

(6-5)

中華民國114年度

(114年1月1日至114年12月31日)



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

(以前年度部分)

經濟部水利署 編

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

中華民國114年度

目次

一、總說明	1 - 5
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. 繳付公庫數分析表	10 - 11
2. 公庫撥入數分析表	12 - 13
3. 歲出保留分析表	14 - 15
4. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表	16 - 17
5. 重大計畫執行績效報告表	18 - 19
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	20 - 20
2. 收入支出表	21 - 21
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	
(1)預付其他政府款明細表	22 - 22
(2)應付其他政府款明細表	23 - 23
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	24 - 24
2. 現金出納表	25 - 25

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
總 說 明
中華民國114年度

一、財務報告之簡述

(一)以前年度(保留繼續執行部分)歲出預算執行結果：

本計畫以前年度歲出轉入數7,863萬8,993元，決算數7,801萬480元(包括實現數7,160萬1,297元及應付數640萬9,183元)，賸餘數62萬8,513元，決算數占以前年度轉入數99.20%，茲將以前年度執行概況分項說明如下：

單位：新臺幣元

預算科目	以前年度轉入數	決 算 數				決算數占預算數之比率%	預算執行結果
		實現數	應付數	保留數	合計		
歲出	78,638,993	71,601,297	6,409,183	-	78,010,480	99.20%	
水環境建設	78,638,993	71,601,297	6,409,183	-	78,010,480	99.20%	
水與發展	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000	100.00%	翡翠原水管工程計畫：108年7月工程開工，原水管隧道總長2,766公尺，於112年5月12日全線貫通，113年4月10日完成隧道全線襯砌，6月20日辦理通水典禮，並已於9月29日竣工，114年已完成驗收，完工後可提升原水取水穩定性確保供水，系統取水量為每日270萬噸，確保大臺北地區供水穩定及安全。
水與安全	36,239,477	29,398,334	6,409,183	-	35,807,517	98.81%	縣市管河川及區域排水整體改善計畫：協助各縣市政府辦理縣市管河川、排水及海岸防護之防洪綜合治理工程及用地徵收、應急工程、規劃及檢討、非工程措施及生態檢核，以降低洪患風險，建構安全家園。截至114年底已增加保護面積277.19平方公里，施設縣市管河川、排水、海岸防護堤防護岸及排水路改善243.34公里。

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
總 說 明
中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算科目	以前年度 轉入數	決 算 數				決算數占預 算數之比率%	預算執行結果
		實現數	應付數	保留數	合計		
水與環境	2,399,516	2,202,963	-	-	2,202,963	91.81%	全國水環境改善計畫：進行相關河川、排水及海堤環境改善，以營造優質生活環境，打造樂活水岸風貌。截至114年底止，累積完成水環境亮點130處，營造水環境亮點親水空間約530.72公頃。

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
總 說 明
中華民國114年度

(二)平衡表重要科目之金額及內容簡述：

1. 資產科目：613萬4,433元。
流動資產613萬4,433元，係預付其他政府款。
2. 負債科目640萬9,183元。
流動負債640萬9,183元，係應付其他政府款。
3. 淨資產科目：資產負債淨額-27萬4,750元。

二、財務狀況之分析

本年度平衡表各科目金額較上年度變動達5億元或差異達20%以上之原因說明：

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	本年度與上年度比較增減 (-)		變動達5億元或差異達20%以上之原因
			金 額	百分比	
資產	6,134,433	23,982,476	-17,848,043	-74.42	
流動資產	6,134,433	23,982,476	-17,848,043	-74.42	
其他應收款	0	223,220	-223,220	-100.00	主要係已撥經費之賸餘款已解繳國庫，爰較上年度減少。
預付其他政府款	6,134,433	23,759,256	-17,624,823	-74.18	主要係補助各地方政府辦理工程之預付款項，配合工程完工辦理核銷轉正，爰較上年度減少。
負債	6,409,183	78,638,993	-72,229,810	-91.85	
流動負債	6,409,183	78,638,993	-72,229,810	-91.85	
應付其他政府款	6,409,183	78,638,993	-72,229,810	-91.85	主要係補助地方政府辦理之工程，配合工程完工辦理核銷轉正，爰較上年度減少。
淨資產	-274,750	-54,656,517	54,381,767	-99.50	
資產負債淨額	-274,750	-54,656,517	54,381,767	-99.50	
資產負債淨額	-274,750	-54,656,517	54,381,767	-99.50	資產減負債後之餘額較上年度增加。

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

總 說 明

中華民國114年度

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：

面對氣候變遷的挑戰，為兼顧水資源、防洪及水環境等需求，以「水與發展」、「水與安全」及「水與環境」三大主軸，執行前瞻水環境建設，營造安全與發展水環境；落實多元水源開源、節流、調度及備援，維持供水穩定；持續防汛整備，精進旱澇預報及應變能力；持續推動流域綜合治理，提升水岸安全並兼具改善週遭環境品質，以期建立永續且優質之水環境。

(1) 水與發展：

推動包括興建人工湖、跨區調度等多元水源開發，並推動伏流水、地下水備援系統及水庫設施更新改善等計畫以強化供水穩定，其中「石門水庫阿姆坪防淤隧道工程」、「烏溪烏嘴潭人工湖工程」、「伏流水開發工程」、「桃園-新竹備援管線工程」、「白河水庫後續更新改善」、「曾文南化聯通管」、「台南山上淨水場供水系統改善」、「離島地區供水改善計畫第二期」及「翡翠原水管工程」等，已完成並發揮效能；僅「備援調度幹管工程」計畫依進度持續執行；「無自來水地區供水改善計畫第三期」及「無自來水地區供水改善計畫第四期」分別改善無自來水用戶約11.6萬戶及7.6萬戶；「建置水資源智慧管理及創新節水技術計畫」實質節水量達754萬291噸。

(2) 水與安全：

推動「縣市管河川及區域排水整體改善計畫」，已增加改善淹水面積約277.19平方公里，施設堤防護岸及排水路改善243.34公里，協助地方政府降低颱風來臨時易淹水地區之淹水風險，保護地區居民之生命財產安全，並營造水岸環境融合，打造親水環境，提升全民生活品質，進而提升國家形象。

(3) 水與環境：

推動「全國水環境改善計畫」，已完成水環境亮點130處，營造水環境亮點親水空間530.72公頃，期藉由跨部會協調整合，集中資源整體推動水域環境營造、污水截流、下水道改善、放流水補注、水質淨化、滯洪池生態地景、植栽美化及污水處理設施等，以結合生態保育、水質改善及周邊人文地景的全域水環境改善，打造河防安全與三生(生活、生態、生產)相結合的永續環境，開創民之所欲的自然親水空間。

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
總 說 明
中華民國114年度

(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
水與發展	辦理翡翠原水管工程計畫	辦理翡翠原水管工程	108年7月工程開工，原水管隧道總長2,766公尺，於112年5月12日全線貫通，113年4月10日完成隧道全線襯砌，6月20日辦理通水典禮，並已於9月29日竣工。	
水與安全	縣市管河川及區域排水整體改善計畫	辦理縣市管河川及區域排水整體改善計畫	<ol style="list-style-type: none"> 辦理縣市管河川及區域排水治理工程(含用地取得)、應急工程、規劃及規劃檢討、非工程措施及生態檢核工作。截至114年底已增加保護面積277.19平方公里，施設縣市管河川、排水、海岸防護堤防護岸及排水路改善243.34公里。 未完成部分：部分規劃案件涉及水理演算及民眾用地徵收權益，地方政府謹慎依審查意見修正中，爰相關經費辦理保留。 	已請執行單位儘速執行，持續追蹤各項工作執行進度，按月召開檢討會議控管執行情形。
水與環境	全國水環境改善計畫	辦理全國水環境改善計畫	辦理相關河川、排水、海堤環境營造：截至114年底已完成建立評核機制、補助原則、推動小組、水環境改善服務團、補助地方政府成立水環境改善輔導顧問團，截至114年底止，累積完成水環境亮點130處，營造水環境亮點親水空間約530.72公頃。	

中央政府前瞻基礎建
經濟部水
以前年度歲出政事
中華民國

經資門併計

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	78,638,993 0	628,513 0
			01		5626552000-2 水環境建設	78,638,993 0	628,513 0
					小 計	78,638,993	628,513
					合 計	0	0
						78,638,993	628,513
						0	0

設計畫第3期特別決算
 利署及所屬
 別轉入數決算表

114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
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0

中央政府前瞻基礎建
經濟部水
以前年度歲出機關
中華民國

經資門分列

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	06				0026000000-1 經濟部主管		
		05			0026550000-7 水利署及所屬	78,638,993	628,513
			01		5626552000-2 水環境建設	0	0
				01	5626552010-6* 水與發展	78,638,993	628,513
					40 獎補助費	0	0
				01	5626552010-6* 水與發展	40,000,000	0
					40 獎補助費	0	0
				01	40 獎補助費	40,000,000	0
					40 獎補助費	0	0
			02		5626552020-0 水與安全	29,023,966	110,912
					40 獎補助費	0	0
				02	40 獎補助費	29,023,966	110,912
					40 獎補助費	0	0
				02	5626552020-0* 水與安全	7,215,511	321,048
					40 獎補助費	0	0
				02	40 獎補助費	7,215,511	321,048
					40 獎補助費	0	0
			03		5626552030-3* 水與環境	2,399,516	196,553
					40 獎補助費	0	0
					40 獎補助費	2,399,516	196,553
					40 獎補助費	0	0
					小計	78,638,993	628,513
					經常門小計	0	0
					經常門小計	29,023,966	110,912
					資本門小計	0	0
					資本門小計	49,615,027	517,601
					合計	0	0
					合計	78,638,993	628,513
						0	0

設計畫第3期特別決算
 利署及所屬
 別轉入數決算表

114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
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0
40,000,000	0	0
0	0	0
40,000,000	0	0
0	0	0
25,511,014	0	3,402,040
0	0	0
25,511,014	0	3,402,040
0	0	0
3,887,320	0	3,007,143
0	0	0
3,887,320	0	3,007,143
0	0	0
2,202,963	0	0
0	0	0
2,202,963	0	0
0	0	0
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0
25,511,014	0	3,402,040
0	0	0
46,090,283	0	3,007,143
0	0	0
71,601,297	0	6,409,183
0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
經濟部水利
繳付公庫

中華民國

經費門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

計畫第3期特別決算
署及所屬
數分析表

114年度

單位:新臺幣元

以前年度撥款於本年度繳還數			加項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	665,824	0	0	665,824
0	0	0	0	0	0
0	0	665,824	0	0	665,824
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	665,824	0	0	665,824
0	0	223,220	0	0	223,220
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	442,604	0	0	442,604
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
經濟部水利
公庫撥入

中華民國

經資門併計

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	71,601,297	420,750	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	71,601,297	420,750	0	0
一、以前年度應付(保留)數	71,601,297	420,750	0	0
111年度 5626552010 水與發展	40,000,000	0	0	0
111年度 5626552020 水與安全	29,398,334	420,750	0	0
111年度 5626552030 水與環境	2,202,963	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別決算
署及所屬
數分析表

114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	17,602,969	54,419,078	274,750
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	17,602,969	54,419,078	274,750
0	0	17,602,969	54,419,078	274,750
0	0	0	40,000,000	0
0	0	15,578,506	14,240,578	274,750
0	0	2,024,463	178,500	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建

經濟部水利

歲出保留

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	5626552020-0-G3 水與安全	6,409,183		6,409,183	17.69
	經常門小計	3,402,040		3,402,040	11.72
	資本門小計	3,007,143		3,007,143	41.68
	111年度小計	6,409,183		6,409,183	8.15
	經常門小計	3,402,040		3,402,040	11.72
	資本門小計	3,007,143		3,007,143	6.06
	合 計	6,409,183		6,409,183	8.15
	經常門合計	3,402,040		3,402,040	11.72
	資本門合計	3,007,143		3,007,143	6.06

設計畫第3期特別預算

署及所屬

分析表

114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
經常門 資本門 經常門	C13	3,402,040	補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過。	
資本門	A13	3,007,143	補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過。	
經常門 資本門				
經常門 資本門				

中央政府前瞻基礎建設
經濟部水
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	5626552020-0 水與安全	431,960	1.196		110,912
	5626552030-3 水與環境	196,553	8.19		0
	小計	628,513			110,912
	以前年度合計	628,513			110,912

計畫第3期特別決算
利署及所屬
免、註銷)分析表
114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	
補(捐)助計畫經費結餘。	1	321,048	按業務需要而減少支付。	
	6	196,553	補(捐)助計畫經費結餘。	
		517,601		
		517,601		

中央政府前瞻基礎建
經濟部水利
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
列管計畫	71,749,000	18,929,000	78,639		78,639	71,601	6,409	629	78,639
部列管計畫	71,749,000	18,929,000	78,639		78,639	71,601	6,409	629	78,639
翡翠原水管工程計畫	800,000	479,000	40,000		40,000	40,000			40,000
縣市管河川及區域排水 整體改善計畫	59,000,000	16,450,000	36,239		36,239	29,398	6,409	432	36,239
全國水環境改善計畫	11,949,000	2,000,000	2,400		2,400	2,203		197	2,400
** 總計	71,749,000	18,929,000	78,639		78,639	71,601	6,409	629	78,639

設計畫第3期特別決算

署及所屬

績效報告表

114年度

單位：新臺幣千元

數				執行數占預算數百分比								執行未達80%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	應付款	賸餘數	合計	實現數占預算數%	應付款占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	實現數占預算數%	應付款占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	
18,486,447	6,409	436,144	18,929,000	91.05	8.15	0.80	100.00	97.66	0.03	2.30	100.00	
18,486,447	6,409	436,144	18,929,000	91.05	8.15	0.80	100.00	97.66	0.03	2.30	100.00	
478,194		806	479,000	100.00			100.00	99.83		0.17	100.00	
16,336,845	6,409	106,746	16,450,000	81.12	17.69	1.19	100.00	99.31	0.04	0.65	100.00	
1,671,408		328,592	2,000,000	91.79		8.21	100.00	83.57		16.43	100.00	
18,486,447	6,409	436,144	18,929,000	91.05	8.15	0.80	100.00	97.66	0.03	2.30	100.00	

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114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	6,134,433	23,982,476	2 負債	6,409,183	78,638,993
11 流動資產	6,134,433	23,982,476	21 流動負債	6,409,183	78,638,993
110398 其他應收款	0	223,220	210501 應付其他政府款	6,409,183	78,638,993
111101 預付其他政府款	6,134,433	23,759,256	3 淨資產	-274,750	-54,656,517
			31 資產負債淨額	-274,750	-54,656,517
			310101 資產負債淨額	-274,750	-54,656,517
合 計	6,134,433	23,982,476	合 計	6,134,433	23,982,476

備註:

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114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	54,419,078	68,145,535	-13,726,457
公庫撥入數	54,419,078	68,145,535	-13,726,457
支出	665,824	22,106,613	-21,440,789
繳付公庫數	665,824	15,693,113	-15,027,289
獎補助支出	0	6,413,500	-6,413,500
收支餘絀	53,753,254	46,038,922	7,714,332

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
預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
				小計	合計	
年	月	日				
			預算性質部分			6,134,433
			以前年度部分			6,134,433
			111 一百一十一年度			6,134,433
			5626552000-2 水環境建設	3,127,290		
			5626552020-0 水與安全	3,127,290		
			5626552000-2 水環境建設	3,007,143		
			5626552020-0* 水與安全	3,007,143		
			總 計			6,134,433

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

應付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國114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		6,409,183	
			以前年度部分		6,409,183	
			111 一百一十一年度		6,409,183	
			5626552000-2 水環境建設	3,402,040		
			5626552020-0 水與安全	3,402,040		
			5626552000-2 水環境建設	3,007,143		
			5626552020-0* 水與安全	3,007,143		
			總計		6,409,183	

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

決算與會計收支對照表

中華民國114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	-	54,419,078	54,419,078	收入
	-	54,419,078	54,419,078	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
捐贈及贈與收入	-	-	-	捐贈及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	-	665,824	665,824	支出
	-	665,824	665,824	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	-	53,753,254	53,753,254	收支餘絀

備註：

調整數說明如下：1.公庫撥入數54,419,078元(明細詳公庫撥入數分析表)。2.繳付公庫數665,824元(明細詳繳付公庫數分析表)。

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

現金出納表

中華民國114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	55,270,811
(一).其他應收款淨(增)減數	223,220
1.以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-442,604
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	665,824
(二).公庫撥入數	54,419,078
1.以前年度歲出撥款	54,419,078
(三).資產負債淨額淨增(減)數	628,513
1.註銷以前年度歲出應付數	628,513
收 項 總 計	55,270,811
付項	
一、本期支出	55,270,811
(一).歲出應付數	72,229,810
1.以前年度轉入實現數	71,601,297
2.以前年度轉入註銷數	628,513
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-17,624,823
(三).繳付公庫數	665,824
1.以前年度歲出賸餘繳庫	665,824
二、本期結存	0
付 項 總 計	55,270,811

主辦會計人員：鄭素惠 

機關長官：林元鵬 