

經濟部水利署及所屬

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

# 會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 鄭素惠

機關長官 賴建信

# 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
貳、 附屬表	
一、繳付公庫數分析表.....	4
二、公庫撥入數分析表.....	6
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	7
二、收入支出表.....	8
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	9
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	11

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

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				
111	06				0026000000-1 經濟部主管										
					05		0026550000-7 水利署及所屬	3,607,165,649	157,772,860	300,606,409	3,004,094,750	7,518,907	452,816,946	334,006,861	
								80,967,965	5,409,984	30,923,894	61,625,574	-7,518,907	6,413,500	0	
					01		5626552000-2 水環境建設	3,607,165,649	157,772,860	300,606,409	3,004,094,750	7,518,907	452,816,946	334,006,861	
								80,967,965	5,409,984	30,923,894	61,625,574	-7,518,907	6,413,500	0	
					01		5626552010-6 水與發展	160,687,247	85,030,949	15,692,484	72,614,478	3,800,000	6,841,820	2,587,734	
								14,312,471	2,898,402	0	7,614,069	-3,800,000	0	0	
						20		業務費	140,304,776	84,252,828	9,127,992	53,010,128	3,800,000	6,841,820	2,587,734
									14,312,471	2,898,402	0	7,614,069	-3,800,000	0	0
						40		獎補助費	20,382,471	778,121	6,564,492	19,604,350	0	0	0
									0	0	0	0	0	0	0
					01		5626552010-6* 水與發展	1,368,389,923	14,721,191	126,076,577	1,189,244,188	0	164,424,544	123,787,013	
								22,787,625	310,697	12,429,745	22,476,928	0	0	0	
						20		業務費	3,140,000	12,531	0	3,127,469	0	0	0
504,066	0	0	504,066	0					0	0					
	30		設備及投資	1,001,056,140	9,876,422	70,005,188	887,001,107	0	104,178,611	103,541,080					
				19,918,931	306,050	12,087,976	19,612,881	0	0	0					
	40		獎補助費	364,193,783	4,832,238	56,071,389	299,115,612	0	60,245,933	20,245,933					
				2,364,628	4,647	341,769	2,359,981	0	0	0					

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

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	
				02	5626552020-0 水與安全	93,636,585 14,050,711	9,229,971 761,670	12,098,457 2,676,200	45,758,290 3,331,400	3,544,141 -3,544,141	42,192,465 6,413,500	14,267,229 0
					20 業務費	340,000 0	0 0	0 0	340,000 0	0 0	0 0	0 0
					40 獎補助費	93,296,585 14,050,711	9,229,971 761,670	12,098,457 2,676,200	45,418,290 3,331,400	3,544,141 -3,544,141	42,192,465 6,413,500	14,267,229 0
				02	5626552020-0* 水與安全	1,255,491,570 9,342,158	16,362,126 1,439,215	42,836,936 2,208,265	1,157,871,401 7,902,943	0 0	81,258,043 0	78,702,646 0
					30 設備及投資	99,505,591 9,342,158	4,213,836 1,439,215	0 2,208,265	95,291,755 7,902,943	0 0	0 0	0 0
					40 獎補助費	1,155,985,979 0	12,148,290 0	42,836,936 0	1,062,579,646 0	0 0	81,258,043 0	78,702,646 0
				03	5626552030-3 水與環境	25,543,832 0	5,767,143 0	945,082 0	19,776,689 0	0 0	0 0	0 0
					20 業務費	2,513,994 0	165,857 0	0 0	2,348,137 0	0 0	0 0	0 0
					40 獎補助費	23,029,838 0	5,601,286 0	945,082 0	17,428,552 0	0 0	0 0	0 0
				03	5626552030-3* 水與環境	703,416,492 20,475,000	26,661,480 0	102,956,873 13,609,684	518,829,704 20,300,234	174,766 -174,766	158,100,074 0	114,662,239 0

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12月31日

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	
					40	703,416,492	26,661,480	102,956,873	518,829,704	174,766	158,100,074	114,662,239
					獎補助費	20,475,000	0	13,609,684	20,300,234	-174,766	0	0
					小計	3,607,165,649	157,772,860	300,606,409	3,004,094,750	7,518,907	452,816,946	334,006,861
						80,967,965	5,409,984	30,923,894	61,625,574	-7,518,907	6,413,500	0
					合計	3,607,165,649	157,772,860	300,606,409	3,004,094,750	7,518,907	452,816,946	334,006,861
						80,967,965	5,409,984	30,923,894	61,625,574	-7,518,907	6,413,500	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12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	73,659,876	0	0	73,659,876
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	73,659,876	0	0	73,659,876
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	73,659,876	0	0	73,659,876
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	13,119,142	0	0	13,119,142
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	60,540,734	0	0	60,540,734
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
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12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)			
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算  
經濟部水利署及所屬  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12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	3,065,720,324	69,732,703	0	0	0	0	0	2,666,319,672	469,133,355	227,811,296
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	3,065,720,324	69,732,703	0	0	0	0	0	2,666,319,672	469,133,355	227,811,296
一、以前年度應付(保留)數	3,065,720,324	69,732,703	0	0	0	0	0	2,666,319,672	469,133,355	227,811,296
111年度 5626552010 水與發展	1,291,949,663	1,004,847	0	0	0	0	0	1,177,057,838	115,896,672	118,292,329
111年度 5626552020 水與安全	1,214,864,034	5,234,141	0	0	0	0	0	1,123,929,498	96,168,677	45,323,721
111年度 5626552030 水與環境	558,906,627	63,493,715	0	0	0	0	0	365,332,336	257,068,006	64,195,246
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算  
經濟部水利署及所屬  
平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	11,836,833,610	2 負債	452,816,946
11 流動資產	334,061,260	21 流動負債	452,816,946
110398 其他應收款	54,399	210301 應付帳款	7,479,351
110901 預付款	2,587,734	210401 應付其他基金款	103,541,080
111001 預付其他基金款	103,541,080	210501 應付其他政府款	341,796,515
111101 預付其他政府款	227,878,047	3 淨資產	11,384,016,664
13 長期投資	778,318,237	31 資產負債淨額	11,384,016,664
130201 其他長期投資	778,318,237	310101 資產負債淨額	11,384,016,664
14 固定資產	10,724,454,113		
141101 購建中固定資產	10,724,454,113		
合 計	11,836,833,610	合 計	11,836,833,610

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	53,230,875	469,133,355
公庫撥入數	53,230,875	469,133,355
支出	59,244,740	115,288,533
繳付公庫數	35,098,180	73,659,876
業務支出	3,800,000	11,918,135
獎補助支出	20,346,560	29,710,522
收支餘絀	-6,013,865	353,844,822

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年12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	5,931,068,883	0	0	5,152,750,646	0	778,318,237
土地	0	0	564,458,900	564,458,900	0	0
土地改良物	0	0	2,196,834,776	2,196,834,776	0	0
房屋建築及設備	0	0	123,397,482	123,397,482	0	0
機械及設備	0	0	237,592,667	237,592,667	0	0
交通及運輸設備	0	0	95,000	95,000	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	5,931,068,883	0	3,122,378,825	8,275,129,471	0	778,318,237
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	13,864,283,936	0	49,418,628	3,189,248,451	0	10,724,454,113
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	13,864,283,936	0	49,418,628	3,189,248,451	0	10,724,454,113
合計	19,795,352,819	0	3,171,797,453	11,464,377,922	0	11,502,772,350

備註：

- 1.長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產成本增加3,171,797,453元係：(1)預算採購增加3,144,451,198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27,346,255元。
- 2.資本門之業務費、設備及投資預算執行數28,019,890元係以前年度保留預算執行數28,019,890元。
- 3.預算採購增加3,144,451,198元，較資本門之業務費、設備及投資預算執行數28,019,890元，增加3,116,431,308元，主要差異係購建中固定資產於本年度轉正增加3,116,935,374元及先期規畫案等無須列入財產減少-504,066元。
- 4.長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產成本減少11,464,377,922元係：(1)其他依財產規制移出、贈與及減列長期投資等8,275,129,471元(2)購建中固定資產轉列資產3,116,935,374元，轉列本署其他

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年12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)		
機關27,346,255元，無償移出至公務預算36,775,911元，完工後無需列入財產等8,190,911元，合計3,189,248,451元。						

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

經濟部水利署及所屬

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年12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	0	469,133,355	469,133,355	收入
	0	469,133,355	469,133,355	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	0	115,288,533	115,288,533	支出
	0	73,659,876	73,659,876	繳付公庫數
人事費	0	0	0	人事支出
業務費	0	11,918,135	11,918,135	業務支出
獎補助費	0	29,710,522	29,710,522	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	0	353,844,822	353,844,822	收支餘絀

備註：  
調整數說明如下：1.公庫撥入數469,133,355元(明細詳公庫撥入數分析表)。2.繳付公庫數73,659,876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11,918,135元，係以前年度保留款之業務支出11,918,135元。4.獎補助支出與獎補助費之調整數29,710,522元，係以前年度保留款之獎補助支出29,710,522元。