

(10-17)

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 4 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)114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	20~22
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 4 期特別決算 行政院農業委員會漁業署(農業部漁業署)及所屬 總說明

中華民國 114 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出預算執行結果：

1. 水與安全：以前年度轉入數 8,294 萬 2,662 元，執行結果，本年度實現數 6,879 萬 9,081 元，占以前年度轉入數 82.95%，轉入 115 年度繼續執行之應付數 1,412 萬 5,179 元，占以前年度轉入數 17.03%，賸餘數 1 萬 8,402 元繳回國庫，占以前年度轉入數 0.02%。
2. 水與環境：以前年度轉入數 4,584 萬 1,049 元，執行結果，本年度實現數 2,294 萬 8,956 元，占以前年度轉入數 50.06%，轉入 115 年度繼續執行之應付數 518 萬 5,666 元及保留數 1,770 萬 6,427 元，合計 2,289 萬 2,093 元，占以前年度轉入數 49.94%。

(二) 平衡表部分：

1. 預付其他政府款 2,702 萬 6,929 元，主要係補助計畫預付各直轄市及縣市政府款項。
2. 應付其他政府款 1,931 萬 845 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，轉入下年度繼續處理之款項。

二、財務狀況之分析：

(一) 平衡表：

1. 預付其他政府款 2,702 萬 6,929 元較上年度 8,754 萬 1,888 元，減少 6,051 萬 4,959 元，約減少 69.13%，主要係補助計畫預付各直轄市及縣市政府款項已結案並辦理預付轉正，致預付其他政府款較上年度減少。
2. 應付其他政府款 1,931 萬 845 元較上年度 3,982 萬 4,099 元，減少 2,051 萬 3,254 元，約減少 51.51%，主要係補助各直轄市及縣市政府之各項計畫之款項已結案並辦理應付轉正，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

(一) 已完成施政計畫重點概述：

1. 水與安全：
 - (1)已完成「嘉義縣義竹鄉後鎮 8 中排下游段改善工程」等 5 件養殖區銜接區域排水及治理工程。
 - (2)完成 18 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。配合經濟部辦理競爭型計畫審查，共計核定 3 縣市 4 件分項計畫，目前已完成新北市淡水第二漁港 1 件、新竹市舊漁會周邊環境改善計畫 1 件(跨年度經費案)及嘉義東石漁港環境改善計畫(跨年度經費案)，共 3 件分項計畫。

(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	1.已完成「嘉義縣義竹鄉後鎮 8 中排下游段改善工程」等 5 件養殖區銜接區域排水及治理工程。 2.完成 18 處養殖區循環水設施。 3.另「北門海埔養殖區一中排	督促各執行機關如期如質施作及峻驗，並定期召開會議追蹤進度，並由本署定期赴現地進行訪視，以瞭解各工項辦理情形。

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
			及四中排護岸加高工程」等 4 件分年計畫刻正執行中，保留至 115 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「新北市淡水第二漁港水環境營造改善工程」等 3 件分項計畫。 2.另「新竹市直銷中心外部地景改善計畫」刻正執行中，保留至 115 年度繼續執行。	持續督促執行單位趕辦工程，定期召開會議追蹤進度，並辦理工程訪視，以掌握工程執行情形，俾利完工結案。

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	
113	08			01	5600000000-5	39,824,099	0
					農業支出	88,959,612	18,402
					5651202000-8	39,824,099	0
					水環境建設	88,959,612	18,402
					小 計	39,824,099	0
						88,959,612	18,402
					合 計	39,824,099	0
						88,959,612	18,402

設計畫第4期特別預算
業署及所屬
別轉入數決算表
114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
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427

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
113	10				0051000000-7 農業委員會主管		
		17			0051200000-2 漁業署及所屬	39,824,099	0
			01		5651202000-8 水環境建設	88,959,612	18,402
				01	5651202010-1 水與安全	39,824,099	0
					20 業務費	88,959,612	18,402
				01	5651202010-1* 水與安全	0	0
					40 獎補助費	2,520,000	0
				01	5651202010-1* 水與安全	0	0
					40 獎補助費	2,520,000	0
				02	5651202020-5* 水與環境	30,831,685	0
					40 獎補助費	49,590,977	18,402
					5651202020-5* 水與環境	8,992,414	0
					40 獎補助費	36,848,635	0
					小 計	8,992,414	0
						36,848,635	0
						39,824,099	0
					經常門小計	88,959,612	18,402
						0	0
					資本門小計	2,520,000	0
						39,824,099	0
					合 計	86,439,612	18,402
						39,824,099	0
						88,959,612	18,402

設計畫第4期特別預算
業署及所屬
別轉入數決算表
114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
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427
0	0	0
2,520,000	0	0
0	0	0
2,520,000	0	0
30,828,654	14,122,148	14,125,179
35,450,427	-14,122,148	0
30,828,654	14,122,148	14,125,179
35,450,427	-14,122,148	0
8,992,414	5,185,666	5,185,666
13,956,542	-5,185,666	17,706,427
8,992,414	5,185,666	5,185,666
13,956,542	-5,185,666	17,706,427
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427
0	0	0
2,520,000	0	0
39,821,068	19,307,814	19,310,845
49,406,969	-19,307,814	17,706,427
39,821,068	19,307,814	19,310,845
51,926,969	-19,307,814	17,706,427

中央政府前瞻基礎建設

農業部漁

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

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	91,748,037	7,458,844	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	91,748,037	7,458,844	0	0
一、以前年度應付(保留)數	91,748,037	7,458,844	0	0
113年度 5651202010 水與安全	68,799,081	573,398	0	0
113年度 5651202020 水與環境	22,948,956	6,885,446	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第4期特別預算
業署及所屬
數分析表

114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	67,973,803	31,233,078	9,990,343
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	67,973,803	31,233,078	9,990,343
0	0	67,973,803	31,233,078	9,990,343
0	0	58,981,389	10,391,090	7,674,567
0	0	8,992,414	20,841,988	2,315,776
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部漁
業出保留
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	%
113	5651202010-1* 水與安全	14,125,179	0	14,125,179	17.56
113	5651202020-5* 水與環境	5,185,666	17,706,427	22,892,093	49.94
	資本門小計	19,310,845	17,706,427	37,017,272	29.32
	經資門小計	19,310,845	17,706,427	37,017,272	28.74
	資本門合計	19,310,845	17,706,427	37,017,272	29.32
	經資門合計	19,310,845	17,706,427	37,017,272	28.74

計畫第4期特別預算
業署及所屬
分析表

114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	A13	13,260,603	本署補助高雄市政府辦理「112年興達養殖漁業生產區大湖埤排水二中排改善工程(不含設計)(第一期)」計畫，於112年11月30日決標，112年12月11日開工，預計115年2月24日完工，因工期未屆，且已發生契約責任，爰依規定申請保留13,260,603元。	
	C13	58,615	本署補助臺南市政府辦理「北門海埔養殖區一中排及四中排護岸加高工程設計案」計畫，於112年7月13日決標，7月31日簽訂契約，惟相關工程尚未竣工，因已發生契約責任，爰依規定申請保留58,615元。	
	C13	698,499	本署補助臺南市政府辦理「安南港西養殖生產區青草崙堤防排水改善工程設計案」計畫，於112年7月13日決標，7月31日簽訂契約，惟相關工程尚未竣工，因已發生契約責任，爰依規定申請保留698,499元。	
	C13	107,462	本署補助臺南市政府辦理「北門雙春養殖區一中排排水改善工程設計案」計畫，於112年7月13日決標，7月31日簽訂契約，惟相關工程尚未竣工，因已發生契約責任，爰依規定申請保留107,462元。	
資本門	A13	22,892,093	本署補助新竹市政府辦理「新竹漁港漁產品直銷中心周邊改善計畫工程-直銷中心外部地景改善」計畫，於113年10月15日決標，113年11月15日開工，工期180日曆天，展延工期164天，期間停工137天，預計115年3月10日完工，因工期未屆，且已發生契約責任，爰依規定申請保留22,892,093元。	
		37,017,272		
		37,017,272		
		37,017,272		
		37,017,272		

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
113	5651202010-1 水與安全	18,402	0.02		0
	小計	18,402			0
	以前年度合計	18,402			0

計畫第4期特別預算
業署及所屬
免、註銷) 分析表
114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	
	6	18,402	補(捐)助計畫工程招標結餘款。	
		18,402		
		18,402		

中央政府前瞻基礎建
 農業部漁
 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
水與安全	1,500,000	946,616	82,943	-	82,943	68,799	14,125	18	82,942	849,389	14,125	82,385	945,899
水與環境	2,082,000	2,068,634	45,841	-	45,841	22,949	5,186	-	28,135	1,857,727	5,186	188,015	2,050,928

設計畫第4期特別預算

業署及所屬

績效報告表

114年度

單位：新臺幣千元

執行數占預算數百分比								執行未達80%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	
82.95%	17.03%	0.02%	100.00%	89.73%	1.49%	8.70%	99.92%	
50.06%	11.31%	0.00%	61.38%	89.80%	0.25%	9.09%	99.14%	<p>落後原因： 主要係「新竹市直銷中心外部地景改善計畫」原於112年2月完成發包，惟因須配合「新竹漁港直銷中心新建工程」，致承包商無法進場施作。經多次協調未果，遂於113年7月5日辦理解約並重新發包，並於113年10月15日決標、113年11月15日開工。因工程目前仍在施作中，尚未達撥款條件，致本期執行數未達80%。</p> <p>改善措施： 本署將持續督促縣市政府加速辦理相關作業，並不定期召開執行進度檢討會議，以確保計畫如期推動，儘速完成撥款與結案。</p>

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

農業部漁業署及所屬

平衡表

中華民國114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	27,026,929	87,541,888	2 負債	19,310,845	39,824,099
11 流動資產	27,026,929	87,541,888	21 流動負債	19,310,845	39,824,099
111101 預付其他政府款	27,026,929	87,541,888	210501 應付其他政府款	19,310,845	39,824,099
			3 淨資產	7,716,084	47,717,789
			31 資產負債淨額	7,716,084	47,717,789
			310101 資產負債淨額	7,716,084	47,717,789
合計	27,026,929	87,541,888	合計	27,026,929	87,541,888

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
農業部漁業署及所屬

收入支出表

中華民國114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	31,233,078	576,295,633	-545,062,555
公庫撥入數	31,233,078	576,295,633	-545,062,555
支出	71,234,783	528,577,844	-457,343,061
業務支出	2,520,000	36,639,260	-34,119,260
獎補助支出	68,714,783	491,938,584	-423,223,801
收支餘絀	-40,001,705	47,717,789	-87,719,494

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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114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		27,026,929	
			以前年度部分		27,026,929	
			113 一百一十三年度		27,026,929	
			5651202000-8 水環境建設	27,026,929		
			5651202010-1* 水與安全	6,450,612		
113	12	31	640019 轉帳憑單 轉列臺南市政府-112年北門海埔養 殖區一中排及四中排護岸加高工程 設計案補助款	1,069		
113	12	31	640020 轉帳憑單 轉列臺南市政府-112年北門雙春養 殖生產區一中排排水改善工程(應急)設計案補助款	1,962		
115	01	15	340017 轉帳傳票 轉列臺南市政府-112年北門雙春養 殖生產區一中排排水改善工程(應急)設計案補助款(90調整至80)	69,685		
115	01	15	340022 轉帳傳票 轉列臺南市政府-112年安南港西養 殖生產區青草崙堤防排水改善工程 設計案補助款(90調整至80)	465,702		
115	01	15	340027 轉帳傳票 轉列高雄市政府-112年興達養殖漁 業生產區大湖埤排水二中排改善工 程(不含設計)(第一期)補助款(由90 調整至80)	5,874,183		

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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114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	
115	01	15	340032 轉帳傳票 轉列臺南市政府-112年北門海埔養 殖區一中排及四中排護岸加高工程 設計案補助款(90調整至80)	38,011		
			5651202020-5* 水與環境		20,576,317	
113	12	31	640018 轉帳憑單 轉列新竹市政府-全國水環境改善計 畫新竹漁港漁產品直銷中心周邊改 善計畫-直銷中心外部地景改善計畫 補助款	8,505,205		
115	01	12	340010 轉帳傳票 轉列新竹市政府-全漁業環境營造(第六批次)-新竹漁港漁產品直銷中 心周邊改善計畫工程-直銷中心外部 地景改善計畫補助款	6,885,446		
115	01	12	340012 轉帳傳票 轉列新竹市政府-全漁業環境營造(第六批次)-新竹漁港漁產品直銷中 心周邊改善工程-直銷中心外部地景 改善計畫補助款(由90調整至80)	5,185,666		
			總 計			27,026,929

中央政府前瞻基礎建設計畫第4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114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		19,310,845	
			以前年度部分		19,310,845	
			113 一百一十三年度		19,310,845	
			5651202000-8 水環境建設	19,310,845		
			5651202010-1* 水與安全	14,125,179		
			5651202020-5* 水與環境	5,185,666		
			總計		19,310,845	

本 頁 空 白

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4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114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	-	31,233,078	31,233,078	收入
	-	31,233,078	31,233,078	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	-	71,234,783	71,234,783	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	2,520,000	2,520,000	業務支出
獎補助費	-	68,714,783	68,714,783	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	-	-40,001,705	-40,001,705	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數-40,001,705元=公庫撥入數調整數31,233,078元-業務費調整數2,520,000元-獎補助費調整數68,714,783元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算
 農業部漁業署及所屬
 現金出納表
 中華民國114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	31,233,078
(一).公庫撥入數	31,233,078
1.以前年度歲出撥款	31,233,078
收 項 總 計	31,233,078
付項	
一、本期支出	31,233,078
(一).歲出應付數	20,513,254
1.以前年度轉入實現數	39,821,068
2.以前年度轉入調整數(-)	-19,307,814
(1).其他	-19,307,814
(二).歲出保留數	71,234,783
1.以前年度轉入實現數	51,926,969
(1).其他	51,926,969
2.以前年度轉入調整數	19,307,814
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-60,514,959
二、本期結存	0
付 項 總 計	31,233,078

主辦會計人員：莊素蘭



機關長官：王茂城

