

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 9 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳昭慧

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、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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	10
-------------------------------	----

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	11
---------------------	----

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09月30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	344,000,000	976,908	328,039,293	
					0	0			15,960,707	0	
					0	0			0		
		01		5651202000-8 水環境建設	764,550,000	0	764,550,000	262,500,000	976,813	246,544,663	
					0	0			15,955,337	0	
					0	0			0		
			01	5651202010-1 水與安全	55,000,000	0	55,000,000	18,500,000	976,093	13,467,318	
					0	0			5,032,682	0	
					0	0			0		
				20 業務費	55,000,000	0	54,529,000	18,029,000	976,093	14,034,318	
					0	-471,000			3,994,682	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	0	0	471,000	471,000	0	-567,000	
					0	471,000			1,038,000	0	
					0	0			0		
			01	5651202010-1* 水與安全	509,550,000	0	509,550,000	176,000,000	0	167,160,937	
					0	0			8,839,063	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09月30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	應付數(3)	
					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			備註 (預付款)		
				40 獎補助費	509,550,000	0	509,550,000	176,000,000	0	167,160,937	
					0	0			8,839,063	0	
					0	0			0		
			02	5651202020-5 水與環境	40,000,000	0	40,000,000	14,000,000	720	11,916,408	
					0	0			2,083,592	0	
					0	0			0		
				20 業務費	40,000,000	0	40,000,000	14,000,000	720	11,916,408	
					0	0			2,083,592	0	
					0	0			0		
			02	5651202020-5* 水與環境	160,000,000	0	160,000,000	54,000,000	0	54,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	160,000,000	0	160,000,000	54,000,000	0	54,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				5651205000-4 城鄉建設	175,000,000	0	175,000,000	81,500,000	95	81,494,630	
					0	0			5,370	0	
					0	0			0		
			01	5651205010-8 加速推動地方創生	52,500,000	0	52,500,000	22,500,000	95	22,494,630	
					0	0			5,370	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09月30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	應付數(3)	
					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			備註 (預付款)		
				20 業務費	12,000,000	0	12,000,000	5,340,000	95	5,334,630	
					0	0			5,370	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	40,500,000	0	40,500,000	17,160,000	0	17,160,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			01	5651205010-8* 加速推動地方創生	122,500,000	0	122,500,000	59,000,000	0	59,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	122,500,000	0	122,500,000	59,000,000	0	59,000,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				合計	939,550,000	0	939,550,000	344,000,000	976,908	328,039,293	
					0	0			15,960,707	0	
					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

中華民國110年01月01日至110年09月30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				
	水與安全	水與環境	加速推動地方創生	合計	
20 業務費	3,994,682	2,083,592	5,370	6,083,644	
2036 按日按件計資酬金	32,500	5,000	0	37,500	
2039 委辦費	3,664,000	2,056,000	0	5,720,000	
2051 物品	18,320	0	0	18,320	
2054 一般事務費	178,615	0	0	178,615	
2072 國內旅費	101,247	22,592	5,275	129,114	
2084 短程車資	0	0	95	95	
40 獎補助費	1,038,000	0	0	1,038,000	
4005 對直轄市政府之補助	471,000	0	0	471,000	
4010 對臺灣省各縣市之補助	567,000	0	0	567,000	
40 獎補助費*	8,839,063	0	0	8,839,063	
4010 對臺灣省各縣市之補助*	8,839,063	0	0	8,839,063	
合計	13,871,745	2,083,592	5,370	15,960,707	

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09月30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09月30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09月30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	15,960,707	0	0	0	0	0	0	0	15,960,707	328,039,293
本年度	15,960,707	0	0	0	0	0	0	0	15,960,707	328,039,293
一、本年度經費	15,960,707	0	0	0	0	0	0	0	15,960,707	328,039,293
5651202010 水與安全	13,871,745	0	0	0	0	0	0	0	13,871,745	180,628,255
5651202020 水與環境	2,083,592	0	0	0	0	0	0	0	2,083,592	65,916,408
5651205010 加速推動地方創生	5,370	0	0	0	0	0	0	0	5,370	81,494,630
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09月30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110年01月01日至110年09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	976,908	15,960,707
公庫撥入數	976,908	15,960,707
支出	976,908	15,960,707
業務支出	976,908	6,083,644
獎補助支出	0	9,877,063
收支餘絀	0	0

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09月30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09月30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	-	15,960,707	15,960,707	收入
	-	15,960,707	15,960,707	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	15,960,707	-	15,960,707	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	6,083,644	-	6,083,644	業務支出
獎補助費	9,877,063	-	9,877,063	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	-15,960,707	15,960,707	-	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數15,960,707元=公庫撥入數調整數15,960,707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 9 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳昭慧

機關長官

署長張致盛 憑證專用章

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09月30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	17,928,491	52,793,093	0	57,630,792
						63,212,452	0	586,094	16,588,025	0	20,263,630
			01		5851203000-4 水環境建設	120,111,091	0	17,928,491	52,793,093	0	57,630,792
						63,212,452	0	586,094	16,588,025	0	20,263,630
				01	5851203001-7* 水與環境	120,111,091	0	17,928,491	52,793,093	0	57,630,792
						63,212,452	0	586,094	16,588,025	0	20,263,630
					04 獎補助費	120,111,091	0	17,928,491	52,793,093	0	57,630,792
						63,212,452	0	586,094	16,588,025	0	20,263,630
					小 計	120,111,091	0	17,928,491	52,793,093	0	57,630,792
						63,212,452	0	586,094	16,588,025	0	20,263,630
					合 計	120,111,091	0	17,928,491	52,793,093	0	57,630,792
						63,212,452	0	586,094	16,588,025	0	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09月30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	

中華民國110年01月01日至110年09月30日

單位：新臺幣元

第 3 頁

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09月30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	69,381,118	4,227,600	0	0	0	0	0	16,609,779	56,998,939	36,048,003
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	69,381,118	4,227,600	0	0	0	0	0	16,609,779	56,998,939	36,048,003
一、以前年度應付(保留)數	69,381,118	4,227,600	0	0	0	0	0	16,609,779	56,998,939	36,048,003
109年度 5851203001 水與環境	69,381,118	4,227,600	0	0	0	0	0	16,609,779	56,998,939	36,048,003
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09月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	77,894,422	2 負債	67,317,998
11 流動資產	77,894,422	21 流動負債	67,317,998
111101 預付其他政府款	77,894,422	210501 應付其他政府款	67,317,998
		3 淨資產	10,576,424
		31 資產負債淨額	10,576,424
		310101 資產負債淨額	10,576,424
合 計	77,894,422	合 計	77,894,422

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09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	1,904,806	56,998,939
公庫撥入數	1,904,806	56,998,939
支出	586,094	16,588,025
獎補助支出	586,094	16,588,025
收支餘絀	1,318,712	40,410,914

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09月30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09月30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	-	56,998,939	56,998,939	收入
	-	56,998,939	56,998,939	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	-	16,588,025	16,588,025	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	-	16,588,025	16,588,025	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	-	40,410,914	40,410,914	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數40,410,914元=公庫撥入數調整數56,998,939元-獎補助支出調整數16,588,025元。