

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。<br>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 |
|     |     |   |    |   |                       | 保留數        | 保留數 |
| 109 | 09  |   |    |   | 5800000000-6<br>農業支出  | 10,388,403 | 0   |
|     |     |   | 01 |   | 5851203000-4<br>水環境建設 | 6,108,053  | 0   |
|     |     |   |    |   | 小 計                   | 10,388,403 | 0   |
|     |     |   |    |   | 合 計                   | 6,108,053  | 0   |
|     |     |   |    |   |                       | 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  |

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<br>農業委員會主管 |            |     |
|     |     | 04 |    |    | 0051200000-2<br>漁業署及所屬  | 10,388,403 | 0   |
|     |     |    | 01 |    | 5851203000-4<br>水環境建設   | 10,388,403 | 0   |
|     |     |    |    | 01 | 5851203001-7*<br>水與環境   | 10,388,403 | 0   |
|     |     |    |    | 04 | 獎補助費                    | 10,388,403 | 0   |
|     |     |    |    |    | 小 計                     | 10,388,403 | 0   |
|     |     |    |    |    | 經常門小計                   | 0          | 0   |
|     |     |    |    |    | 資本門小計                   | 10,388,403 | 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<br>(1) | 減項：<br>歲入待納庫數<br>(2) | 加項                    |
|------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
|                              |              |                      | 以前年度待<br>納庫繳庫數<br>(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<br>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<br>款      | 0            | 0                    | 0                     |
| 5. 保留數、應付款-已撥款部分收回<br>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  
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<br>(1) | 加 項        |           |              |
|--------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
|                          |              | 預付款<br>(2) | 材料<br>(3) | 存出保證金<br>(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<br>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：<br>以前年度撥款於本年度實<br>現數<br>(7) | 公庫撥入數<br>(8)=(1)+(2)+(3)+<br>(4)+(5)+(6)-(7) | 歲出應付、保留數公<br>庫未撥入數 |
|------------------|--------------|---------------------------------|--|--------------------|
| 退還收入(預收)款<br>(5) | 其他應收款<br>(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  
業出保留  
中華民國

經資門分列

| 年度  | 工作計畫<br>名稱及編號         | 歲出保留       |           |            |       |
|-----|-----------------------|------------|-----------|------------|-------|
|     |                       | 應付數        | 保留數       | 合計         | %     |
| 109 | 5851203001-7*<br>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<br>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% | <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。</p> <p>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。</p> |

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<br>(1) | 上年度<br>(2) | 比較增減數<br>(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<br>一百零九年度         |            | 15,216,987 |    |
|    |   |   | 5851203000-4<br>水環境建設 | 15,216,987 |            |    |
|    |   |   | 5851203001-7*<br>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<br>一百零九年度         |            | 10,094,675 |    |
|    |   |   | 5851203000-4<br>水環境建設 | 10,094,675 |            |    |
|    |   |   | 5851203001-7*<br>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<br>(1) | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價<br>(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。



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

