

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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  
(農業部漁業署及所屬)

農業部漁業署 編

# 農業部漁業署及所屬112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
5. 重大計畫執行績效報告表	12~13
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	14
2. 收入支出表	15
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	16~17
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	18~19
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	20
2. 現金出納表	21

**中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算**  
**農業部漁業署及所屬**  
**總說明**  
**中華民國 112 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 16,496,456 元，執行結果，支出實現數 1,132,946 元，無減免(註銷)數。

(二) 平衡表部分：

1. 預付其他政府款 15,216,987 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 10,094,675 元，主要係補助各直轄市及縣市政府之各項計畫，因履約爭議未能於 112 年度完工結案，已發生契約責任，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、興達漁港、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「新竹漁港漁產品直銷中心周邊改善計畫(規劃設計)」及「新竹縣濕地生態工程」等分項計畫，部分因施工履約爭議及規劃設計案件配合工程案尚在執行中，保留至 113 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  
農業部漁  
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
109	09				5800000000-6 農業支出	10,388,403
						6,108,053
			01		5851203000-4 水環境建設	10,388,403
						6,108,053
					小 計	10,388,403
						6,108,053
					合 計	10,388,403
						6,108,053

設計畫第2期特別預算  
業署及所屬  
別轉入數決算表  
112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
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835

中央政府前瞻基礎建  
農業部漁  
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		
					0051200000-2 漁業署及所屬	10,388,403	0
						6,108,053	0
					5851203000-4 水環境建設	10,388,403	0
						6,108,053	0
					5851203001-7* 水與環境	10,388,403	0
						6,108,053	0
					04 獎補助費	10,388,403	0
						6,108,053	0
					小 計	10,388,403	0
						6,108,053	0
					經常門小計	0	0
						0	0
					資本門小計	10,388,403	0
						6,108,053	0
合 計	10,388,403	0					
	6,108,053	0					

設計畫第2期特別預算  
業署及所屬  
別轉入數決算表

112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
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
0	0	0
0	0	0
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835
293,728	0	10,094,675
839,218	0	5,268,835

中央政府前瞻基礎建設  
農業部漁業  
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



計畫第2期特別預算  
署及所屬  
數分析表

112年度

單位：新臺幣元

[illegible]

中央政府前瞻基礎建設  
農業部漁業  
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	1,132,946	0	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	1,132,946	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	1,132,946	0	0	0
109年度 5851203001 水與環境	1,132,946	0	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  
署及所屬  
數分析表

112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	944,121	188,825	146,523
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	944,121	188,825	146,523
0	0	944,121	188,825	146,523
0	0	944,121	188,825	146,523
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設  
農業部漁  
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	10,094,675	5,268,835	15,363,510	93.13
	資本門小計	10,094,675	5,268,835	15,363,510	93.13
	經資門小計	10,094,675	5,268,835	15,363,510	93.13
	資本門合計	10,094,675	5,268,835	15,363,510	93.13
	經資門合計	10,094,675	5,268,835	15,363,510	93.13

計畫第2期特別預算  
業署及所屬  
分析表

112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	7A	15,363,510	<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112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112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112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112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，尚未完工，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p>	

中央政府前瞻基礎建設  
農業部漁業  
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	16,496	-	16,496	1,133	10,095	-	11,228	1,553,209	10,095	150,427	1,713,731

計畫第2期特別預算  
署及所屬  
績效報告表  
112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	
6.87%	61.20%	0.00%	68.06%	90.36%	0.59%	8.75%	99.69%	落後原因：主要係因新竹縣溼地工程等計畫尚有工程爭議於法院處理中，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。 改進措施：本署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，並督請新竹縣政府於113年完成並結案。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算  
農業部漁業署及所屬  
平衡表

中華民國112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	15,216,987	16,161,108	2 負債	10,094,675	10,388,403
11 流動資產	15,216,987	16,161,108	21 流動負債	10,094,675	10,388,403
111101 預付其他政府款	15,216,987	16,161,108	210501 應付其他政府款	10,094,675	10,388,403
			3 淨資產	5,122,312	5,772,705
			31 資產負債淨額	5,122,312	5,772,705
			310101 資產負債淨額	5,122,312	5,772,705
合 計	15,216,987	16,161,108	合 計	15,216,987	16,161,108

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112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	188,825	17,001,205	-16,812,380
公庫撥入數	188,825	17,001,205	-16,812,380
支出	839,218	670,941	168,277
獎補助支出	839,218	670,941	168,277
收支餘絀	-650,393	16,330,264	-16,980,657

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業部漁業署及所屬

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112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		15,216,987	
			以前年度部分		15,216,987	
			109 一百零九年度		15,216,987	
			5851203000-4 水環境建設	15,216,987		
			5851203001-7* 水與環境	15,216,987		
			總 計		15,216,987	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

農業部漁業署及所屬

應付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112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		10,094,675	
			以前年度部分		10,094,675	
			109 一百零九年度		10,094,675	
			5851203000-4 水環境建設	10,094,675		
			5851203001-7* 水與環境	10,094,675		
			總 計		10,094,675	

中央政府前瞻基礎建設  
農業部漁業  
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:本表無列數。		

112年度

[illegible]

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算  
農業部漁業署及所屬  
決算與會計收支對照表  
中華民國112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	-	188,825	188,825	收入
	-	188,825	188,825	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	-	839,218	839,218	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	-	839,218	839,218	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	-	-650,393	-650,393	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數-650,393元=公庫撥入數調整數188,825元-獎補助支出調整數839,218元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算  
農業部漁業署及所屬  
現金出納表  
中華民國112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	188,825
(一).公庫撥入數	188,825
1.以前年度歲出撥款	188,825
收 項 總 計	188,825
付項	
一、本期支出	188,825
(一).歲出應付數	293,728
1.以前年度轉入實現數	293,728
(二).歲出保留數	839,218
1.以前年度轉入實現數	839,218
(1).其他	839,218
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-944,121
二、本期結存	0
付 項 總 計	188,825

主辦會計人員：涂 美 香



機關長官：張 致 盛

