188,825	146,523
0	0	0	0	0

中央政府前導基礎
 預算
 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
水與環境	2,266,000	1,866,000	19,236	0	19,236	1,818	10,095	0	11,913	1,681,153	10,095	167,429	1,858,677
中南部觀光振興	2,462,400	500,748	23,830	0	23,830	23,830	0	0	23,830	498,206	0	2,542	500,748

建設計畫特別決算

部主管

績效報告表

112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	
9.45%	52.48%	0.00%	61.93%	90.09%	0.54%	8.97%	99.60%	一、第1期於109年度全數完成。 二、第2期 (一)執行未達90%之原因： 1.本部 因屏東縣政府尚未依本部要求修正相關資料，以致無法結案，保留經費至113年度繼續執行。 2.本部漁業署 主要係因新竹縣溼地工程算計畫尚有工程爭議於法院處理中，故尚未結案，預付款無法轉正，保留經費至113年度繼續執行。 (二)改進措施： 1.本部 本案於112年4月28日鄭副院長文濂主持之「研商屏東縣政府提請協助事項」會議中討論，會後本部業依會議結論以112年9月11日農牧字第1120719683號函請該府修正各相關資料，仍未收到回函，本部將持續輔導該府修正資料。 2.本部漁業署 該署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，並督請新竹縣政府於113年完成並結案。
100.00%	0.00%	0.00%	100.00%	99.49%	0.00%	0.51%	100.00%	一、第1期於110年度全數完成。 二、第2期於112年度全數完成。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業部主管

平衡表

中華民國112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	17,271,987	42,731,276	2 負債	10,094,675	10,388,403
11 流動資產	17,271,987	42,731,276	21 流動負債	10,094,675	10,388,403
110901 預付款	0	23,830,168	210501 應付其他政府款	10,094,675	10,388,403
111101 預付其他政府款	17,271,987	18,901,108	3 淨資產	7,177,312	32,342,873
			31 資產負債淨額	7,177,312	32,342,873
			310101 資產負債淨額	7,177,312	32,342,873
合 計	17,271,987	42,731,276	合 計	17,271,987	42,731,276

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業部主管

收入支出表

中華民國112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	188,825	21,200,065	-21,011,240
公庫撥入數	188,825	21,200,065	-21,011,240
支出	1,524,218	670,941	853,277
獎補助支出	1,524,218	670,941	853,277
收支餘絀	-1,335,393	20,529,124	-21,864,517

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業部主管

平衡表科目明細表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	合計	農業部	農業部漁業署
資產	17,271,987	2,055,000	15,216,987
流動資產	17,271,987	2,055,000	15,216,987
預付其他政府款	17,271,987	2,055,000	15,216,987
負債	10,094,675	0	10,094,675
流動負債	10,094,675	0	10,094,675
應付其他政府款	10,094,675	0	10,094,675
淨資產	7,177,312	2,055,000	5,122,312
資產負債淨額	7,177,312	2,055,000	5,122,312
資產負債淨額	7,177,312	2,055,000	5,122,312

中央政府前瞻基礎建設
農業部
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」23,830,168元。
2. 設備及投資預算執行金額23,830,168元。
3. 特別預算財產23,830,168元移出至公務預算，爰總餘額為0。

計畫第2期特別預算

主管

耗資產及無形資產變動表

112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
23,830,168	23,830,168	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
23,830,168	23,830,168	0	0
23,830,168	23,830,168	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

農業部主管

現金出納表

中華民國112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	-23,641,343
(一).公庫撥入數	188,825
1.以前年度歲出撥款	188,825
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-23,830,168
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-23,830,168
(1).其他影響非流動資產之項目	-23,830,168
收 項 總 計	-23,641,343
付項	
一、本期支出	-23,641,343
(一).歲出應付數	293,728
1.以前年度轉入實現數	293,728
(二).歲出保留數	25,354,386
1.以前年度轉入實現數	25,354,386
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	23,830,168
(2).其他	1,524,218
(三).預付款淨增(減)數	-23,830,168
(四).預付其他政府款淨增(減)數	-1,629,121
(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	-23,830,168
二、本期結存	0
付 項 總 計	-23,641,343

本 頁 空 白

主辦會計人員：

機關長官：