

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 11 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳昭慧

機關長官

署長 張政成

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11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	486,000,000	39,021,431	427,319,386	
					0	0			58,680,614	0	
					0	0			0		
		01		5651202000-8 水環境建設	764,550,000	0	764,550,000	391,500,000	39,021,431	332,824,756	
					0	0			58,675,244	0	
					0	0			0		
			01	5651202010-1 水與安全	55,000,000	0	55,000,000	25,000,000	1,193,875	15,074,967	
					0	0			9,925,033	0	
					0	0			0		
				20 業務費	55,000,000	0	54,529,000	24,529,000	37,215	16,798,627	
					0	-471,000			7,730,373	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	0	0	471,000	471,000	1,156,660	-1,723,660	
					0	471,000			2,194,660	0	
					0	0			0		
			01	5651202010-1* 水與安全	509,550,000	0	509,550,000	276,000,000	37,827,556	229,333,381	
					0	0			46,666,619	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11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		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)
				40 獎補助費	509,550,000	0	509,550,000	276,000,000	229,333,381
					0	0		37,827,556	
					0	0		46,666,619	0
					0	0		0	
			02	5651202020-5 水與環境	40,000,000	0	40,000,000	17,500,000	15,416,408
					0	0		0	
					0	0		2,083,592	0
					0	0		0	
				20 業務費	40,000,000	0	40,000,000	17,500,000	15,416,408
					0	0		0	
					0	0		2,083,592	0
					0	0		0	
			02	5651202020-5* 水與環境	160,000,000	0	160,000,000	73,000,000	73,000,000
					0	0		0	0
					0	0		0	
				40 獎補助費	160,000,000	0	160,000,000	73,000,000	73,000,000
					0	0		0	0
					0	0		0	
					0	0		0	
			02	5651205000-4 城鄉建設	175,000,000	0	175,000,000	94,500,000	94,494,630
					0	0		0	0
					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	26,500,000	26,494,630
					0	0		0	0
					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11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	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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		應付數(3)	
				20 業務費	12,000,000	0	12,000,000	6,000,000	0
					0	0		5,370	0
					0	0		0	
				40 獎補助費	40,500,000	0	40,500,000	20,500,000	0
					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	68,000,000	0
					0	0		0	0
					0	0		0	
				40 獎補助費	122,500,000	0	122,500,000	68,000,000	0
					0	0		0	0
					0	0		0	
				合計	939,550,000	0	939,550,000	486,000,000	39,021,431
					0	0		58,680,614	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

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年11月30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	加速推動地方創生	合計	
20 業務費	7,730,373	2,083,592	5,370	9,819,335	
2036 按日按件計資酬金	32,500	5,000	0	37,500	
2039 委辦費	7,328,000	2,056,000	0	9,384,000	
2051 物品	18,320	0	0	18,320	
2054 一般事務費	213,759	0	0	213,759	
2072 國內旅費	137,794	22,592	5,275	165,661	
2084 短程車資	0	0	95	95	
40 獎補助費	2,194,660	0	0	2,194,660	
4005 對直轄市政府之補助	1,099,000	0	0	1,099,000	
4010 對臺灣省各縣市之補助	1,095,660	0	0	1,095,660	
40 獎補助費*	46,666,619	0	0	46,666,619	
4005 對直轄市政府之補助*	10,199,289	0	0	10,199,289	
4010 對臺灣省各縣市之補助*	36,467,330	0	0	36,467,330	
合計	56,591,652	2,083,592	5,370	58,680,614	

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11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	

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

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年11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	58,680,614	0	0	0	0	0	0	0	58,680,614	427,319,386
本年度	58,680,614	0	0	0	0	0	0	0	58,680,614	427,319,386
一、本年度經費	58,680,614	0	0	0	0	0	0	0	58,680,614	427,319,386
5651202010 水與安全	56,591,652	0	0	0	0	0	0	0	56,591,652	244,408,348
5651202020 水與環境	2,083,592	0	0	0	0	0	0	0	2,083,592	88,416,408
5651205010 加速推動地方創生	5,370	0	0	0	0	0	0	0	5,370	94,494,630
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11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11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	39,021,431	58,680,614
公庫撥入數	39,021,431	58,680,614
支出	39,021,431	58,680,614
業務支出	37,215	9,819,335
獎補助支出	38,984,216	48,861,279
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11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11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	-	58,680,614	58,680,614	收入
	-	58,680,614	58,680,614	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	58,680,614	-	58,680,614	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	9,819,335	-	9,819,335	業務支出
獎補助費	48,861,279	-	48,861,279	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	-58,680,614	58,680,614	-	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數58,680,614元=公庫撥入數調整數58,680,614元。

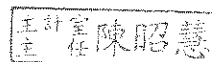
行政院農業委員會漁業署及所屬
前瞻基礎建設計畫第 2 期特別預算

會 計 報 告

(108 年-109 年)

中華民國 110 年 11 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、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11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	11,699,341	64,492,434	0	45,907,963
						63,212,452	0	0	16,588,025	0	20,263,630
			01		5851203000-4 水環境建設	120,111,091	0	11,699,341	64,492,434	0	45,907,963
						63,212,452	0	0	16,588,025	0	20,263,630
				01	5851203001-7* 水與環境	120,111,091	0	11,699,341	64,492,434	0	45,907,963
						63,212,452	0	0	16,588,025	0	20,263,630
					04 獎補助費	120,111,091	0	11,699,341	64,492,434	0	45,907,963
						63,212,452	0	0	16,588,025	0	20,263,630
					小 計	120,111,091	0	11,699,341	64,492,434	0	45,907,963
						63,212,452	0	0	16,588,025	0	20,263,630
					合 計	120,111,091	0	11,699,341	64,492,434	0	45,907,963
						63,212,452	0	0	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11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11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11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	81,080,459	4,227,600	0	0	0	0	0	28,332,608	56,975,451	36,071,491
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	81,080,459	4,227,600	0	0	0	0	0	28,332,608	56,975,451	36,071,491
一、以前年度應付(保留)數	81,080,459	4,227,600	0	0	0	0	0	28,332,608	56,975,451	36,071,491
109年度 5851203001 水與環境	81,080,459	4,227,600	0	0	0	0	0	28,332,608	56,975,451	36,071,491
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11月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	66,171,593	2 負債	55,618,657
11 流動資產	66,171,593	21 流動負債	55,618,657
111101 預付其他政府款	66,171,593	210501 應付其他政府款	55,618,657
		3 淨資產	10,552,936
		31 資產負債淨額	10,552,936
		310101 資產負債淨額	10,552,936
合 計	66,171,593	合 計	66,171,593

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11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	-23,488	56,975,451
公庫撥入數	-23,488	56,975,451
支出	0	16,588,025
獎補助支出	0	16,588,025
收支餘絀	-23,488	40,387,426

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11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11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	-	56,975,451	56,975,451	收入
	-	56,975,451	56,975,451	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	-	40,387,426	40,387,426	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數40,387,426元=公庫撥入數調整數56,975,451元-獎補助支出調整數16,588,025元。