

# 經濟部水利署及所屬

中央政府流域綜合治理計畫第3期特別預算

## 會計月報

中華民國110年4月份

主辦會計人員

主計室主任 鄭素惠

機關長官

經濟部水利署 信建賴 會計專表

目

次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、以前年度歲出轉入數累計表----- 1 - 2 頁

貳、附屬表

一、繳付公庫數分析表----- 3 - 4 頁

二、公庫撥入數分析表----- 5 - 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表----- 6 - 6 頁

二、收入支出表----- 7 - 7 頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表----- 8 - 12 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表----- 13 - 14 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表----- 15 - 15 頁

二、公庫收入(支出)差額解釋表----- 16 - 16 頁

三、財政部國庫署庫款支付對帳單----- 17 - 18 頁

經濟部水利署及所屬一流綜3  
以前年度歲出轉入數累計表  
中華民國110年01月01日至110年04月30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	
108	02				0026000000-1 經濟部主管							
		01			0026550000-7 水利署及所屬	434,752,288	2,844,372	45,703,385	172,698,954	0	259,208,962	231,121,279
			01			161,506,416	0	1,830,000	1,830,000	0	159,676,416	9,792,055
				01	5826551000-8 河川及區域排水改善	434,752,288	2,844,372	45,703,385	172,698,954	0	259,208,962	231,121,279
						161,506,416	0	1,830,000	1,830,000	0	159,676,416	9,792,055
				01	5826551010-1 河川區域排水管理及治理	0	0	0	0	0	0	0
						1,830,000	0	1,830,000	1,830,000	0	0	0
					02 業務費	0	0	0	0	0	0	0
						1,830,000	0	1,830,000	1,830,000	0	0	0
				01	5826551010-1* 河川區域排水管理及治理	434,752,288	2,844,372	45,703,385	172,698,954	0	259,208,962	231,121,279
						159,676,416	0	0	0	0	159,676,416	9,792,055
					03 設備及投資	260,003,333	0	39,232,192	121,636,178	0	138,367,155	114,624,564
						949,361	0	0	0	0	949,361	0
					04 獎補助費	174,748,955	2,844,372	6,471,193	51,062,776	0	120,841,807	116,496,715
						158,727,055	0	0	0	0	158,727,055	9,792,055
					小計	434,752,288	2,844,372	45,703,385	172,698,954	0	259,208,962	231,121,279
						161,506,416	0	1,830,000	1,830,000	0	159,676,416	9,792,055

經濟部水利署及所屬一流綜3  
以前年度歲出轉入數累計表  
中華民國110年01月01日至110年04月30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	
					合計	434,752,288	2,844,372	45,703,385	172,698,954	0	259,208,962	231,121,279
						161,506,416	0	1,830,000	1,830,000	0	159,676,416	9,792,055

經濟部水利署及所屬一流綜3

繳付公庫數分析表

中華民國110年01月01日至110年04月30日

經資門併計

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	2,844,372	0	0	2,844,372
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	2,844,372	0	0	2,844,372
一、以前年度應收(保留)數	0	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	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	2,844,372	0	0	2,844,372
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	0
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	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	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	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	2,844,372	0	0	2,844,372
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	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	0

經濟部水利署及所屬一流綜3

繳付公庫數分析表

中華民國110年01月01日至110年04月30日

經資門併計

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				預收款 (7)	剔除經費 (8)	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					
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

經濟部水利署及所屬一流綜3

公庫撥入數分析表

中華民國110年01月01日至110年04月30日

經資門併計

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	174,528,954	0	0	0	0	0	0	170,715,954	3,813,000	177,972,044
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	174,528,954	0	0	0	0	0	0	170,715,954	3,813,000	177,972,044
一、以前年度應付(保留)數	174,528,954	0	0	0	0	0	0	170,715,954	3,813,000	177,972,044
108年度 5826551010 河川區域排水管理及治理	174,528,954	0	0	0	0	0	0	170,715,954	3,813,000	177,972,044
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部水利署及所屬一流綜3

平衡表

中華民國110年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,802,126,695	2 負債	259,208,962
11 流動資產	240,913,334	21 流動負債	259,208,962
110901 預付款	212,969,399	210301 應付帳款	198,879,224
111101 預付其他政府款	27,943,935	210501 應付其他政府款	60,329,738
14 固定資產	1,561,213,361	3 淨資產	1,542,917,733
141101 購建中固定資產	1,561,213,361	31 資產負債淨額	1,542,917,733
合 計	1,802,126,695	310101 資產負債淨額	1,542,917,733
		合 計	1,802,126,695

附註:



經濟部水利署及所屬一流綜3

收入支出表

中華民國110年01月01日至110年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	2,824,000	3,813,000
公庫撥入數	2,824,000	3,813,000
支出	4,674,372	4,674,372
繳付公庫數	2,844,372	2,844,372
業務支出	1,830,000	1,830,000
收支餘絀	-1,850,372	-861,372

經濟部水利署及所屬一流綜3

預付款明細表

中華民國110年04月30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		212,969,399	
			以前年度部分		212,969,399	
			108		212,969,399	
			一百零八年度			
			5826551000-8	212,969,399		
			河川及區域排水改善			
			5826551010-1*	212,969,399		
			河川區域排水管理及治理			
			總計		212,969,399	

經濟部水利署及所屬一流綜3

預付其他政府款明細表

中華民國110年04月30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		27,943,935	
			以前年度部分		27,943,935	
			108		27,943,935	
			一百零八年度			
			5826551000-8	27,943,935		
			河川及區域排水改善			
			5826551010-1*	27,943,935		
			河川區域排水管理及治理			
			總計		27,943,935	

經濟部水利署及所屬一流綜3

購建中固定資產明細表

中華民國110年04月30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	
			非預算性質部分		1,561,213,361	
			本年度部分		1,561,213,361	
			總計		1,561,213,361	

經濟部水利署及所屬一流綜3

應付帳款明細表

中華民國110年04月30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		198,879,224	
			以前年度部分		198,879,224	
			108		198,879,224	
			一百零八年度			
			5826551000-8	198,879,224		
			河川及區域排水改善			
			5826551010-1*	198,879,224		
			河川區域排水管理及治理			
			總計		198,879,224	

經濟部水利署及所屬一流綜3

應付其他政府款明細表

中華民國110年04月30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		60,329,738	
			以前年度部分		60,329,738	
			108		60,329,738	
			一百零八年度			
			5826551000-8	60,329,738		
			河川及區域排水改善			
			5826551010-1*	60,329,738		
			河川區域排水管理及治理			
			總計		60,329,738	

經濟部水利署及所屬一流綜3

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年04月30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	475,569,863	475,569,863	0	0
房屋建築及設備	0	0	612,462,759	612,462,759	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	1,088,032,622	1,088,032,622	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	2,654,646,067	0	3,170,479	1,096,603,185	0	1,561,213,361
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	2,654,646,067	0	3,170,479	1,096,603,185	0	1,561,213,361
合計	2,654,646,067	0	1,091,203,101	2,184,635,807	0	1,561,213,361

備註 1. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產成本增加1,091,203,101元係：(1)預算採購增加1,081,485,539元。(2)其他依財產規制移入、受贈或特別預算財產轉入等增加3,170,479元。(3)本年度補列財產增加6,547,083元。2. 資本門之業務費、設備及投資預算執行數0元係以前年度保留預算執行數0元3. 預算採購增加1,081,485,539元，較資本門之業務費、設備及投資預算執行數0元，增加1,081,485,539元，主要差異係購建中固定資產於本年度轉正增加1,081,485,539元。4. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產成本減少2,184,635,807元係：(1

經濟部水利署及所屬一流綜3

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年04月30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)		
)其他依財產規制移出、贈與及減列長期投資等1,088,032,622元。(2)購建中固定資產轉列資產1,081,485,539元,轉列公務預算14,540,751元,完工後無需列入財產576,895元,合計1,096,603,185元。						



經濟部水利署及所屬一流綜3  
 預算執行與會計收支對照表  
 中華民國110年01月01日至110年04月30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		3,813,000	3,813,000	收入
		3,813,000	3,813,000	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		4,674,372	4,674,372	支出
		2,844,372	2,844,372	繳付公庫數
人事費		-	-	人事支出
業務費		1,830,000	1,830,000	業務支出
獎補助費		-	-	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		-861,372	-861,372	收支餘絀

備註:1.公庫撥入數3,813,000元(明細詳公庫撥入數分析表)。2.繳付公庫數2,844,372元(明細詳繳付公庫數分析表)。3.業務支出與業務費之調整數1,830,000元，係支付以前年度保留款之業務支出1,830,000元。

經濟部水利署  
公庫支出差額解釋表

中華民國 110 年 04 月 30 日

第 1 頁 共 1 頁  
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
5826551010-1-E7 河川區域排水管理及治理	6,983,253 1,830,000	8,813,253 1,830,000	8,813,253 1,830,000	8,813,253 1,830,000	-1,830,000 0	0 0

列印日期：110/05/04  
報表代號：AR440 (A4)

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 110 年度  
支用機關代號及名稱:265502-0 經濟部水利署

印製日期:110/05/04  
資料日期:110/04/30

機關頁次 : 41  
總頁次 : 46

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘額	備註
					累計可支庫款	累計支付數		
						20,000.00		
1100408	58265510010G2	PV	530010	110110041083286	31,039,870.00	1,497,978.00	29,541,892.00	
1100415	58265510010G2	PV	530011	110110041153053	31,039,870.00	15,060.00 1,513,038.00	29,526,832.00	
1100421	58265510010G2	PV	530013	110110041213272	31,039,870.00	19,320.00 1,532,358.00	29,507,512.00	
1100426	58265510010G2	PV	530014	110110041263031	31,039,870.00	4,089.00 1,536,447.00	29,503,423.00	
*****	58265510023G2		上月結轉		860,000.00	0.00	860,000.00	
1100401	58265510023G2	YB	11000520	1100003801	2,297,586.00 3,157,586.00	0.00	3,157,586.00	04
1100401	58265510023G2	YB	11000520	1100003801	860,000.00 4,017,586.00	0.00	4,017,586.00	03
1100401	58265510023G2	YB	26550200	10010867M	-860,000.00 3,157,586.00	0.00	3,157,586.00	03
1100415	58265510023G2	PV	530012	110110041153340	3,157,586.00	860,000.00 860,000.00	2,297,586.00	
*****	58265510036G2		上月結轉		2,392,000.00	2,392,000.00	0.00	
1100401	58265510036G2	YB	11000520	1100003801	2,392,000.00 4,784,000.00	2,392,000.00	2,392,000.00	02
1100401	58265510036G2	YB	26550200	10010867M	-2,392,000.00 2,392,000.00	2,392,000.00	0.00	02
*****	58265510101E7		上月結轉		0.00	0.00	0.00	



財政部國庫署  
National Treasury Administration

110050410572766

17

財政部國庫署

庫款支付對帳單

中華民國 110 年度  
 支用機關代號及名稱:265502-0 經濟部水利署

印製日期:110/05/04  
 資料日期:110/04/30

機關頁次 : 42  
 總頁次 : 46

日期	科目代號	種類	憑證編號	收件編號	可支庫款	支付數	餘	額	備註
					累計可支庫款	累計支付數			
1100401	58265510101E7	YB	11000520	1100003759	6,983,253.00				04
					6,983,253.00	0.00	6,983,253.00		
1100401	58265510101E7	YB	11000520	1100003759	1,830,000.00				03
					8,813,253.00	0.00	8,813,253.00		
1100420	58265510101E7	PV	577001	110110041203032		1,830,000.00			
					8,813,253.00	1,830,000.00	6,983,253.00		
*****	58265512048108		上月結轉		0.00	0.00	0.00		
1100401	58265512048108	YB	11000520	1100003842	10,662,008.00				04
					10,662,008.00	0.00	10,662,008.00		
1100412	58265512048108	PV	500946	110110041123374		10,701.00			
					10,662,008.00	10,701.00	10,651,307.00		
1100414	58265512048108	PV	500972	110110041143359		96,080.00			
					10,662,008.00	106,781.00	10,555,227.00		
1100426	58265512048108	PV	501115	110110041263045		4,500.00			
					10,662,008.00	111,281.00	10,550,727.00		
*****	76062053006000		上月結轉		33,114,456.00	33,114,456.00	0.00		
1100401	76062053006000	PV	500704	110110041013035	4,205,448.00	4,205,448.00			
					37,319,904.00	37,319,904.00	0.00		
1100401	76062053006000	PV	500708	110110041013038	3,124,453.00	3,124,453.00			
					40,444,357.00	40,444,357.00	0.00		
1100401	76062053006000	PV	500713	110110041013044	702,807.00	702,807.00			
					41,147,164.00	41,147,164.00	0.00		
1100429	76062053006000	PV	501147	110110041293105	2,169,408.00	2,169,408.00			
					43,316,572.00	43,316,572.00	0.00		



財政部國庫署  
 National Treasury Administration