

行政院農業委員會漁業署及所屬  
嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算

會 計 報 告

(109 年 1 月 15 日-111 年 6 月 30 日)

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳昭慧

機關長官

署長 蔡啟芳

# 目次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

|              |     |
|--------------|-----|
| 一、經費累計表····· | 1-2 |
|--------------|-----|

### 貳、附屬表

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 一、歲出用途別累計表····· | 3-4 |
| 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、平衡表科目明細表·····               | 10 |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表····· | 11 |

## 丙、參考表

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 一、預算執行與會計收支對照表·····  | 12    |
| 二、銀行（公庫）存款差額解釋表····· | 13-14 |

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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 科                  目 |    |    |   |                              | 預          算          數 |             |                | 截至本月止<br>累計分配數<br>(1) | 執          行          數 |             | 執行較<br>分配增減數<br>(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<br>累計實現數(2)       |             |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 第一預備金                   | 預算調整數       |                |                       | 應付數(3)                  | 備註<br>(預付款) |                                 |
| 06                   |    |    |   | 0051000000-7<br>農業委員會主管      |                         |             |                |                       |                         |             |                                 |
|                      | 01 |    |   | 0051010000-3<br>農業委員會        | 646,150,000             | 0           | 14,507,062,000 | 14,263,062,000        | 7,553,488               | 467,779,995 |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 13,409,607,000          | 451,305,000 |                |                       | 13,795,282,005          | 325,000,000 |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |    | 01 |   | 6551011100-9<br>嚴重特殊傳染性肺炎防治  | 10,000,000              | 0           | 45,218,615     | 45,218,615            | 0                       | 2,347,313   |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 60,000,000              | -24,781,385 |                |                       | 42,871,302              | 0           |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |    |    |   | 20<br>業務費                    | 1,800,000               | 0           | 30,014,615     | 30,014,615            | 0                       | 2,364,389   |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 35,950,000              | -7,735,385  |                |                       | 27,650,226              | 0           |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |    |    |   | 40<br>獎補助費                   | 8,200,000               | 0           | 15,204,000     | 15,204,000            | 0                       | -17,076     |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 24,050,000              | -17,046,000 |                |                       | 15,221,076              | 0           |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |    | 01 |   | 6551011100-9*<br>嚴重特殊傳染性肺炎防治 | 0                       | 0           | 875,385        | 875,385               | 0                       | 0           |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 875,385     |                |                       | 875,385                 | 0           |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |    |    |   | 20<br>業務費                    | 0                       | 0           | 875,385        | 875,385               | 0                       | 0           |                                 |
|                      |    |    |   |                              | 0                       | 875,385     |                |                       | 875,385                 | 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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 科                  目 |   |    |   |                                    | 預          算          數 |             |                | 截至本月止<br>累計分配數<br>(1) | 執          行          數 |             | 執行較<br>分配增減數<br>(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<br>累計實現數(2)       |             |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 第一預備金                   | 預算調整數       |                |                       | 應付數(3)                  | 備註<br>(預付款) |                                 |
|                      |   | 02 |   | 5651012100-3<br>嚴重特殊傳染性肺炎紓困<br>振興  | 636,150,000             | 0           | 14,452,374,500 | 14,208,374,500        | 7,553,488               | 465,432,299 |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 13,349,607,000          | 466,617,500 |                |                       | 13,742,942,201          | 325,000,000 |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |   |    |   | 20<br>業務費                          | 0                       | 0           | 37,065,453     | 33,985,453            | 816,221                 | 14,429,174  |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 24,700,000              | 12,365,453  |                |                       | 19,556,279              | 0           |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |   |    |   | 40<br>獎補助費                         | 636,150,000             | 0           | 14,415,309,047 | 14,174,389,047        | 6,737,267               | 451,003,125 |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 13,324,907,000          | 454,252,047 |                |                       | 13,723,385,922          | 325,000,000 |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |   | 02 |   | 5651012100-3*<br>嚴重特殊傳染性肺炎紓困<br>振興 | 0                       | 0           | 8,593,500      | 8,593,500             | 0                       | 383         |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 8,593,500   |                |                       | 8,593,117               | 0           |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |   |    |   | 40<br>獎補助費                         | 0                       | 0           | 8,593,500      | 8,593,500             | 0                       | 383         |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 8,593,500   |                |                       | 8,593,117               | 0           |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 0                       | 0           |                |                       | 0                       |             |                                 |
|                      |   |    |   | 合計                                 | 646,150,000             | 0           | 14,507,062,000 | 14,263,062,000        | 7,553,488               | 467,779,995 |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 13,409,607,000          | 451,305,000 |                |                       | 13,795,282,005          | 325,000,000 |                                 |
|                      |   |    |   |                                    | 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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 用途別科目           | 業務計畫或工作計畫名稱       |                 |                |  |  |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|--|--|
|                 | 嚴重特殊傳染性肺炎紓<br>困振興 | 嚴重特殊傳染性肺炎防<br>治 | 合計             |  |  |
| 20 業務費          | 19,556,279        | 27,650,226      | 47,206,505     |  |  |
| 2009 通訊費        | 5,629,951         | 1,834           | 5,631,785      |  |  |
| 2021 其他業務租金     | 1,441,511         | 0               | 1,441,511      |  |  |
| 2036 按日按件計資酬金   | 63,100            | 0               | 63,100         |  |  |
| 2039 委辦費        | 3,375,000         | 27,648,392      | 31,023,392     |  |  |
| 2051 物品         | 2,689,309         | 0               | 2,689,309      |  |  |
| 2054 一般事務費      | 2,280,393         | 0               | 2,280,393      |  |  |
| 2063 房屋建築養護費    | 46,690            | 0               | 46,690         |  |  |
| 2069 設施及機械設備養護費 | 70,600            | 0               | 70,600         |  |  |
| 2072 國內旅費       | 3,861,425         | 0               | 3,861,425      |  |  |
| 2081 運費         | 210               | 0               | 210            |  |  |
| 2084 短程車資       | 98,090            | 0               | 98,090         |  |  |
| 20 業務費*         | 0                 | 875,385         | 875,385        |  |  |
| 2039 委辦費*       | 0                 | 875,385         | 875,385        |  |  |
| 40 獎補助費         | 13,723,385,922    | 15,221,076      | 13,738,606,998 |  |  |
| 4005 對直轄市政府之補助  | 12,339,254        | 6,515,576       | 18,854,830     |  |  |
| 4010 對臺灣省各縣市之補助 | 14,450,569        | 7,683,141       | 22,133,710     |  |  |
| 4015 對福建省各縣之補助  | 540,000           | 1,022,359       | 1,562,359      |  |  |
| 4040 對國內團體之捐助   | 951,549,361       | 0               | 951,549,361    |  |  |

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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 用途別科目          | 業務計畫或工作計畫名稱       |                 |                |  |  |
|----------------|-------------------|-----------------|----------------|--|--|
|                | 嚴重特殊傳染性肺炎紓<br>困振興 | 嚴重特殊傳染性肺炎防<br>治 | 合計             |  |  |
| 4065 社會福利津貼及濟助 | 11,504,110,000    | 0               | 11,504,110,000 |  |  |
| 4075 差額補貼      | 233,856,737       | 0               | 233,856,737    |  |  |
| 4090 其他補助及捐助   | 1,006,540,001     | 0               | 1,006,540,001  |  |  |
| 40 獎補助費*       | 8,593,117         | 0               | 8,593,117      |  |  |
| 4040 對國內團體之捐助* | 8,593,117         | 0               | 8,593,117      |  |  |
| 合計             | 13,751,535,318    | 43,746,687      | 13,795,282,005 |  |  |

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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 歲入實現數<br>(1) | 減項：<br>歲入待納庫<br>數<br>(2) | 加 項                   |               |              |              |            | 繳付公庫數<br>(9)=<br>(1)-(2)+(3)<br>+(4)+(5)+(6)<br>+(7)+(8) |             |
|------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--|-------------|
|                              |              |                          | 以前年度待<br>納庫繳庫數<br>(3) | 以前年度撥款於本年度繳還數 |              |              | 預收款<br>(7) |  | 剔除經費<br>(8) |
|                              |              |                          |                       | 材料<br>(4)     | 存出保證金<br>(5) | 其他應收款<br>(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<br>、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<br>現數          | 0            | 0                        | 0                     | 0             | 0            | 0            | 0          | 0  |             |
| 3. 審計部修正減列應付數-<br>已撥款        | 0            | 0                        | 0                     | 0             | 0            | 0            | 0          | 0  |             |
| 4. 審計部修正減列支出保<br>留數-已撥款      | 0            | 0                        | 0                     | 0             | 0            | 0            | 0          | 0  |             |
| 5. 保留數、應付款-已撥款<br>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<br>出保證金        | 0            | 0                        | 0                     | 0             | 0            | 0            | 0          | 0  |             |
| 7. 收回以前年度撥款之零<br>用金          | 0            | 0                        | 0                     | 0             | 0            | 0            | 0          | 0  |             |

中華民國109年01月15日至110年10月31日

單位：新臺幣元

第 6 頁



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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 項 目                         | 歲出實現數<br>(1)   | 加 項         |           |              |            |                      |              | 減項：<br>以前年度撥款於本<br>年度實現數<br>(8) | 公庫撥入數<br>(9)=(1)+(2)<br>+(3)+(4)+(5)<br>+(6)+(7)-(8) | 公庫<br>分配數<br>餘額 |
|-----------------------------|----------------|-------------|-----------|--------------|------------|----------------------|--------------|---------------------------------|--|-----------------|
|                             |                | 預付款<br>(2)  | 材料<br>(3) | 存出保證金<br>(4) | 零用金<br>(5) | 退還收入(預收)<br>款<br>(6) | 其他應收款<br>(7) |                                 |  |                 |
| 合計                          | 13,795,282,005 | 325,000,000 | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 14,120,282,005                                       | 142,779,995     |
| 本年度                         | 13,795,282,005 | 325,000,000 | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 14,120,282,005                                       | 142,779,995     |
| 一、本年度經費                     | 13,795,282,005 | 325,000,000 | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 14,120,282,005                                       | 142,779,995     |
| 5651012100<br>嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興 | 13,751,535,318 | 325,000,000 | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 14,076,535,318                                       | 140,432,682     |
| 6551011100<br>嚴重特殊傳染性肺炎防治   | 43,746,687     | 0           | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 43,746,687   | 2,347,313       |
| 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10月31日

單位:新臺幣元

| 科 目 名 稱    | 金 額         | 科 目 名 稱       | 金 額         |
|------------|-------------|---------------|-------------|
| 1 資產       | 325,000,000 | 3 淨資產         | 325,000,000 |
| 11 流動資產    | 325,000,000 | 31 資產負債淨額     | 325,000,000 |
| 110901 預付款 | 325,000,000 | 310101 資產負債淨額 | 325,000,000 |
| 合 計        | 325,000,000 | 合 計           | 325,000,000 |

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109年01月15日至110年10月31日

單位：新臺幣元

| 科目名稱  | 金額        |                |
|-------|-----------|----------------|
|       | 本月數       | 累計數            |
| 收入    | 6,557,389 | 14,120,282,005 |
| 公庫撥入數 | 6,557,389 | 14,120,282,005 |
| 支出    | 7,553,488 | 13,794,406,620 |
| 業務支出  | 816,221   | 47,206,505     |
| 獎補助支出 | 6,737,267 | 13,747,200,115 |
| 收支餘絀  | -996,099  | 325,875,385    |

行政院農業委員會漁業署及所屬  
預付款明細表

公務機關會計

中華民國110年10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   |             | 325,000,000 |     |
|     |    |    | 本年度部分  |             | 325,000,000 |     |
|     |    |    | 110<br>一百一十年度  |             | 325,000,000 |     |
|     |    |    | 5651012100-3<br>嚴重特殊傳染性肺炎紓困振興                                    | 325,000,000 |             |     |
| 110 | 06 | 18 | 570411 付款憑單<br>行政院發-預付無一定雇主或自營作業及實際從事漁業勞動之漁民<br>生活補貼款(大額通報日6/21) | 135,000,000 |             |     |
| 110 | 06 | 18 | 570411 付款憑單<br>行政院發-預付無一定雇主或自營作業及實際從事漁業勞動之漁民<br>生活補貼款(大額通報日6/21) | 190,000,000 |             |     |
|     |    |    | 總 計  |             | 325,000,000 |     |

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109年01月15日至110年10月31日

單位:新臺幣元

| 科目名稱     | 取得成本<br>(1) | 以前年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>(2) | 本年度成本變動    |            | 本年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價變動數<br>(5) | 期末帳面金額<br>(6)=(1)+(2)+(3)<br>-(4)+(5) |
|----------|-------------|-------------------------------|------------|------------|---------------------------------|---------------------------------------|
|          |             |                               | 增加數<br>(3) | 減少數<br>(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                             | 875,385    | 875,385    | 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                             | 875,385    | 875,385    | 0                               | 0                                     |
| 合計       | 0           | 0                             | 875,385    | 875,385    | 0                               | 0                                     |

備註 高雄市遠洋漁船境外雇用外籍船員入境防疫保全服務計畫財產移入公務預算。

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109年01月15日至110年10月31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        | -               | 14,120,282,005 | 14,120,282,005 | 收入       |
|           | -               | 14,120,282,005 | 14,120,282,005 | 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        | 13,795,282,005  | -875,385       | 13,794,406,620 | 支出       |
|           | -               | -              | -              | 繳付公庫數    |
| 人事費       | -               | -              | -              | 人事支出     |
| 業務費       | 48,081,890      | -875,385       | 47,206,505     | 業務支出     |
| 獎補助費      | 13,747,200,115  | -              | 13,747,200,115 | 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      | -13,795,282,005 | 14,121,157,390 | 325,875,385    | 收支餘絀     |

備註:歲計餘絀調整數14,121,157,390元=公庫撥入數調整數14,120,282,005元-業務支出調整數-875,385元(資本門業務費，財產移至公務預算)。