(09－09)

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3期特別決算

行政院農業委員會農糧署及所屬

(農業部農糧署及所屬)

單位特別決算

(以前年度部分)

農業部農糧署編

主辦會計人員：

機　關　長　官：

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期單位特別決算

農業部農糧署及所屬

中華民國 112 年度

目　　次

一、總說明…… 1-4

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…… 6-7
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表…… 8-9

(二)附屬表

1. 公庫撥入數分析表…… 10-11
2. 歲出保留分析表…… 12-13
3. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表…… 14-15
4. 重大計畫執行績效報告表…… 16-17
5. 重要社會發展、重大科技發展計畫執行情形及目標達成情形表…… 18

三、會計報表

(一)主要表

1. 平衡表…… 19
2. 收入支出表…… 20

(二)附屬表

1. 平衡表科目明細表…… 21-23
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表…… 24-25

四、參考表

1. 決算與會計收支對照表…… 26
2. 現金出納表…… 27

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算
農業部農糧署及所屬
總　　說　　明
中華民國　112　年度

一、財務報告之簡述

（一） 歲出預算執行成果：

1. 「推廣數位公益服務」以前年度轉入數 1,358,000 元，本年度實現數 970,000 元，保留數 388,000 元。
2. 「加速推動地方創生計畫」以前年度轉入數 40,922,223 元，本年度實現數 32,517,671 元，保留數 8,346,600 元，賸餘數 57,952 元。

（二） 平衡表重要科目之金額及內容：無。

二、財務狀況之分析

（一）平衡表

科目名稱	本年度 (1)	上年度 (2)	增減金額 (1)-(2)	百分比 (%)	主要增減原因說明
預付款	4,610,700	25,032,616	-20,421,916	-81.58	係撥付各執行單位之預付款，已於本年度執行結束。
發展中之無形資產	1,552,000	0	1,552,000	100	植物品種權公告查詢系統係尚未完成之系統開發案。
電腦軟體	0	582,000	-582,000	-100	植物品種權公告查詢系統係尚未完成之系統開發案，由電腦軟體轉列發展中之無形資產。

（二）未來或有給付責任之揭露說明：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：

1. 數位建設-推廣數位公益服務

   考量種苗產業需求，辦理「112 年植物品種權公告查詢系統功能擴充及維護」採購案 1,940 千元，以利建置前述查詢系統，提升民眾辦理植物品種權相關行政作業之便利性，已完成第 2 期款撥付。

2. 城鄉建設-加速推動地方創生計畫

   (1) 輔導地方政府、農民團體或農業團體設立農民市集、社區小舖及直銷站、設立或改善展售中心營運所需設備、充實產地端預冷設備及擴充冷鏈倉儲場域、辦理展售活動。

   (2) 輔導農會盤點閒置穀倉空間並規劃活化計畫，以朝建構食農教育場域等多功能複合場域發展，活絡地方產業，達成地方創生目標。

（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
數位建設-推廣數位公益服務	農業物聯網發展計畫	建構農業產銷物聯網示範場域及推動農業物聯網技術擴散應用等包括： 1. 辦理目標作物產量與農損預估作業、試驗改良場（所）資訊串接及市場通路分析等。 2. 購置資訊傳遞、蒐集及分析設備等。 3. 補助大專院校與民間團體建置示範場域及監測管理系統等。	1. 「112 年植物品種權公告查詢系統功能擴充及維護」1,940 千元採購案，考量產業需求及民眾操作便利性，系統需擴增工項及展延履約期限，未能於年度內完成，截至 112 年底已撥款 1,552 千元，餘款依規定申請保留。	契約履約期限至 113 年 8 月 31 日，將依契約規定撥付餘款。

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
城鄉建設-加速推動地方創生計畫	加速推動地方創生計畫	落實推動「地方創生國家戰略計畫」,優先協助偏鄉弱勢地區，充實相關軟硬體建設，並提升在地能量，以促進區域均衡發展，包括: 1. 補助地方政府及農民團體建立直販所、農民市集及社區小舖等直銷據點。 2. 補助農民團體購置展售中心及農會超市營運設施(備)等。	1. 已完成輔導農民團體設立複合型場域及活化閒置穀倉空間計有「姑山倉庫大樹品牌形象館展覽體驗規劃設計暨施作案」與「枋寮地區智慧化產銷多功能複合場域計畫」2處。 2. 充實「苗栗縣苑裡鎮地方創生計畫」所需設備。 3. 改善「埔里多功能花卉及農特產品處理展售中心空間整備計畫」展售中心營運所需設備。 4. 補助辦理「富里鄉農會米食體驗多元複合空間擴建計畫」,活化富里鄉北部東里村閒置穀倉。 5. 輔導產地端充實預冷設備，擴充冷鏈倉儲場域「屏東縣農業國際化標準包裝加工廠」1 處，屬跨年度計畫，已完成委託經營管理及專案管理，配合工程持續辦理，預定 113 年 12 月完工。	本署將積極輔導執行單位加速辦理。

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
		3. 補助農民團體辦理冷鏈物流相關設施(備)改善等。 4. 補助地方政府及農民團體辦理農產品展售活動等。 5. 補助地方政府及農民團體購置特色產業發展設備(施)、辦理教育訓練及行銷推廣等。		

四、其他重要說明：無。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
農業部農糧
以前年度歲出政事

經資門併計　　中華民國

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
111	08				5600000000-5 農業支出	0	0
						42,280,223	57,952
			01		5651704000-2 數位建設	0	0
						1,358,000	0
			02		5651705000-8 城鄉建設	0	0
						40,922,223	57,952
					小　計	0	0
						42,280,223	57,952
					合　計	0	0
						42,280,223	57,952

設計畫第3期特別預算
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
0	0	0
33,487,671	0	8,734,600
0	0	0
970,000	0	388,000
0	0	0
32,517,671	0	8,346,600
0	0	0
33,487,671	0	8,734,600
0	0	0
33,487,671	0	8,734,600

中央政府前瞻基礎建
農業部農糧
以前年度歲出機關

經資門分列　　中華民國

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
111	09				0051000000-7 農業委員會主管		
		09			0051700000-6 農糧署及所屬	0	0
						42,280,223	57,952
			01		5651704000-2 數位建設	0	0
						1,358,000	0
				01	5651704010-6* 推廣數位公益服務	0	0
						1,358,000	0
					30 設備及投資	0	0
						1,358,000	0
			02		5651705000-8 城鄉建設	0	0
						40,922,223	57,952
				01	5651705010-1 加速推動地方創生	0	0
						7,377,000	0
					40 獎補助費	0	0
						7,377,000	0
				01	5651705010-1* 加速推動地方創生	0	0
						33,545,223	57,952
					40 獎補助費	0	0
						33,545,223	57,952
					小　計	0	0
						42,280,223	57,952
					經常門小計	0	0
						7,377,000	0
					資本門小計	0	0
						34,903,223	57,952
					合　計	0	0
						42,280,223	57,952

設計畫第3期特別預算
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
0	0	0
33,487,671	0	8,734,600
0	0	0
970,000	0	388,000
0	0	0
970,000	0	388,000
0	0	0
970,000	0	388,000
0	0	0
32,517,671	0	8,346,600
0	0	0
2,040,000	0	5,337,000
0	0	0
2,040,000	0	5,337,000
0	0	0
30,477,671	0	3,009,600
0	0	0
30,477,671	0	3,009,600
0	0	0
33,487,671	0	8,734,600
0	0	0
2,040,000	0	5,337,000
0	0	0
31,447,671	0	3,397,600
0	0	0
33,487,671	0	8,734,600

中央政府前瞻基礎建設
農業部農糧
公庫撥入

經資門併計　　中華民國

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	33,487,671	3,009,600	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	33,487,671	3,009,600	0	0
一、以前年度應付(保留)數	33,487,671	3,009,600	0	0
111年度　5651704010 推廣數位公益服務	970,000	0	0	0
111年度　5651705010 加速推動地方創生	32,517,671	3,009,600	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3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	23,431,516	13,065,755	4,123,900
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	23,431,516	13,065,755	4,123,900
0	0	23,431,516	13,065,755	4,123,900
0	0	0	970,000	388,000
0	0	23,431,516	12,095,755	3,735,900
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部農糧
歲出保留

經資門分列　　中華民國

年度	工作計畫名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
111	5651704010-6* 推廣數位公益服務	0	388,000	388,000	28.57
111	5651705010-1 加速推動地方創生	0	5,337,000	5,337,000	72.35
111	5651705010-1* 加速推動地方創生	0	3,009,600	3,009,600	8.97
	經常門小計	0	5,337,000	5,337,000	72.35
	資本門小計	0	3,397,600	3,397,600	9.73
	經資門小計	0	8,734,600	8,734,600	20.66
	經常門合計	0	5,337,000	5,337,000	72.35
	資本門合計	0	3,397,600	3,397,600	9.73
	經資門合計	0	8,734,600	8,734,600	20.66

計畫第3期特別預算
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	C13	388,000	112年植物品種權公告查詢系統功能擴充及維護，考量產業需求同意於契約總價不變之條件下擴增工項及展延履約期限，未能於年度內完成，爰依規定申請保留。	
經常門	C13	5,337,000	補助屏東縣政府辦理農業國際化標準包裝加工廠，屬跨年度合約，未及於年度內完成，爰依規定申請保留。	
資本門	A13	3,009,600	補助屏東縣政府辦理農業國際化標準包裝加工廠，屬跨年度合約，未及於年度內完成，爰依規定申請保留。	
		5,337,000		
		3,397,600		
		8,734,600		
		5,337,000		
		3,397,600		
		8,734,600		

中央政府前瞻基礎建設
農業部農糧
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
111	5651705010-1 加速推動地方創生	57,952	0.14		0
	小計	57,952			0
	以前年度合計	57,952			0

計畫第3期特別預算
署及所屬
免、註銷）分析表
112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	
	6	57,952	補(捐)助或委辦計畫經費結餘。	
		57,952		
		57,952		

中央政府前瞻基礎建設
農業部農糧
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			
			以前年度	本年度	合計	本期執行數			
						實現數	應付數	賸餘數	合計
推廣數位公益服務	14,000	14,000	1,358	0	1,358	970	0	0	970
加速推動地方創生	85,000	85,000	40,922	0	40,922	32,517	0	58	32,575

計畫第3期特別預算
署及所屬
績效報告表

112年度　　單位：新臺幣千元

數				執行數占預算數百分比%								執行未達90%之原因及其改進措施
累計執行數				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	應付數	賸餘數	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	實現數占預算數%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	
12,506	0	1,106	13,612	71.43%	0%	0%	71.43%	89.33%	0%	7.90%	97.23%	「112年植物品種權公告查詢系統功能擴充及維護」採購案考量產業需求及民眾操作便利性，系統需擴增工項及展延履約期限至113年8月31日，餘款將依執行進度撥付。
75,918	0	735	76,653	79.46%	0%	0%	79.60%	89.32%	0%	0.86%	90.18%	「加速推動地方創生計畫-屏東縣農業國際化標準包裝加工廠」屬跨年度計畫，已完成委託經營管理及專案管理(含監造)發包作業，需配合工程進度撥款，本署將督導屏東縣政府積極辦理。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部農糧署及所屬
重要社會發展、重大科技發展計畫執行情形及目標達成情形表

中華民國　112　年度　　單位：新臺幣千元

計畫名稱	計畫類型	計畫期程	計畫核定總經費	截至本年度已編列預算數	截至本年底止累計執行數	本年度預定工作摘要	本年度執行情形說明	績效目標及本年度目標值	年度績效目標已達成或未達成之說明
農業物聯網發展計畫	科技發展	110.01－114.08	880,000	14,000	13,612	植物品種權公告查詢系統功能擴充事宜。	「112年植物品種權公告查詢系統功能擴充及維護」採購案，截至本年度已撥付1,552千元。	建置植物品種權線上查詢功能	考量產業需求及民眾操作便利性，植物品種權公告查詢系統需擴增工項，具必要性與不可抗力因素，餘款388千元業依相關規定申請保留，並展延履約期限至113年8月31日。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部農糧署及所屬
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	6,162,700	25,614,616	3 淨資產	6,162,700	25,614,616
11 流動資產	4,610,700	25,032,616	31 資產負債淨額	6,162,700	25,614,616
110901 預付款	4,610,700	25,032,616	310101 資產負債淨額	6,162,700	25,614,616
16 無形資產	1,552,000	582,000			
160102 電腦軟體	0	582,000			
160104 發展中之無形資產	1,552,000	0			
合計	6,162,700	25,614,616	合計	6,162,700	25,614,616

備註: 植物品種權公告查詢系統係尚未完成之系統開發案，由電腦軟體轉列為發展中之無形資產。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部農糧署及所屬
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	13,065,755	79,969,543	-66,903,788
公庫撥入數	13,065,755	79,969,543	-66,903,788
支出	32,517,671	54,012,187	-21,494,516
業務支出	0	7,998,622	-7,998,622
獎補助支出	32,517,671	46,013,565	-13,495,894
收支餘絀	-19,451,916	25,957,356	-45,409,272

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部農糧署及所屬

預付款明細表

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			4,610,700	
			以前年度部分			4,610,700	
			111 一百一十一年度			4,610,700	
			5651705000-8 城鄉建設		1,601,100		
			5651705010-1 加速推動地方創生		1,601,100		
112	01	10	660001　轉帳憑單 加速推動地方創生計畫-屏東縣農業國際化標準包裝加工廠計畫轉已撥保留數	1,601,100			
			5651705000-8 城鄉建設		3,009,600		
			5651705010-1* 加速推動地方創生		3,009,600		
113	01	12	660001　轉帳憑單 以前年度計畫轉已撥保留數-當年度支付之以前年度保留數轉列以前年度預付款【105年以後歲出保留數適用】	3,009,600			
			總　計			4,610,700	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部農糧署及所屬

電腦軟體明細表

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	
			非預算性質部分		582,000	
			本年度部分		582,000	
			預算性質部分		-582,000	
			以前年度部分		-582,000	
			111 一百一十一年度		-582,000	
			5651704000-2 數位建設	-582,000		
			5651704010-6* 推廣數位公益服務	-582,000		
			總　　計		0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

農業部農糧署及所屬

發展中之無形資產明細表

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		1,552,000	
			以前年度部分		1,552,000	
			111 一百一十一年度		1,552,000	
			5651704000-2 數位建設	1,552,000		
			5651704010-6* 推廣數位公益服務	1,552,000		
			總　　計		1,552,000	

中央政府前瞻基礎建設

農業部農糧

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	582,000	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	582,000	0
合　　計	582,000	0

備註:

1. 資本資產成本增加數970,000元=屬以前年度保留預算執行數970,000元。
2. 植物品種權公告查詢系統係尚未完成之系統開發案，由電腦軟體改列發展中之無形資產。

計畫第3期特別預算

署及所屬

耗資產及無形資產變動表

112年度

單位:新臺幣元

本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
增加數 (3)	減少數 (4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
-582,000	0	0	0
1,552,000	0	0	1,552,000
0	0	0	0
0	0	0	0
970,000	0	0	1,552,000
970,000	0	0	1,552,000

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部農糧署及所屬
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	-	13,065,755	13,065,755	收入
	-	13,065,755	13,065,755	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	-	32,517,671	32,517,671	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	-	32,517,671	32,517,671	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	-	-19,451,916	-19,451,916	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數-19,451,916元 =公庫撥入數調整數13,065,755元-獎補助支出調整數32,517,671元(以前年度保留實現數)

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
農業部農糧署及所屬
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	13,065,755
(一).公庫撥入數	13,065,755
1.以前年度歲出撥款	13,065,755
收　項　總　計	13,065,755
付項	
一、本期支出	13,065,755
(一).歲出保留數	33,487,671
1.以前年度轉入實現數	33,487,671
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	970,000
(2).其他	32,517,671
(二).預付款淨增(減)數	-20,421,916
二、本期結存	0
付　項　總　計	13,065,755