

行政院農業委員會漁業署及所屬  
前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算

會 計 報 告

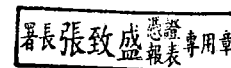
(110 年-111 年)

中華民國 110 年 3 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.....	1-3
--------------	-----

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	5-6
三、公庫撥入數分析表.....	7

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	8
二、收入支出表.....	9

### 貳、附屬表

一、平衡表科目明細表.....	10
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	11

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	12
---------------------	----

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110年01月01日至110年03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)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加（減）數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
09				0051000000-7 農業委員會主管							
	07			0051200000-2 漁業署及所屬	939,550,000	0	939,550,000	70,300,000	2,142,489	68,142,658	
					0	0			2,157,342	28,000	
					0	0			0		
		01		5651202000-8 水環境建設	764,550,000	0	764,550,000	41,000,000	2,142,489	38,842,658	
					0	0			2,157,342	28,000	
					0	0			0		
			01	5651202010-1 水與安全	55,000,000	0	55,000,000	5,500,000	73,367	5,411,780	
					0	0			88,220	28,000	
					0	0			0		
				20 業務費	55,000,000	0	55,000,000	5,500,000	73,367	5,411,780	
					0	0			88,220	28,000	
					0	0			0		
			01	5651202010-1* 水與安全	509,550,000	0	509,550,000	22,000,000	0	22,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	509,550,000	0	509,550,000	22,000,000	0	22,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

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110年01月01日至110年03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)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加（減）數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
			02	5651202020-5 水與環境	40,000,000	0	40,000,000	4,500,000	2,069,122	2,430,878	
					0	0			2,069,122	0	
					0	0			0		
				20 業務費	40,000,000	0	40,000,000	4,500,000	2,069,122	2,430,878	
					0	0			2,069,122	0	
					0	0			0		
			02	5651202020-5* 水與環境	160,000,000	0	160,000,000	9,000,000	0	9,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	160,000,000	0	160,000,000	9,000,000	0	9,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651205000-4 城鄉建設	175,000,000	0	175,000,000	29,300,000	0	29,300,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		01		5651205010-8 加速推動地方創生	52,500,000	0	52,500,000	7,500,000	0	7,500,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	12,000,000	0	12,000,000	2,670,000	0	2,670,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

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110年01月01日至110年03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)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加（減）數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
			01	40 獎補助費	40,500,000	0	40,500,000	4,830,000	0	4,830,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				5651205010-8* 加速推動地方創生	122,500,000	0	122,500,000	21,800,000	0	21,800,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	122,500,000	0	122,500,000	21,800,000	0	21,800,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				合計	939,550,000	0	939,550,000	70,300,000	2,142,489	68,142,658	
					0	0			2,157,342	28,000	
					0	0			0		

行政院農業委員會漁業署及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年03月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	水與安全	水與環境	合計		
20 業務費	88,220	2,069,122	2,157,342		
2036 按日按件計資酬金	0	5,000	5,000		
2039 委辦費	0	2,056,000	2,056,000		
2051 物品	9,660	0	9,660		
2054 一般事務費	71,564	0	71,564		
2072 國內旅費	6,996	8,122	15,118		
合計	88,220	2,069,122	2,157,342		

行政院農業委員會漁業署及所屬  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年03月31日

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)			
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	
以前年度	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	
二、以前年度歲入納庫款	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	
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	
2. 審計部修正減列支出實 現數	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	
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	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	
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	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	

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110年01月01日至110年03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	0
四、收回剔除經費	0	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

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年03月31日

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	2,157,342	28,000	0	0	0	0	0	0	2,185,342	68,114,658
本年度	2,157,342	28,000	0	0	0	0	0	0	2,185,342	68,114,658
一、本年度經費	2,157,342	28,000	0	0	0	0	0	0	2,185,342	68,114,658
5651202010 水與安全	88,220	28,000	0	0	0	0	0	0	116,220	27,383,780
5651202020 水與環境	2,069,122	0	0	0	0	0	0	0	2,069,122	11,430,878
5651205010 加速推動地方創生	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,300,000
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110年03月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱		金 額	科 目 名 稱		金 額
1	資產	28,000	3	淨資產	28,000
11	流動資產	28,000	31	資產負債淨額	28,000
110901	預付款	28,000	310101	資產負債淨額	28,000
	合 計	28,000		合 計	28,000

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110年01月01日至110年03月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	2,170,489	2,185,342
公庫撥入數	2,170,489	2,185,342
支出	2,142,489	2,157,342
業務支出	2,142,489	2,157,342
收支餘絀	28,000	28,000

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110年01月01日至110年03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110年01月01日至110年03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	-	2,185,342	2,185,342	收入
	-	2,185,342	2,185,342	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	2,157,342	-	2,157,342	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	2,157,342	-	2,157,342	業務支出
獎補助費	-	-	-	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	-2,157,342	2,185,342	28,000	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數2,185,342元=公庫撥入數調整數2,185,342元。

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 110 年 3 月份

主辦會計人員

邱碧珠  
主任

機關長官

署長張致盛  
憑證表  
專用章

# 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、平衡表科目明細表.....	7-11
-----------------	------

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	12
-------------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	13
---------------------	----

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110年01月01日至110年03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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	10				0051000000-7 農業委員會主管						
		04			0051200000-2 漁業署及所屬	120,111,091	0	0	0	120,111,091	74,240,571
			01		5851203000-4 水環境建設	63,212,452	0	0	0	63,212,452	20,263,630
				01	5851203001-7* 水與環境	120,111,091	0	0	0	120,111,091	74,240,571
					04 獎補助費	63,212,452	0	0	0	63,212,452	20,263,630
					小 計	120,111,091	0	0	0	120,111,091	74,240,571
						63,212,452	0	0	0	63,212,452	20,263,630
					合 計	120,111,091	0	0	0	120,111,091	74,240,571
						63,212,452	0	0	0	63,212,452	20,263,630

行政院農業委員會漁業署及所屬  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年03月31日

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)			
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	
以前年度	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	
二、以前年度歲入納庫款	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	
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	
2. 審計部修正減列支出實 現數	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	
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	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	
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	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	

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110年01月01日至110年03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	0
四、收回剔除經費	0	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

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年03月31日

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	0	4,227,600	0	0	0	0	0	0	4,227,600	88,819,342
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	0	4,227,600	0	0	0	0	0	0	4,227,600	88,819,342
一、以前年度應付(保留)數	0	4,227,600	0	0	0	0	0	0	4,227,600	88,819,342
109年度 5851203001 水與環境	0	4,227,600	0	0	0	0	0	0	4,227,600	88,819,342
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110年03月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	94,504,201	2 負債	120,111,091
11 流動資產	94,504,201	21 流動負債	120,111,091
111101 預付其他政府款	94,504,201	210501 應付其他政府款	120,111,091
		3 淨資產	-25,606,890
		31 資產負債淨額	-25,606,890
		310101 資產負債淨額	-25,606,890
合 計	94,504,201	合 計	94,504,201

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110年01月01日至110年03月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	4,227,600	4,227,600
公庫撥入數	4,227,600	4,227,600
支出	0	0
收支餘絀	4,227,600	4,227,600

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110年01月01日至110年03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110年01月01日至110年03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	-	4,227,600	4,227,600	收入
	-	4,227,600	4,227,600	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	-	-	-	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	-	-	-	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	-	4,227,600	4,227,600	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數4,227,600元=公庫撥入數調整數4,227,600元。