

行政院農業委員會漁業署及所屬

流域綜合治理計畫第 3 期特別預算

# 會計報告

(107 年-108 年)

中華民國 109 年 10 月份

主辦會計人員

邱碧珠

機關長官

署長張致盛憑證  
報表專用章

# 目次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

以前年度歲出轉入數累計表·····	1-2
-------------------	-----

### 貳、附屬表

繳付公庫數分析表·····	3
---------------	---

公庫撥入數分析表·····	5
---------------	---

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表·····	6
------------	---

二、收入支出表·····	7
--------------	---

### 貳、附屬表

一、平衡表科目明細表·····	8-11
-----------------	------

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	12
-------------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表·····	13
---------------------	----

行政院農業委員會漁業署及所屬  
以前年度歲出轉入數累計表  
中華民國109年01月01日至109年10月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
108	03				0051000000-7 農業委員會主管						
		04			0051200000-2 漁業署及所屬	42,566,860	0	2,233,367	35,621,205	0	6,945,655
						46,092,556	0	29,639,270	39,526,976	0	6,565,580
			01		5851203000-4 漁業發展	42,566,860	0	2,233,367	35,621,205	0	6,945,655
						46,092,556	0	29,639,270	39,526,976	0	6,565,580
				01	5851203001-7 水產養殖排水	0	0	0	0	0	0
						2,655,000	0	2,655,000	2,655,000	0	0
					02 業務費	0	0	0	0	0	0
						2,655,000	0	2,655,000	2,655,000	0	0
				01	5851203001-7* 水產養殖排水	42,566,860	0	2,233,367	35,621,205	0	6,945,655
						43,437,556	0	26,984,270	36,871,976	0	6,565,580
					02 業務費	37,954,930	0	0	31,009,275	0	6,945,655
						4,343,613	0	0	0	0	4,343,613
					03 設備及投資	4,611,930	0	2,233,367	4,611,930	0	0
						37,849,834	0	26,984,270	35,715,886	0	2,133,948
					04 獎補助費	0	0	0	0	0	0
						1,244,109	0	0	1,156,090	0	88,019

行政院農業委員會漁業署及所屬  
以前年度歲出轉入數累計表  
中華民國109年01月01日至109年10月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目					以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					小 計	42,566,860	0	2,233,367	35,621,205	0	6,945,655	6,594,178
						46,092,556	0	29,639,270	39,526,976	0	6,565,580	4,343,613
					合 計	42,566,860	0	2,233,367	35,621,205	0	6,945,655	6,594,178
						46,092,556	0	29,639,270	39,526,976	0	6,565,580	4,343,613

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01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

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

中華民國109年01月01日至109年10月31日

單位：新臺幣元

第 4 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01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收) 款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	75,148,181	0	0	0	0	0	0	26,000,737	49,147,444	2,573,444
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	75,148,181	0	0	0	0	0	0	26,000,737	49,147,444	2,573,444
一、以前年度應付(保留)數	75,148,181	0	0	0	0	0	0	26,000,737	49,147,444	2,573,444
108年度 5851203001 水產養殖排水	75,148,181	0	0	0	0	0	0	26,000,737	49,147,444	2,573,444
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109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	10,937,791	2 負債	6,945,655
11 流動資產	10,937,791	21 流動負債	6,945,655
110901 預付款	10,937,791	210301 應付帳款	6,945,655
		3 淨資產	3,992,136
		31 資產負債淨額	3,992,136
		310101 資產負債淨額	3,992,136
合 計	10,937,791	合 計	10,937,791

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01日至109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	31,872,637	49,147,444
公庫撥入數	31,872,637	49,147,444
支出	29,639,270	39,526,976
業務支出	29,639,270	38,370,886
獎補助支出	0	1,156,090
收支餘絀	2,233,367	9,620,468

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109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		10,937,791	
			以前年度部分		10,937,791	
			108 一百零八年度		10,937,791	
			5851203000-4 漁業發展	10,937,791		
			5851203001-7* 水產養殖排水	10,937,791		
			01 水產養殖排水	10,937,791		
			0103 防洪排水銜接治理改善	807,984		

# 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109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	
			02 業務費	807,984		
108	12	31	690009 轉帳憑單 轉列雲林縣政府—107年麥寮鄉漁塭集中區第一區排水改善工程設計監造案計畫委辦費(80) A02 業務費	807,984		
			0104 海水引水設施興設	10,129,807		
			02 業務費	10,129,807		
108	12	31	690005 轉帳憑單 轉列宜蘭縣政府—107年宜蘭縣壯圍養殖區海水供應管線擴充工程(不含設計)委辦費(80) A02 業務費	5,786,194		
108	12	31	690005 轉帳憑單 轉列宜蘭縣政府—107年宜蘭縣壯圍養殖區海水供應管線擴充工程(不含設計)委辦費(90) A02 業務費	4,343,613		
			總 計		10,937,791	

行政院農業委員會漁業署及所屬  
應付帳款明細表

中華民國109年10月31日

公務機關會計

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		6,945,655	
			以前年度部分		6,945,655	
			108 一百零八年度		6,945,655	
			5851203000-4 漁業發展	6,945,655		
			5851203001-7* 水產養殖排水	6,945,655		
			01 水產養殖排水	6,945,655		
			0103 防洪排水銜接治理改善	1,159,461		

行政院農業委員會漁業署及所屬  
應付帳款明細表

中華民國109年10月31日

公務機關會計

單位:新臺幣元

日 期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
			02 業務費	1,159,461		
			0104 海水引水設施興設	5,786,194		
			02 業務費	5,786,194		
			總 計		6,945,655	

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01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

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

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01日至109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	-	49,147,444	49,147,444	收入
	-	49,147,444	49,147,444	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	-	39,526,976	39,526,976	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	38,370,886	38,370,886	業務支出
獎補助費	-	1,156,090	1,156,090	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	-	9,620,468	9,620,468	收支餘絀

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01日至109年10月31日

單位:新臺幣元

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



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01日至109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	-	49,147,444	49,147,444	收入
	-	49,147,444	49,147,444	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	-	39,526,976	39,526,976	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	38,370,886	38,370,886	業務支出
獎補助費	-	1,156,090	1,156,090	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	-	9,620,468	9,620,468	收支餘絀