

中華民國 106 年度至 107 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

中 央 政 府

前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算  
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

## 決算目次

中華民國 108 年度

(一)	總說明.....	1~ 2
(二)	以前年度歲出政事別決算表.....	4~ 5
(三)	以前年度歲出機關別決算表.....	6~ 7
(四)	平衡表.....	8
(五)	現金出納表.....	9
(六)	平衡表各科目明細表.....	10~12
(七)	支出實現數與公庫撥入數分析.....	14~15
(八)	收入支出彙計表.....	16
(九)	歲出保留分析表.....	18~21
(十)	歲出賸餘（或減免、註銷）分析表.....	22~23
(十一)	重大計畫執行績效報告表.....	24~25

# 行政院農業委員會漁業署及所屬

## 總說明

### 中華民國 108 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 559,833,753 元，執行結果，支出實現數 411,838,553 元，應付數 46,429,177 元，保留數 98,223,814 元，賸餘數 3,342,209 元。

##### (二) 平衡表部分：

1. 預付其他政府款 94,653,657 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 46,429,177 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、養殖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。106 年～107 年配合經濟部辦理競爭型計畫審查，共計核定 9 縣市 21 件分項計畫，目前已完成新北市老梅、中角及永興水環境改善等 3 件、新竹市漁人碼頭改善計畫等 2 件、苗栗縣龍鳳外埔漁港環境營造 1 件、台南市將軍漁港環境改善 1 件及高雄市興達港碼頭水環境計畫第一期及彌陀漁港水環境計畫等 2 件，共 9 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、養殖、海岸環境景觀與環境美化	1 本階段第一、二批次屬第 1 期經費共核定 9 縣市 21 件分項計畫(其中跨 1、2 期之年度工程案 6 件)。 2. 目前已完成新北市 3 件、新竹市 2 件、苗栗縣 1 件、台南市 1 件及高雄市 2 件，共 9 件分項計畫。 3. 桃園竹圍漁港臨水環境改善計畫、蚵子寮漁港堤防護岸保護及景觀改造工程、蚵子寮漁港碼頭及景觀改造、小港臨海新村漁港景觀改造計畫、沉沙及蓄水池計畫、車城鄉後灣海洋遊憩區營造及親水海岸步道整建(景觀)等 12 件分項計畫，因部分計畫多次流標、天候因素停工展延、前置設計規劃時程不如預期等因素，故將	督促執行單位儘速辦理。

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
			保留至 109 年度繼續執行並完成。	

四、其他重要說明：無。

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
107	08		01	5800000000-6	13,926,275	28,390	
				農業支出	545,907,478	3,313,819	
				5851203000-4	13,926,275	28,390	
				水環境建設	545,907,478	3,313,819	
				小 計	13,926,275	28,390	
					545,907,478	3,313,819	
				合 計	13,926,275	28,390	
					545,907,478	3,313,819	

會漁業署及所屬  
別轉入數決算表

108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
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814

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	應付數	應付數
					保留數	保留數
107	09				0051000000-7 農業委員會主管	13,926,275 28,390
					545,907,478	3,313,819
					0051200000-2 漁業署及所屬	13,926,275 28,390
					545,907,478	3,313,819
					5851203000-4 水環境建設	13,926,275 28,390
					545,907,478	3,313,819
					01 5851203001-7 水與環境	2,426,400 28,390
					2,040,000	0
					02 業務費	2,426,400 28,390
					2,040,000	0
					01 5851203001-7* 水與環境	11,499,875 0
					543,867,478	3,313,819
					04 獎補助費	11,499,875 0
					543,867,478	3,313,819
					小 計	13,926,275 28,390
					545,907,478	3,313,819
					經常門小計	2,426,400 28,390
					2,040,000	0
					資本門小計	11,499,875 0
					543,867,478	3,313,819
					合 計	13,926,275 28,390
					545,907,478	3,313,819

會漁業署及所屬  
別轉入數決算表

108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
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
2,398,010	0	0
2,040,000	0	0
2,398,010	0	0
2,040,000	0	0
9,454,999	44,384,301	46,429,177
397,945,544	-44,384,301	98,223,814
9,454,999	44,384,301	46,429,177
397,945,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814
2,398,010	0	0
2,040,000	0	0
9,454,999	44,384,301	46,429,177
397,945,544	-44,384,301	98,223,814
11,853,009	44,384,301	46,429,177
399,985,544	-44,384,301	98,223,814



# 行政院農業委員會漁業署及所屬

## 平衡表

中華民國108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	94,653,657	235,179,539	2 負債	46,429,177	13,926,275
11 流動資產	94,653,657	235,179,539	21 流動負債	46,429,177	13,926,275
111101 預付其他政府款	94,653,657	235,179,539	210301 應付帳款	0	2,426,400
			210501 應付其他政府款	46,429,177	11,499,875
			3 淨資產	48,224,480	221,253,264
			31 資產負債淨額	48,224,480	221,253,264
			310101 資產負債淨額	48,224,480	221,253,264
合 計	94,653,657	235,179,539	合 計	94,653,657	235,179,539

附註:

行政院農業委員會漁業署及所屬  
現金出納表  
中華民國108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	271,341,061
1.公庫撥入數	271,312,671
(1.)以前年度歲出撥款	271,312,671
2.資產負債淨額淨增(減)數	28,390
(1.)註銷以前年度歲出應付數	28,390
收 項 總 計	271,341,061
付項	
一、本期支出	271,341,061
1.歲出應付數	-32,502,902
(1.)以前年度轉入實現數	11,853,009
(2.)以前年度轉入註銷數	28,390
(3.)以前年度轉入調整數(-)	-44,384,301
2.歲出保留數	444,369,845
(1.)以前年度轉入實現數	399,985,544
(2.)以前年度轉入調整數	44,384,301
3.預付其他政府款淨增(減)數	-140,525,882
二、本期結存	0
付 項 總 計	271,341,061

行政院農業委員會漁業署及所屬  
預付其他政府款明細表

普通公務帳

中華民國108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		94,653,657	
			以前年度部分		94,653,657	
			107 一百零七年度		94,653,657	
			5851203000-4 水環境建設	94,653,657		
			5851203001-7* 水與環境	94,653,657		
107	12	31	680001 轉帳憑單 轉列屏東縣政府—下埔頭、大庄及東海養殖 生產區生態景觀型海水供水系統工程設計規 劃技術服務費第一期款 A04 獎補助費	5,562,000		
107	12	31	680008 轉帳憑單 轉列桃園市政府—桃園市南崁溪水環境改善 計畫-竹圍漁港臨水環境改善計畫補助款 A04 獎補助費	26,045,912		
107	12	31	680008 轉帳憑單 轉列桃園市政府—桃園市南崁溪水環境改善計 畫-竹圍漁港臨水環境改善計畫補助款 A04 獎補助費	2,044,876		
107	12	31	680011 轉帳憑單 轉列高雄市政府—高雄市蚵子寮漁港碼頭及 景觀改造計畫補助款 A04 獎補助費	6,726,000		
107	12	31	680014 轉帳憑單 轉列高雄市政府—高雄市小港漁港臨海新村 漁港景觀改造計畫補助款 A04 獎補助費	5,927,169		

行政院農業委員會漁業署及所屬  
預付其他政府款明細表

普通公務帳

中華民國108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	
108	12	31	380031 轉帳傳票 轉列高雄市政府—高雄市小港漁港臨海新村 漁港景觀改造計畫補助款(轉列應付數) A04 獎補助費	4,164,410		
108	12	31	380034 轉帳傳票 轉列新竹市政府—新竹市新竹漁人碼頭水環 境改善計畫—濱海海岸改善補助款(轉列應付 數) A04 獎補助費	11,110,921		
108	12	31	380036 轉帳傳票 轉列桃園市政府—桃園市南崁溪水環境改善 計畫-竹圍漁港臨水環境改善計畫補助款 A04 獎補助費	6,791,378		
108	12	31	380037 轉帳傳票 轉列桃園市政府—桃園市南崁溪水環境改善 計畫-竹圍漁港臨水環境改善計畫(由保留數 調整至應付數) A04 獎補助費	9,664,130		
108	12	31	380039 轉帳傳票 轉列高雄市政府—高雄市蚵子寮漁港碼頭及 景觀改造工程計畫補助款 A04 獎補助費	536,703		
108	12	31	380040 轉帳傳票 轉列高雄市政府—高雄市蚵子寮漁港碼頭及 景觀改造工程計畫補助款(由保留數調整至應 付數) A04 獎補助費	5,467,572		
108	12	31	380043 轉帳傳票 轉列高雄市政府—高雄市彌陀漁港舊泊區及 海岸光廊環境及親水設施營造計畫補助款(由 保留數調整至應付數) A04 獎補助費	8,794,370		
108	12	31	380046 轉帳傳票 轉列高雄市政府—高雄市蚵子寮漁港堤防護 岸保護及景觀改造工程計畫補助款(由保留數 調整至應付數) A04 獎補助費	1,818,216		
			總 計		94,653,657	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
應付其他政府款明細表

普通公務帳

中華民國108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		46,429,177	
			以前年度部分		46,429,177	
			107 一百零七年度		46,429,177	
			5851203000-4 水環境建設	46,429,177		
			5851203001-7* 水與環境	46,429,177		
			總 計		46,429,177	

行政院農業委員  
支出實現數與公

經資門併計

中華民國

項目	支出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計	411,838,553	12,795,653	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	411,838,553	12,795,653	0	0
一、以前年度應付(保留)數	411,838,553	12,795,653	0	0
107年度 5851203001 水與環境	411,838,553	12,795,653	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

會漁業署及所屬  
庫撥入數分析表

108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	153,321,535	271,312,671	49,999,334
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	153,321,535	271,312,671	49,999,334
0	0	153,321,535	271,312,671	49,999,334
0	0	153,321,535	271,312,671	49,999,334
0	0	0	0	0

## 收入支出彙計表

中華民國108年度

[illegible]



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	%
107	5851203001-7* 水與環境	46,429,177	98,223,814	144,652,991	26.05

會漁業署及所屬  
分析表  
108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	144,652,991	<p>1.桃園市南崁溪水環境改善計畫-竹圍漁港臨水環境改善計畫52,104,416元，本工程於107年11月13日簽訂契約，於107年12月11日開工，工期420工作天，後因變更設計後增加工期10工作天，共計430工作天，預計109年9月2日完工，因工期未屆，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>2.彌陀漁港舊泊區及海岸光廊環境及親水設施營造12,188,678元，本工程於107年12月13日簽訂契約，108年3月25日開工，工期240日曆天，展延57日曆天，預計109年1月15日完工，因工期未屆，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>3.蚵子寮漁港堤防護岸保護及景觀改造工程5,862,747元，本勞務於107年9月21日簽訂，工程於107年12月18日簽訂契約，並於108年2月19日開工，工期於開工日起240日曆天，展延67日曆天，預定108年12月22日完工，未能於年底結案，惟未能於108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.蚵子寮漁港碼頭及景觀改造18,587,271元，本工程於107年12月10日簽訂契約，並於108年3月1日開工，工期360日曆天，預計109年2月27日完工，因工期未屆，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>5.全國水環境改善計畫-漁業環境營造(第二批次)(第一年)-小港臨海新村漁港景觀改造工程28,163,783元，本勞務於107年6月6日簽訂，工程於107年12月12日簽訂契約，並於108年2月18日開工工期210日曆天，工期展延197日曆天，預計109年3月30日完工，因工期未屆，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>6.新竹漁人碼頭水環境改善計畫-濱海水岸改善工程15,147,439元，本工程於107年8月21日簽訂契約，工期210日曆天，後因展延、停工及復工後增加工期76天，共計286日曆天，預計108年9月7日完工，現因驗收程序尚未完成，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>7.全國水環境改善計畫-漁業環境營造（第二批）(第一年)-恆春半島整體水環境改善計畫-車城鄉後灣海洋遊憩區營造計畫214,200元，本勞務案於107年8月1日簽約，應於通知日起180工作日內完成工程設計工作，已完成細部設計書圖並本署同意備查，惟相關工程尚未完工，勞務工作仍持續進行中，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>8.屏東縣下埔頭、大庄及東海養殖生產區生態景觀型海水供水系統工程-沉沙及蓄水池計畫11,124,000元，本設計案於107年8月2日簽訂契約，惟已辦理2次基本設計審查皆未完成，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。</p> <p>9.金門縣新湖漁港水環境改善計畫-親水海岸及步道整建1,260,457元，本工程於107年12月26日簽訂契約，工期360日曆天，後因變更設計後增加工期80日曆天，共計440日曆天，預定完工日期：109年06月13</p>	

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	%
	資本門小計	46,429,177	98,223,814	144,652,991	26.05
	經資門小計	46,429,177	98,223,814	144,652,991	25.84
	資本門合計	46,429,177	98,223,814	144,652,991	26.05
	經資門合計	46,429,177	98,223,814	144,652,991	25.84

會漁業署及所屬  
分析表  
108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
		0	日，因工期未屆，因已發生權責及契約責任，故申請經費保留。	
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		

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
107	5851203001-7 水與環境	3,342,209	0.60	6	28,390
	小計	3,342,209	0.60		28,390
	合計	3,342,209	0.60		28,390

會漁業署及所屬  
免、註銷) 分析表  
108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	
委辦計畫經費結餘。	6	3,313,819	補(捐)助計畫工程招標結餘。	
		3,313,819		
		3,313,819		

行政院農業委員  
重大計畫預算執  
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	2,150,000	788,000	559,834		559,834	411,839	46,429	3,342	461,610	526,434	46,429	116,913	689,776

會漁業署及所屬  
行 績 效 分 析 表  
108 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	計畫執行進度				總計畫執行進度未達預期之原因及其改善措施	總計畫目標達成情形
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%					預定		實際			
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		總累計%	年累計%	總累計%	年累計%		
73.56%	8.29%	0.60%	82.45%	66.81%	5.89%	14.84%	87.54%	一、執行落後原因： 1. 本計畫係競爭型計畫，審查評分係各部會共同競爭，因評分方式導致漁業環境營造項目核定案件較晚，又各地方政府須配合議會時程方編列配合款，致影響計畫執行甚鉅。 2. 部分計畫因多次流標、地方民眾陳情、天候因素辦理停工展延、前置設計規劃時程不如預期等因素，致計畫執行落後。 二、因應對策： 本署定期召開進度檢討會議，針對執行落後案件進行工程督導或行政協助，且與執行單位密切聯繫以掌握各案件執行動態，以及早因應標案執行異常狀況，做滾動式檢討。	100.00%	100.00%	99.00%	99.00%	1. 部分計畫因多次流標致、地方民眾陳情、天候因素辦理停工展延、前置設計規劃時程不如預期等因素，致計畫執行落後。 2. 本署定期召開進度檢討會議，針對執行落後案件進行工程督導或行政協助，且與執行單位密切聯繫以掌握各案件執行動態。	1本階段第一、二批次屬第1期經費共核定9縣市21件分項計畫(其中跨1、2期之年度工程案6件)。 2. 目前已完成新北市老梅、中角及永興水環境改善等3件、新竹市漁人碼頭改善計畫等2件、苗栗縣龍鳳外埔漁港環境營造1件、台南市將軍漁港環境改善1件及高雄市興達港碼頭水環境計畫第一期及彌陀漁港水環境計畫等2件，共9件分項工程。