

經濟部水利署及所屬

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算

會計月報

中華民國 109 年 5 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 署長 賴建信 會計報表專用

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	—	3	頁
---------------------	---	---	---	---

貳、附屬表

一、繳付公庫數分析表-----	4	—	5	頁
-----------------	---	---	---	---

二、公庫撥入數分析表-----	6	—	6	頁
-----------------	---	---	---	---

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表-----	7	—	7	頁
------------	---	---	---	---

二、收入支出表-----	8	—	8	頁
--------------	---	---	---	---

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表-----	9	—	15	頁
-----------------	---	---	----	---

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表-----	16	—	16	頁
-------------------------------	----	---	----	---

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表-----	17	—	17	頁
---------------------	----	---	----	---

二、公庫收入(支出)差額解釋表-----	18	—	19	頁
----------------------	----	---	----	---

三、庫款收入(支付)對帳單-----	20	—	20	頁
--------------------	----	---	----	---

前瞻1_水利署彙編
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05月31日

單位:新臺幣元

經資門分列

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	
107	07				0026000000-1 經濟部主管							
		04			0026550000-7 水利署及所屬	357,162,524	288,900	62,117,072	153,259,111	0	203,614,513	185,065,563
			01		5226551000-5 數位建設	1,520,400	0	0	0	0	1,520,400	0
				01	5226551000-5 數位建設	0	0	0	0	0	0	0
				02	5226551002-0 建構開放政府及智慧城鄉服務	834,000	0	0	0	0	834,000	0
					02 業務費	0	0	0	0	0	0	0
				02	5826551000-8 水環境建設	834,000	0	0	0	0	834,000	0
					02 業務費	0	0	0	0	0	0	0
				02	5826551000-8 水環境建設	357,162,524	288,900	62,117,072	153,259,111	0	203,614,513	185,065,563
					02 業務費	686,400	0	0	0	0	686,400	0
				01	5826551001-0 水與發展	123,071	0	0	0	0	123,071	123,071
					01 水與發展	0	0	0	0	0	0	0
					04 獎補助費	123,071	0	0	0	0	123,071	123,071
				01	5826551001-0* 水與發展	0	0	0	0	0	0	0
					01 水與發展	31,202,754	0	7,852,985	17,242,335	0	13,960,419	11,515,433
					01 水與發展	0	0	0	0	0	0	0

前瞻1_水利署彙編
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05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	
					03	19,062,316	0	0	9,389,350	0	9,672,966	9,672,966
					設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
					04	12,140,438	0	7,852,985	7,852,985	0	4,287,453	1,842,467
					獎補助費	0	0	0	0	0	0	0
			02		5826551002-3	44,116,662	0	1,937,232	16,172,142	0	27,944,520	24,651,407
					水與安全	686,400	0	0	0	0	686,400	0
					04	44,116,662	0	1,937,232	16,172,142	0	27,944,520	24,651,407
					獎補助費	686,400	0	0	0	0	686,400	0
			02		5826551002-3*	204,822,184	0	48,627,169	79,827,345	0	124,994,839	114,364,393
					水與安全	0	0	0	0	0	0	0
					04	204,822,184	0	48,627,169	79,827,345	0	124,994,839	114,364,393
					獎補助費	0	0	0	0	0	0	0
			03		5826551003-6	4,719,600	288,900	2,392,436	2,631,886	0	1,798,814	0
					水與環境	0	0	0	0	0	0	0
					04	4,719,600	288,900	2,392,436	2,631,886	0	1,798,814	0
					獎補助費	0	0	0	0	0	0	0
			03		5826551003-6*	72,178,253	0	1,307,250	37,385,403	0	34,792,850	34,411,259
					水與環境	0	0	0	0	0	0	0

前瞻1_水利署彙編
 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05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
					72,178,253	0	1,307,250	37,385,403	0	34,792,850	34,411,259
				04 獎補助費	0	0	0	0	0	0	0
				小計	357,162,524	288,900	62,117,072	153,259,111	0	203,614,513	185,065,563
					1,520,400	0	0	0	0	1,520,400	0
				合計	357,162,524	288,900	62,117,072	153,259,111	0	203,614,513	185,065,563
					1,520,400	0	0	0	0	1,520,400	0

前瞻1_水利署彙編
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05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	446,814,111	0	0	446,814,111
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	446,814,111	0	0	446,814,111
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	446,814,111	0	0	446,814,111
1. 以前年度已撥繳之暫付 、預付款支用收回	0	0	0	0	0	446,525,211	0	0	446,525,211
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	288,900	0	0	288,900
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

前瞻1_水利署彙編
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05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)			
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	

前瞻1_水利署彙編
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05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	153,259,111	2,325,348	0	0	0	0	0	151,766,225	3,818,234	20,069,350
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	153,259,111	2,325,348	0	0	0	0	0	151,766,225	3,818,234	20,069,350
一、以前年度應付(保留)數	153,259,111	2,325,348	0	0	0	0	0	151,766,225	3,818,234	20,069,350
107年度 5226551002 建構開放政府及智慧城鄉服務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	834,000
107年度 5826551001 水與發展	17,242,335	0	0	0	0	0	0	17,242,335	0	2,444,986
107年度 5826551002 水與安全	95,999,487	2,325,348	0	0	0	0	0	95,220,987	3,103,848	14,609,959
107年度 5826551003 水與環境	40,017,289	0	0	0	0	0	0	39,302,903	714,386	2,180,405
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前瞻1_水利署彙編

平衡表

中華民國109年05月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	350,698,259	2 負債	203,614,513
11 流動資產	200,592,497	21 流動負債	203,614,513
110398 其他應收款	15,526,934	210301 應付帳款	9,672,966
110901 預付款	9,672,966	210501 應付其他政府款	193,941,547
111101 預付其他政府款	175,392,597	3 淨資產	147,083,746
14 固定資產	150,105,762	31 資產負債淨額	147,083,746
141101 購建中固定資產	150,105,762	310101 資產負債淨額	147,083,746
合 計	350,698,259	合 計	350,698,259

附註:

前瞻1_水利署彙編

收入支出表

中華民國109年01月01日至109年05月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	1,188,342	3,818,234
公庫撥入數	1,188,342	3,818,234
支出	288,900	446,814,111
繳付公庫數	288,900	446,814,111
收支餘絀	899,442	-442,995,877

前瞻1_水利署彙編
其他應收款明細表
中華民國109年05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		15,526,934	
			以前年度部分		15,526,934	
			107		15,526,934	
			一百零七年度			
			5826551000-8	15,526,934		
			水環境建設			
			5826551001-0*	15,526,934		
			水與發展			
			總計		15,526,934	

前瞻1_水利署彙編

預付款明細表

中華民國109年05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		9,672,966	
			以前年度部分		9,672,966	
			107		9,672,966	
			一百零七年度			
			5826551000-8	9,672,966		
			水環境建設			
			5826551001-0*	9,672,966		
			水與發展			
			總計		9,672,966	

前瞻1_水利署彙編

預付其他政府款明細表

中華民國109年05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		175,392,597	
			以前年度部分		175,392,597	
			107		175,392,597	
			一百零七年度			
			5826551000-8 水環境建設	24,774,478		
			5826551001-0 水與發展	123,071		
			5826551002-3 水與安全	24,651,407		
			5826551000-8 水環境建設	150,618,119		
			5826551001-0* 水與發展	1,842,467		
			5826551002-3* 水與安全	114,364,393		
			5826551003-6* 水與環境	34,411,259		
			總計		175,392,597	

前瞻1_水利署彙編
 購建中固定資產明細表
 中華民國109年05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	
			非預算性質部分		150,105,762	
			本年度部分		150,105,762	
			總計		150,105,762	

前瞻1_水利署彙編

應付帳款明細表

中華民國109年05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		9,672,966	
			以前年度部分		9,672,966	
			107		9,672,966	
			一百零七年度			
			5826551000-8	9,672,966		
			水環境建設			
			5826551001-0*	9,672,966		
			水與發展			
			總計		9,672,966	

前瞻1_水利署彙編
應付其他政府款明細表
中華民國109年05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		193,941,547	
			以前年度部分		193,941,547	
			107		193,941,547	
			一百零七年度			
			5826551000-8 水環境建設	29,866,405		
			5826551001-0 水與發展	123,071		
			5826551002-3 水與安全	27,944,520		
			5826551003-6 水與環境	1,798,814		
			5826551000-8 水環境建設	164,075,142		
			5826551001-0* 水與發展	4,287,453		
			5826551002-3* 水與安全	124,994,839		
			5826551003-6* 水與環境	34,792,850		

前瞻1_水利署彙編

應付其他政府款明細表

中華民國109年05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	
			總計		193,941,547	

前瞻1_水利署彙編
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05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	901,218	901,218	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	20,717,178	20,717,178	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	21,618,396	21,618,396	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	171,724,158	21,618,396	0	150,105,762
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	171,724,158	21,618,396	0	150,105,762
合計	0	0	193,342,554	43,236,792	0	150,105,762

備註 1. 購建中固定資產本年度增加數171,724,158元，係(1)上年度未完工程轉入數為151,152,880元。(2)補列財產20,571,278元。2. 本年度完工轉入適當資產科目-土地901,218元及機械設備20,717,178元，並同時無償移撥至單位預算。

前瞻1_水利署彙編
 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05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	-	3,818,234	3,818,234	收入
	-	3,818,234	3,818,234	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	-	446,814,111	446,814,111	支出
	-	446,814,111	446,814,111	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	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	-	-442,995,877	-442,995,877	收支餘絀

備註:調整數說明如下: 1.公庫撥入數3,818,234元(明細詳公庫撥入數分析表)。 2.繳付公庫數446,814,111元(明細詳繳付公庫數分析表)。

經濟部水利署
公庫支出差額解釋表

中華民國 109 年 05 月 31 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
5226551002 - 0 - G1 建構開放政府及智慧城鄉服務	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
5826551001 - 0 - G1 水與發展	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
5826551002 - 3 - G1 水與安全	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
5826551003 - 6 - G1 水與環境	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

列印日期：109/06/02
報表代號：AR440 (A4)

前瞻1_水利署
 公庫收入差額解釋表
 中華民國109年5月31日

單位:新臺幣元

計劃名稱	機關帳列繳庫數 (1)	國庫署帳列繳庫數 (2)	差 額 (3)=(2)-(1)	原 因
2326550000-6 收回以前年度經費賸餘 (歲出)	446,525,211	446,525,211	0	
合 計	446,525,211	446,525,211	0	

國庫總庫庫款收入對帳明細(資料係由中央銀行國庫局提供)

繳庫日	經辦行代碼	經辦行序號	年度	憑證代號	憑證編號	收支併	科目代號	性質	金額	收入機關	對帳機關	轉正類別
1090401	0040794	8164709	109	01	500183		1226550210-7		600.00	265500-4	265502-0	
1090401	9960028	9901418	109	01	500180		1226550210-7		7,456.00	265500-4	265502-0	
1090401	9960028	9901419	109	01	500181		1226550210-7		173.00	265500-4	265502-0	
1090401	9960028	9901420	109	01	500179		1226550210-7		173.00	265500-4	265502-0	
1090401	9960028	9901422	109	01	500178		1226550210-7		12,543.00	265500-4	265502-0	
1090406	0042400	1776993	109	01	500184		1226550210-7		14,820.00	265500-4	265502-0	
1090410	0040794	8170865	109	01	500193		1226550210-7		2,800.00	265500-4	265502-0	
1090410	0040794	8170872	109	01	500192		1226550210-7		37,427.00	265500-4	265502-0	
1090420	0040794	8905549	109	01	500215		1226550210-7		168.00	265500-4	265502-0	
1090422	0042400	1786171	109	01	500219		1226550210-7		125.00	265500-4	265502-0	
1090429	0040794	8186327	109	01	500236		1226550210-7		2,420.00	265500-4	265502-0	
1090504	0040794	8188645	109	01	500237		1226550210-7		600.00	265500-4	265502-0	
1090504	9960028	9901788	109	01	500231		1226550210-7		173.00	265500-4	265502-0	
1090504	9960028	9901789	109	01	500226		1226550210-7		8,043.00	265500-4	265502-0	
1090504	9960028	9901801	109	01	500225		1226550210-7		11,193.00	265500-4	265502-0	
1090518	0042400	1709404	109	01	500259		1226550210-7		113.00	265500-4	265502-0	
1090519	0040794	8922038	109	01	500261		1226550210-7		140.00	265500-4	265502-0	
1090527	0040794	8118295	109	01	500274		1226550210-7		3,311.00	265500-4	265502-0	
			筆數：50				合計：		545,478.00			
							迄日止累計：		545,478.00*			
1090207	0040794	8122582	109	01	520002		2326550000-6	G1	327,668,153.00	265500-4	265502-0	
1090207	0040794	8122589	109	01	520001		2326550000-6	G1	118,857,058.00	265500-4	265502-0	
			筆數：2				合計：		446,525,211.00			
							迄日止累計：		446,525,211.00*			
1090102	9960028	9901996	109	01	TT0009		2426550212-0		1,799,203.00	265502-0	265502-0	



財政部國庫署
National Treasury Administration