

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 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

行政院農業委員會漁業署編印

行政院農業委員會漁業署及所屬111年度決算
目 次

一、總說明	1
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	2~3
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	4~5
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表	6~7
2. 公庫撥入數分析表	8~9
3. 歲出保留分析表	10~11
4. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	12~13
5. 重大計畫執行績效報告表	14~15
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	16
2. 收入支出表	17
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	18~19
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	20~21
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	22
2. 現金出納表	23

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算 行政院農業委員會漁業署及所屬 總說明

中華民國 111 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出部分：

以前年度歲出保留轉入數 33,255,151 元，執行結果，支出實現數 16,479,844 元，減免(註銷)數 278,851 元。

(二) 平衡表部分：

1. 預付其他政府款 16,161,108 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 10,388,403 元，主要係補助各直轄市及縣市政府之各項計畫，因未及於年度終了前驗收結案或已有施工進度部分，因已發生權責，申請經費保留之數。

二、財務狀況之分析：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：

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，原則採二階段競爭機制及審查流程，審查方式分內審(各地方政府內部)及外審(全國一同競爭)，由經濟部統籌辦理，補助地方推動。第二期經費(108 年~109 年)配合經濟部辦理競爭型計畫審查，共計核定 11 縣市 17 件分項計畫，目前已完成基隆市望海巷海灣串聯計畫 1 件、新北市淡一、龜吼、富基及淡二水環境改善等 2 件、新竹市漁人碼頭改善計畫 1 件、新竹縣海岸線水環境整體改善計畫 1 件、王功地區整體發展計畫 1 件、臺南市安平漁港環境改善 1 件、高雄市茄萣區中芸漁港及興達漁港及中洲漁港及前鎮旗津水環境計畫 4 件、屏東縣恆春半島整體水環境改善計畫 1 件、臺東縣金樽漁港及大武漁港景觀改善計畫 2 件、金門縣觀光展銷及漁業文化環境改善(行銷、景觀、海事)2 件，共 16 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
全國水環境改善計畫	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「基隆市望海巷海灣串聯計畫」等 16 件分項計畫。 2. 另「新竹市直銷中心(規劃設計)」、「新竹縣濕地生態工程」及「嘉義東石漁港環境改善(規劃設計)」等分項計畫，部分因施工履約爭議、規劃設計案件配合工程案尚在執行中，保留至 112 年度繼續執行。	持續督促執行單位辦理，並不定期召開會議追蹤進度。

四、其他重要說明：無。

中央政府前瞻基礎建
 行政院農業委員
 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	
109	09				5800000000-6	26,411,091	213,785	
					農業支出	6,844,060	65,066	
					01	5851203000-4	26,411,091	213,785
					水環境建設	6,844,060	65,066	
					小 計	26,411,091	213,785	
						6,844,060	65,066	
					合 計	26,411,091	213,785	
						6,844,060	65,066	

設計畫第2期特別預算
會漁業署及所屬
別轉入數決算表

111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	
	16,057,084		248,181		10,388,403
	422,760		-248,181		6,108,053
	16,057,084		248,181		10,388,403
	422,760		-248,181		6,108,053
	16,057,084		248,181		10,388,403
	422,760		-248,181		6,108,053
	16,057,084		248,181		10,388,403
	422,760		-248,181		6,108,053

中央政府前瞻基礎建
 行政院農業委員
 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
109	10				0051000000-7 農業委員會主管		
		04			0051200000-2 漁業署及所屬	26,411,091	213,785
			01		5851203000-4 水環境建設	6,844,060	65,066
				01	5851203001-7* 水與環境	26,411,091	213,785
				04	獎補助費	6,844,060	65,066
					小 計	26,411,091	213,785
					經常門小計	0	0
					資本門小計	0	0
					合計	26,411,091	213,785
						6,844,060	65,066

設計畫第2期特別預算
會漁業署及所屬
別轉入數決算表

111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
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
0	0	0
0	0	0
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053
16,057,084	248,181	10,388,403
422,760	-248,181	6,108,053

中央政府前瞻基礎建設
行政院農業委員
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
行政院農業委員
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	16,479,844	944,121	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	16,479,844	944,121	0	0
一、以前年度應付(保留)數	16,479,844	944,121	0	0
109年度 5851203001 水與環境	16,479,844	944,121	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別預算
會漁業署及所屬
數分析表

111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	422,760	17,001,205	335,348
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	422,760	17,001,205	335,348
0	0	422,760	17,001,205	335,348
0	0	422,760	17,001,205	335,348
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業委員
 歲出保留
 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	%
109	5851203001-7* 水與環境	10,388,403	6,108,053	16,496,456	49.61
	資本門小計	10,388,403	6,108,053	16,496,456	49.61
	經資門小計	10,388,403	6,108,053	16,496,456	49.61
	資本門合計	10,388,403	6,108,053	16,496,456	49.61
	經資門合計	10,388,403	6,108,053	16,496,456	49.61

計畫第2期特別預算
會漁業署及所屬
分析表

111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	13A	16,496,456	<p>1.新竹海岸線水環境整體改善計畫-溼地生態環境教育展示設施計畫-多功能濕地教育展示6,525,056元，本工程於108年4月12日簽訂契約，工期210日曆天，展延53天，預計完工日期：109年3月11日，惟因履約爭議未能於111年度完工結案，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>2.新竹海岸線水環境整體改善計畫-溼地生態環境教育展示設施計畫-濕地教育展示設施工程6,527,744元，本工程於108年4月12日簽訂契約，工期210日曆天，展延53天，預計完工日期：109年3月11日，惟因履約爭議未能於111年度完工結案，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>3.新竹海岸線水環境整體改善計畫-溼地生態環境教育展示設施計畫-多功能濕地教育展示935,570元，本工程於108年4月12日簽訂契約，工期210日曆天，展延53天，預計完工日期：109年3月11日，惟因履約爭議未能於111年度完工結案，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>4.新竹海岸線水環境整體改善計畫-溼地生態環境教育展示設施計畫-濕地教育展示設施工程935,570元，本工程於108年4月12日簽訂契約，工期210日曆天，展延53天，預計完工日期：109年3月11日，惟因履約爭議未能於111年度完工結案，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>5.新竹漁人碼頭水環境改善計畫-新竹漁港漁產品直銷中心周邊改善計畫(規劃設計)439,570元，本案勞務設計區分二標案分別於108年9月19日及109年5月21日訂約，工程亦區分二標案，其中舊漁會周邊環境改善工程已於110年11月3日簽約，二案工程無法同時施工，工期未屆，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>6.嘉義沿海水環境改善計畫-東石漁港水環境改善計畫1,132,946元，本勞務案於108年11月08日簽約，工程於110年12月15日簽約，工期於開工日起360日曆天，工期未屆，勞務持續進行中，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p>	
		0		
		0		
		0		
		0		

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業委員
 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
109	5851203001-7 水與環境	278,851	0.84		0
	小計	278,851	0.84		0
	以前年度合計	278,851	0.84		0

計畫第2期特別預算
會漁業署及所屬
免、註銷)分析表
111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	278,851	補(捐)助計畫工程招標結餘。	
		278,851		
		278,851		

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業委員
 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
水與環境	2,068,634	1,719,000	33,255	-	33,255	16,480	10,388	279	27,147	1,552,077	10,388	150,427	1,712,892

計畫第2期特別預算
會漁業署及所屬
績 效 報 告 表
111 年 度

單位：新臺幣千元

執行數占預算數百分比								執行未達90%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	
49.56%	31.24%	0.84%	81.63%	90.29%	0.60%	8.75%	99.64%	<p>落後原因：主要係因新竹縣溼地工程等計畫尚有工程爭議處理中，故尚未結案，預付款無法轉正，致執行率偏低，保留經費至下年度繼續執行。</p> <p>改善措施：本計畫不定期辦理執行進度檢討會議，持續督促執行單位辦理進度，將請新竹縣政府於112年完成並結案。</p>

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
行政院農業委員會漁業署及所屬
平衡表

中華民國111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	16,161,108	15,639,747	2 負債	10,388,403	26,411,091
11 流動資產	16,161,108	15,639,747	21 流動負債	10,388,403	26,411,091
111101 預付其他政府款	16,161,108	15,639,747	210501 應付其他政府款	10,388,403	26,411,091
			3 淨資產	5,772,705	-10,771,344
			31 資產負債淨額	5,772,705	-10,771,344
			310101 資產負債淨額	5,772,705	-10,771,344
合 計	16,161,108	15,639,747	合 計	16,161,108	15,639,747

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會漁業署及所屬

收入支出表

中華民國111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	17,001,205	67,737,564	-50,736,359
公庫撥入數	17,001,205	67,737,564	-50,736,359
支出	670,941	48,897,714	-48,226,773
獎補助支出	670,941	48,897,714	-48,226,773
收支餘絀	16,330,264	18,839,850	-2,509,586

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會漁業署及所屬
 預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國111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		16,161,108	
			以前年度部分		16,161,108	
			109 一百零九年度		16,161,108	
			5851203000-4 水環境建設	16,161,108		
			5851203001-7* 水與環境	16,161,108		
			總 計		16,161,108	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會漁業署及所屬
 應付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國111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		10,388,403	
			以前年度部分		10,388,403	
			109 一百零九年度		10,388,403	
			5851203000-4 水環境建設	10,388,403		
			5851203001-7* 水與環境	10,388,403		
			總計		10,388,403	

中央政府前瞻基礎建設
 行政院農業委員
 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：		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會漁業署及所屬
 決算與會計收支對照表
 中華民國111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	-	17,001,205	17,001,205	收入
	-	17,001,205	17,001,205	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	-	670,941	670,941	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	-	670,941	670,941	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	-	16,330,264	16,330,264	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數16,330,264元=公庫撥入數調整數17,001,205元-獎補助費調整數-670,941元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會漁業署及所屬
 現金出納表
 中華民國111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	17,214,990
(一).公庫撥入數	17,001,205
1.以前年度歲出撥款	17,001,205
(二).資產負債淨額淨增(減)數	213,785
1.註銷以前年度歲出應付數	213,785
收 項 總 計	17,214,990
付項	
一、本期支出	17,214,990
(一).歲出應付數	16,022,688
1.以前年度轉入實現數	16,057,084
2.以前年度轉入註銷數	213,785
3.以前年度轉入調整數(-)	-248,181
(1).其他	-248,181
(二).歲出保留數	670,941
1.以前年度轉入實現數	422,760
(1).其他	422,760
2.以前年度轉入調整數	248,181
(三).預付其他政府款淨增(減)數	521,361
二、本期結存	0
付 項 總 計	17,214,990

主辦會計人員：陳 昭 慧

機關長官：張 致 盛