

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算
(以前年度部分)

行政院農業委員會漁業署及所屬
(農業部漁業署及所屬)

農業部漁業署 編

行政院農業委員會漁業署及所屬(農業部漁業署及所屬)113年度決算
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	6~7
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表	8~9
2. 公庫撥入數分析表	10~11
3. 歲出保留分析表	12~13
4. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	14~15
5. 重大計畫執行績效報告表	16~17
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	18
2. 收入支出表	19
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	20~23
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	24~25
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	26
2. 現金出納表	27

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算 行政院農業委員會漁業署及所屬 (農業部漁業署及所屬) 總說明

中華民國 113 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出部分：

以前年度歲出保留轉入數 83,975,744 元，執行結果，支出實現數 21,268,776 元，減免(註銷)數 130,109 元。

(二) 平衡表部分：

1. 預付款 46,067,456 元，主要係預付各項補助計畫款項。
2. 預付其他政府款 4,778,755 元，主要係補助計畫預付各直轄市及縣市政府款項。
3. 應付其他政府款 4,275,698 元，主要係補助各直轄市及縣市政府之各項計畫，因已有施工進度部分，已發生權責，申請經費保留之數。

二、財務狀況之分析：無

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. 水與安全：

- (1) 已完成「宜蘭縣大塭養殖區蚵白溝大排改善工程」等 12 件養殖區銜接區域排水治理工程，改善通洪斷面加速暴雨排除，保障養殖區安全。
- (2) 已購置 50 組養殖區移動式抽水機，協助汛期豪雨抽排運用，縮短低窪區淹水時間。
- (3) 完成 23 處養殖區循環水設施。

2. 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。第三期經費(110 年~111 年)配合經濟部辦理競爭型計畫審查，共計核定 3 縣市 3 件分項計畫，已完成「長潭里及望海巷漁港轉型優化工程規劃設計」、「新竹市舊漁會周邊環境改善計畫」及「東石漁港水環境改善計畫」等 3 件分項計畫。

3. 加速推動地方創生：以漁村產業為主要標的，完善及多元活化漁產業發展設施，協助地方振興，強化民間投資動能，並帶動漁村經濟成長潛能，以創造漁村就業人口，促進人口回流漁村。110-111 年已核定補助 7 件漁業地方創生計畫，已完成彌陀漁會水產品初級加工處理場所功能提升計畫、興達港區漁會水產加工廠智慧科技加工設備提升計畫、貢寮區漁會澳底魚貨直銷中心增建工程計畫、大武漁港環境營造計畫、成功鎮漁業活化利用-新港區漁會多功能漁民活動中心改善工程、建置蚵仔寮文化場展示場館工程計畫等 6 件計畫。

(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
水與安全	養殖區環境改善	辦理養殖區銜接區域排水、移動式抽水機購置及養殖區循環水設置。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 已完成「宜蘭縣大塭養殖區蚵白溝大排改善工程」等 12 件養殖區銜接區域排水及治理工程。 2. 已購置 50 組養殖區移動式抽水機，協助汛期豪雨抽排運用，縮短低窪區淹水時間。 	設計案未完成部分，持續督促執行單位加速對應工程辦理，以利儘速結案。

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
			3. 累計完成 23 處養殖區循環水設施。 4. 另「興達養殖漁業生產區大湖埤排水一中排改善工程設計案」等 2 項計畫，因對應工程尚未完工，未達履約期限，保留至 114 年度繼續執行。	
水與環境	漁業環境營造	改善漁港、海岸環境景觀與環境美化。	1. 已完成基隆市 1 件規劃設計案及新竹市、嘉義縣各 1 件工程。 2. 「長潭里漁港及望海巷漁港轉型優化計畫」(規劃設計) 因尚在辦理驗收結算，保留至 114 年度繼續執行。	督促執行單位儘速趕辦驗收結算相關事宜，以利及早結案。
加速推動地方創生	地方創生農山漁村發展建設	配合國家地方創生政策，補助地方政府與國內團體辦理漁村及產業發展建設，充實地方產業基礎公共建設、活化地方產業動能，著重地區凝聚力之空間整備布建。	1. 經各地方政府依地方創生計畫機制提案後，110-111 年獲「行政院地方創生會報」工作會議審查通過下列 7 項漁業相關地方創生計畫，本署核定補助經費計 1.63 億元，分別於 111 年完成 2 項北高雄地方創生計畫；112 年完成 1 項新北市及 2 項臺東縣地方創生計畫；113 年完成 1 項北高雄地方創生計畫，截至 113 年底已完成 6 項計畫。 2. 新北市貢寮區地方創生計畫之冷凍處理廠興建工程刻正執行中，保留至 114 年度繼續執行。	督促執行單位儘速辦理，並定期追蹤進度，協助排除困難。

四、其他重要說明：無。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
 農業部漁
 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
111	08				5600000000-5 農業支出	16,506,957	0
						67,468,787	130,109
			01		5651202000-8 水環境建設	4,221,830	0
						7,584,807	130,109
			02		5651205000-4 城鄉建設	12,285,127	0
						59,883,980	0
					小 計	16,506,957	0
						67,468,787	130,109
					合 計	16,506,957	0
						67,468,787	130,109

設計畫第3期特別預算
業署及所屬
別轉入數決算表
113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
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161
159,931	213,799	4,275,698
6,524,058	-213,799	716,841
12,285,127	0	0
2,299,660	0	57,584,320
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161

中央政府前瞻基礎建
 農業部漁
 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
111	09				0051000000-7 農業委員會主管		
		07			0051200000-2 漁業署及所屬	16,506,957	0
			01		5651202000-8 水環境建設	67,468,787	130,109
				01	5651202010-1* 水與安全	4,221,830	0
					40 獎補助費	7,584,807	130,109
				01	5651202010-1* 水與安全	159,931	0
					40 獎補助費	7,371,023	130,109
				02	5651202020-5* 水與環境	159,931	0
					40 獎補助費	7,371,023	130,109
				02	5651202020-5* 水與環境	4,061,899	0
					40 獎補助費	213,784	0
				02	5651205000-4 城鄉建設	4,061,899	0
					40 獎補助費	213,784	0
				01	5651205010-8* 加速推動地方創生	12,285,127	0
					40 獎補助費	59,883,980	0
					40 獎補助費	12,285,127	0
					40 獎補助費	59,883,980	0
					小 計	16,506,957	0
						67,468,787	130,109
					經常門小計	0	0
						0	0
					資本門小計	16,506,957	0
						67,468,787	130,109
					合 計	16,506,957	0
						67,468,787	130,109

設計畫第3期特別預算
業署及所屬
別轉入數決算表
113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
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161
159,931	213,799	4,275,698
6,524,058	-213,799	716,841
159,931	15	15
6,524,058	-15	716,841
159,931	15	15
6,524,058	-15	716,841
0	213,784	4,275,683
0	-213,784	0
0	213,784	4,275,683
0	-213,784	0
12,285,127	0	0
2,299,660	0	57,584,320
12,285,127	0	0
2,299,660	0	57,584,320
12,285,127	0	0
2,299,660	0	57,584,320
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161
0	0	0
0	0	0
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161
12,445,058	213,799	4,275,698
8,823,718	-213,799	58,301,161

中央政府前瞻基礎建設

農業部漁業

繳付公庫

中華民國

經資門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回 不再繼續支用	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部漁業
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	21,268,776	716,856	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	21,268,776	716,856	0	0
一、以前年度應付(保留)數	21,268,776	716,856	0	0
111年度 5651202010 水與安全	6,683,989	716,856	0	0
111年度 5651202020 水與環境	0	0	0	0
111年度 5651205010 加速推動地方創生	14,584,787	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別預算
署及所屬
數分析表

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	4,317,221	17,668,411	11,730,648
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	4,317,221	17,668,411	11,730,648
0	0	4,317,221	17,668,411	11,730,648
0	0	232,434	7,168,411	0
0	0	0	0	213,784
0	0	4,084,787	10,500,000	11,516,864
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部漁
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	%
111	5651202010-1* 水與安全	15	716,841	716,856	9.52
111	5651202020-5* 水與環境	4,275,683	0	4,275,683	100.00
111	5651205010-8* 加速推動地方創生	0	57,584,320	57,584,320	79.79
	資本門小計	4,275,698	58,301,161	62,576,859	74.52
	經資門小計	4,275,698	58,301,161	62,576,859	74.52
	資本門合計	4,275,698	58,301,161	62,576,859	74.52
	經資門合計	4,275,698	58,301,161	62,576,859	74.52

計畫第3期特別預算
業署及所屬
分析表

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
資本門	13A	288,046	1.111年興達養殖漁業生產區大湖埤排水一中排改善工程設計案288,046元，本案已於111年12月13日簽訂契約，對應工程尚未完工，未達履約期限，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。	
		428,810	2.111年興達養殖漁業生產區大湖埤排水二中排改善工程設計案428,810元，本勞務採購於111年12月12日決標，111年12月30日簽訂契約，惟相關工程尚未完工，未達履約期限，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。	
資本門	11A	4,275,683	長潭里漁港及望海巷漁港轉型優化計畫(規劃設計)4,275,683元，本規劃設計案已完成，因對應工程驗收延誤，致勞務驗收無法如期辦理，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。	
資本門	13A	57,584,320	本監造及2件工程案分別於111年12月13日、12月22日及112年11月10日簽訂契約，工期260工作天，展延124天，預計114年8月29日完工，因工期未屆，且已發生權責及契約責任，故申請經費保留。	
		0		
		0		
		0		
		0		

中央政府前瞻基礎建設
 農業部漁
 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
111	5651202010-1 水與安全	130,109	1.73		0
	小計	130,109			0
	以前年度合計	130,109			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
水與安全	1,336,616	564,550	7,531	-	7,531	6,684	-	130	6,814	504,990	-	58,843	563,833
水與環境	2,068,634	1,919,000	4,276	-	4,276	-	4,276	-	4,276	1,733,919	4,276	180,805	1,919,000
加速推動地方創生	175,000	175,000	72,169	-	72,169	14,585	-	-	14,585	102,481	-	14,935	117,416

設計畫第3期特別預算

署及所屬

績效報告表

113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	
88.75%	0.00%	1.73%	90.48%	89.45%	0.00%	10.42%	99.87%	
0.00%	100.00%	0.00%	100.00%	90.36%	0.22%	9.42%	100.00%	
20.21%	0.00%	0.00%	20.21%	58.56%	0.00%	8.53%	67.09%	<p>落後原因： 貢寮區漁會冷凍處理廠興建工程計畫之建築機電工程部分多次流標，經重新檢討預算金額後，於112年11月3日決標，惟工程執行因受颱風及興建工程廢棄物清運等影響，導致部分工項執行延後，執行數未達90%，預計於114年完工。</p> <p>改善措施： 本署定期追蹤、協助及督促執行單位加速推動計畫進行，及不定期辦理執行進度檢討會議，儘速完成撥款結案。</p>

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部漁業署及所屬

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	50,846,211	54,446,576	2 負債	4,275,698	16,506,957
11 流動資產	50,846,211	54,446,576	21 流動負債	4,275,698	16,506,957
110901 預付款	46,067,456	46,527,056	210301 應付帳款	0	28,940
111101 預付其他政府款	4,778,755	7,919,520	210501 應付其他政府款	4,275,698	16,478,017
			3 淨資產	46,570,513	37,939,619
			31 資產負債淨額	46,570,513	37,939,619
			310101 資產負債淨額	46,570,513	37,939,619
合計	50,846,211	54,446,576	合計	50,846,211	54,446,576

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
 農業部漁業署及所屬
 收入支出表
 中華民國113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	17,668,411	84,429,788	-66,761,377
公庫撥入數	17,668,411	84,429,788	-66,761,377
支出	9,037,517	66,962,838	-57,925,321
業務支出	0	2,731,177	-2,731,177
獎補助支出	9,037,517	64,231,661	-55,194,144
收支餘絀	8,630,894	17,466,950	-8,836,056

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部漁業署及所屬
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		46,067,456	
			以前年度部分		46,067,456	
			111 一百一十一年度		46,067,456	
			5651205000-4 城鄉建設	46,067,456		
			5651205010-8* 加速推動地方創生	46,067,456		
11	12	31	350037 轉帳傳票 轉列新北市貢寮區漁會-111年貢寮 區漁會冷凍處理廠興建工程(不含規 劃設計)計畫補助款	46,067,456		
			總 計		46,067,456	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部漁業署及所屬
預付其他政府款明細表

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		4,778,755	
			以前年度部分		4,778,755	
			111 一百一十一年度		4,778,755	
			5651202000-8 水環境建設	4,778,755		
			5651202010-1* 水與安全	716,856		
11	12	31	350011 轉帳傳票 轉列高雄市政府-111年興達養殖漁 業生產區大湖埤排水一中排改善工 程設計案補助款	288,040		
11	12	31	350012 轉帳傳票 轉列高雄市政府-111年興達養殖漁 業生產區大湖埤排水一中排改善工 程設計案補助款(由90調整至80)	6		
11	12	31	350014 轉帳傳票 轉列高雄市政府-111年興達養殖漁 業生產區大湖埤排水二中排改善工 程設計案補助款	428,801		
11	12	31	350015 轉帳傳票 轉列高雄市政府-111年興達養殖漁 業生產區大湖埤排水二中排改善工 程設計案補助款(由90調整至80)	9		
			5651202020-5* 水與環境	4,061,899		

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部漁業署及所屬

預付其他政府款明細表

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	
111	12	30	650014 轉帳憑單 轉列基隆市政府-長潭里及望海巷漁 港轉型優化工程計畫補助款(90)	4,061,899		
			總計		4,778,755	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部漁業署及所屬
應付其他政府款明細表

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		4,275,698	
			以前年度部分		4,275,698	
			111 一百一十一年度		4,275,698	
			5651202000-8 水環境建設	4,275,698		
			5651202010-1* 水與安全	15		
			5651202020-5* 水與環境	4,275,683		
			總 計		4,275,698	

中央政府前瞻基礎建設
農業部漁業
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：本表無列數。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部漁業署及所屬

決算與會計收支對照表

中華民國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	-	17,668,411	17,668,411	收入
	-	17,668,411	17,668,411	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	-	9,037,517	9,037,517	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	-	9,037,517	9,037,517	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	-	8,630,894	8,630,894	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數8,630,894元=公庫撥入數調整數17,668,411元--獎補助費調整數9,037,517元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
 農業部漁業署及所屬
 現金出納表
 中華民國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	17,668,411
(一).公庫撥入數	17,668,411
1.以前年度歲出撥款	17,668,411
收 項 總 計	17,668,411
付項	
一、本期支出	17,668,411
(一).歲出應付數	12,231,259
1.以前年度轉入實現數	12,445,058
2.以前年度轉入調整數(-)	-213,799
(1).其他	-213,799
(二).歲出保留數	9,037,517
1.以前年度轉入實現數	8,823,718
(1).其他	8,823,718
2.以前年度轉入調整數	213,799
(三).預付款淨增(減)數	-459,600
(四).預付其他政府款淨增(減)數	-3,140,765
二、本期結存	0
付 項 總 計	17,668,411

主辦會計人員：涂 美 香



機關長官：王 茂 城

