

行政院農業委員會漁業署及所屬  
前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算

會 計 報 告

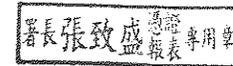
(108 年-109 年)

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員



機關長官



# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、經費累計表.....	1-2
--------------	-----

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	3-5
二、繳付公庫數分析表.....	6-7
三、公庫撥入數分析表.....	8

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	9
二、收入支出表.....	10

### 貳、附屬表

一、平衡表科目明細表.....	11-12
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	13

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	14
---------------------	----

行政院農業委員會漁業署及所屬  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					追加(減)數	經費流用數					應付數(3)
					第一預備金	預算調整數					備註(預付款)
10				0051000000-7 農業委員會主管							
	04			0051200000-2 漁業署及所屬	931,000,000	0	931,000,000	931,000,000	-51,842,093	63,212,452	
					0	0			724,500,244	23,176,213	
					0	0			120,111,091	90,276,601	
		01		5851203000-4 水環境建設	931,000,000	0	931,000,000	931,000,000	-51,842,093	63,212,452	
					0	0			724,500,244	23,176,213	
					0	0			120,111,091	90,276,601	
			01	5851203001-7 水與環境	19,543,000	0	19,543,000	19,543,000	2,171,903	0	
					0	0			18,816,522	726,478	
					0	0			0	0	
				02 業務費	19,543,000	0	19,543,000	19,543,000	2,171,903	0	
					0	0			18,816,522	726,478	
					0	0			0	0	
			01	5851203001-7* 水與環境	911,457,000	0	911,457,000	911,457,000	-54,013,996	63,212,452	
					0	0			705,683,722	22,449,735	
					0	0			120,111,091	90,276,601	
				04 獎補助費	911,457,000	0	911,457,000	911,457,000	-54,013,996	63,212,452	
					0	0			705,683,722	22,449,735	
					0	0			120,111,091	90,276,601	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位:新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	
					第一預備金	預算調整數			備註(預付款)	
				合計	931,000,000	0	931,000,000	-51,842,093	63,212,452	
					0	0		724,500,244	23,176,213	
					0	0		120,111,091	90,276,601	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
歲出用途別累計表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	水與環境	合計		
02 業務費	18,816,522	18,816,522		
0203 通訊費	93,545	93,545		
020301 數據通訊費	62,869	62,869		
020302 一般通訊費	30,676	30,676		
0219 其他業務租金	41,626	41,626		
021901 其他業務租金	41,626	41,626		
0250 按日按件計資酬金	104,050	104,050		
025002 出席費	100,000	100,000		
025004 稿費	4,050	4,050		
0251 委辦費	17,953,000	17,953,000		
025103 委託辦理	17,953,000	17,953,000		
0271 物品	43,438	43,438		

行政院農業委員會漁業署及所屬  
歲出用途別累計表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	水與環境	合計		
027101 消耗品	43,438	43,438		
0279 一般事務費	41,040	41,040		
027901 一般事務費	41,040	41,040		
0291 國內旅費	539,823	539,823		
029101 國內旅費	539,823	539,823		
04 獎補助費*	825,794,813	825,794,813		
0403 對直轄市政府之補助*	383,671,885	383,671,885		
040301 特定補助*	383,671,885	383,671,885		
0410 對臺灣省各縣市之補助*	287,105,046	287,105,046		
041001 特定補助*	287,105,046	287,105,046		
0429 對福建省各縣之補助*	155,017,882	155,017,882		
042901 特定補助*	155,017,882	155,017,882		

行政院農業委員會漁業署及所屬  
歲出用途別累計表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	水與環境	合計		
小計	844,611,335	844,611,335		
04 獎補助費*	63,212,452	63,212,452		
0403 對直轄市政府之補助*	18,560,857	18,560,857		
040301 特定補助*	18,560,857	18,560,857		
0410 對臺灣省各縣市之補助*	22,126,259	22,126,259		
041001 特定補助*	22,126,259	22,126,259		
0429 對福建省各縣之補助*	22,525,336	22,525,336		
042901 特定補助*	22,525,336	22,525,336		
保留數小計	63,212,452	63,212,452		
合計	907,823,787	907,823,787		

行政院農業委員會漁業署及所屬  
繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項					預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
公庫撥入數分析表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收) 款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	724,500,244	90,276,601	0	0	0	0	0	0	814,776,845	116,223,155
本年度	724,500,244	90,276,601	0	0	0	0	0	0	814,776,845	116,223,155
一、本年度經費	724,500,244	90,276,601	0	0	0	0	0	0	814,776,845	116,223,155
5851203001 水與環境	724,500,244	90,276,601	0	0	0	0	0	0	814,776,845	116,223,155
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會漁業署及所屬  
平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	90,276,601	2 負債	120,111,091
11 流動資產	90,276,601	21 流動負債	120,111,091
11101 預付其他政府款	90,276,601	210501 應付其他政府款	120,111,091
		3 淨資產	-29,834,490
		31 資產負債淨額	-29,834,490
		310101 資產負債淨額	-29,834,490
合 計	90,276,601	合 計	90,276,601

附註：

行政院農業委員會漁業署及所屬  
收入支出表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	38,434,508	814,776,845
公庫撥入數	38,434,508	814,776,845
支出	68,268,998	844,611,335
業務支出	2,171,903	18,816,522
獎補助支出	66,097,095	825,794,813
收支餘絀	-29,834,490	-29,834,490

行政院農業委員會漁業署及所屬  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	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)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0	0
備註						

行政院農業委員會漁業署及所屬  
預算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位:新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	814,776,845	814,776,845	收入
	-	814,776,845	814,776,845	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	844,611,335	-	844,611,335	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	18,816,522	-	18,816,522	業務支出
獎補助費	825,794,813	-	825,794,813	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	-844,611,335	814,776,845	-29,834,490	收支餘絀

行政院農業委員會漁業署及所屬  
前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算

會計報告

(106 年-107 年)

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員



機關長官



# 目次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、以前年度歲出轉入數累計表.....	1
---------------------	---

### 貳、附屬表

一、繳付公庫數分析表.....	2-3
二、公庫撥入數分析表.....	4

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	5
二、收入支出表.....	6

### 貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	7
-------------------------------	---

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	8
---------------------	---

行政院農業委員會漁業署及所屬  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
107	09				0051000000-7 農業委員會主管						
		04			0051200000-2 漁業署及所屬	46,429,177	0	23,159,204	46,429,177	0	0
			01		5851203000-4 水環境建設	98,223,814	2,364,419	66,304,142	95,859,395	0	0
				01	5851203001-7* 水與環境	46,429,177	0	23,159,204	46,429,177	0	0
					04 獎補助費	98,223,814	2,364,419	66,304,142	95,859,395	0	0
					小計	46,429,177	0	23,159,204	46,429,177	0	0
					合計	98,223,814	2,364,419	66,304,142	95,859,395	0	0
						46,429,177	0	23,159,204	46,429,177	0	0
						98,223,814	2,364,419	66,304,142	95,859,395	0	0

行政院農業委員會漁業署及所屬  
繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項					預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項				預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數					
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
公庫撥入數分析表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收) 款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	142,288,572	0	0	0	0	0	0	94,653,657	47,634,915	2,364,419
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	142,288,572	0	0	0	0	0	0	94,653,657	47,634,915	2,364,419
一、以前年度應付(保留)數	142,288,572	0	0	0	0	0	0	94,653,657	47,634,915	2,364,419
107年度 5851203001 水與環境	142,288,572	0	0	0	0	0	0	94,653,657	47,634,915	2,364,419
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會漁業署及所屬  
平衡表

中華民國109年12月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
		3 淨資產	0
		31 資產負債淨額	0
		310101 資產負債淨額	0
合 計	0	合 計	0

附註:

行政院農業委員會漁業署及所屬  
收入支出表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	14,714,980	47,634,915
公庫撥入數	14,714,980	47,634,915
支出	66,304,142	95,859,395
獎補助支出	66,304,142	95,859,395
收支餘絀	-51,589,162	-48,224,480

行政院農業委員會漁業署及所屬  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	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)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0	0
備註						

行政院農業委員會漁業署及所屬  
預算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109年12月31日

單位:新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	47,634,915	47,634,915	收入
	-	47,634,915	47,634,915	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	-	95,859,395	95,859,395	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	-	95,859,395	95,859,395	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	-	-48,224,480	-48,224,480	收支餘絀