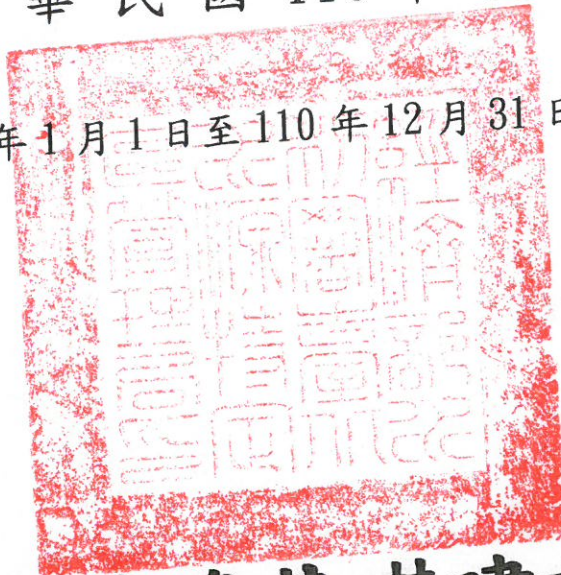


中華民國 110 年 度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



中央政府前瞻基礎建設計畫 第 2 期特別決算

(以前年度部分)

經濟部水利署臺北水源特定區管理局 編 印

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部水利署臺北水源特定區管理局

目次

中華民國110年度

一、總說明.....	1
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.....	2
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	4
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表.....	6
2. 公庫撥入數分析表.....	8
3. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表.....	10
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	12
2. 收入支出表.....	13
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表.....	14
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	15
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	18
2. 現金出納表.....	19

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

經濟部水利署臺北水源特定區管理局

總 說 明

中華民國 110 年度

一、財務報告之簡述

(一) 預算執行結果（以前年度-歲出部分）：

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度 轉入數	本年度減免 (註銷)數	本年度 實現數	本年度 調整數	本年度 未結清數	決算數占轉入 數之比率%
109	水與發展	3,058,244	754,322	2,303,922	-	-	75.33%
	合計	3,058,244	754,322	2,303,922	-	-	75.33%

(二) 平衡表重要科目之金額及內容簡述：

1. 資產科目：固定資產 19,035,451 元，係購建中固定資產。
2. 淨資產科目：資產負債淨額 19,035,451 元。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表較上年度金額變動差異達 20%以上科目原因說明：

單位：新臺幣元

項目	本年度	上年度	本年度與 上年度比較 增減數	增減 百分比%	主要 增減原因
應付帳款	-	1,986,509	-1,986,509	-100%	主要係因工程完工，爰較上年度減少。
購建中固定資產	19,035,451	74,904,113	-55,868,662	-74.59%	主要係因工程完工，爰較上年度減少。
資產負債淨額	19,035,451	72,917,604	-53,882,153	-73.89%	係資產減除負債後之餘額較上年度減少。

(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

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		辦理雨水貯留及水庫保育等業務。	已完成	

四、其他重要說明：無

中央政府前瞻基礎建
經濟部水利署台北
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
109	09				5800000000-6 農業支出	1,986,509	143,099
			01		5826551000-8 水環境建設	1,071,735	611,223
					小 計	1,986,509	143,099
					合 計	1,071,735	611,223

設計畫第2期特別預算
水源特定區管理局
別轉入數決算表

110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	
	1,843,410		0		0
	460,512		0		0
	1,843,410		0		0
	460,512		0		0
	1,843,410		0		0
	460,512		0		0
	1,843,410		0		0
	460,512		0		0

中央政府前瞻基礎建
經濟部水利署台北
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
109	07				0026000000-1 經濟部主管		
		05			0026550000-7 水利署及所屬	1,986,509	143,099
			02		5826551000-8 水環境建設	1,071,735	611,223
				01	5826551001-0* 水與發展	1,986,509	143,099
					03 設備及投資	1,071,735	611,223
					小 計	1,986,509	143,099
						1,071,735	611,223
					經常門小計	0	0
						0	0
					資本門小計	1,986,509	143,099
						1,071,735	611,223
					合 計	1,986,509	143,099
						1,071,735	611,223

設計畫第2期特別預算
水源特定區管理局
別轉入數決算表
110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
1,843,410	0	0
460,512	0	0
1,843,410	0	0
460,512	0	0
1,843,410	0	0
460,512	0	0
1,843,410	0	0
460,512	0	0
1,843,410	0	0
460,512	0	0
0	0	0
0	0	0
1,843,410	0	0
460,512	0	0
1,843,410	0	0
460,512	0	0

中央政府前瞻基礎建設
經濟部水利署台北
繳付公庫

經資門併計

中華民國

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

數分析表

單位：新臺幣元

[illegible]

中央政府前瞻基礎建設
經濟部水利署台北
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	2,303,922	0	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	2,303,922	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	2,303,922	0	0	0
109年度 5826551001 水與發展	2,303,922	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別預算
水源特定區管理局
數分析表

110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	0	2,303,922	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	2,303,922	0
0	0	0	2,303,922	0
0	0	0	2,303,922	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

經濟部水利署台北

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
109	5826551001-0 水與發展	754,322	24.67		0
	小計	754,322	24.67		0
	以前年度合計	754,322	24.67		0

計畫第2期特別預算

水源特定區管理局

免、註銷) 分析表

110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	
	7	754,322	營繕工程結餘。	
		754,322		
		754,322		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

經濟部水利署台北水源特定區管理局

平衡表

中華民國110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	19,035,451	74,904,113	2 負債	0	1,986,509
14 固定資產	19,035,451	74,904,113	21 流動負債	0	1,986,509
141101 購建中固定資產	19,035,451	74,904,113	210301 應付帳款	0	1,986,509
			3 淨資產	19,035,451	72,917,604
			31 資產負債淨額	19,035,451	72,917,604
			310101 資產負債淨額	19,035,451	72,917,604
合 計	19,035,451	74,904,113	合 計	19,035,451	74,904,113

附註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

經濟部水利署台北水源特定區管理局

收入支出表

中華民國110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	2,303,922	148,396,486	-146,092,564
公庫撥入數	2,303,922	147,658,583	-145,354,661
罰款及賠償收入	0	737,903	-737,903
支出	0	8,024,776	-8,024,776
繳付公庫數	0	737,903	-737,903
業務支出	0	6,538,020	-6,538,020
獎補助支出	0	748,853	-748,853
收支餘絀	2,303,922	140,371,710	-138,067,788

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

經濟部水利署台北水源特定區管理局

購建中固定資產明細表

公務機關會計

中華民國110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		19,035,451	
			本年度部分		19,035,451	
			總 計		19,035,451	

中央政府前瞻基礎建設
經濟部水利署台北
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	74,904,113	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	0	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	74,904,113	0
合 計	74,904,113	0

備註：

詳長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表備註說明表

計畫第2期特別預算
水源特定區管理局
耗資產及無形資產變動表

110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 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
增加數 (3)	減少數 (4)		
0	0	0	0
0	0	0	0
46,899,482	46,899,482	0	0
0	0	0	0
10,028,752	10,028,752	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
56,928,234	56,928,234	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
742,159	56,610,821	0	19,035,451
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
742,159	56,610,821	0	19,035,451
57,670,393	113,539,055	0	19,035,451

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表備註說明表

項目	金額	備註
1. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產成本增加	57,670,393	
(1) 預算採購增加	56,928,234	
A. 本年度預算付款取得之長期投資、固定資產、無形資產		
B. 用以前年度預算付款(本年撥款)取得之長期投資、固定資產、無形資產	460,512	
C. 購建中固定資產或發展中無形資產，於完成結算或開發後轉列歸屬之資產	56,467,722	
(2) 土地依公告地價申報增值、資產重估或重評價後增值等增加		
(3) 其他依財產規制移入、受贈或特別預算財產轉入等增加	742,159	
A. 長期股權投資部分無償移轉，移入		
B. 資產無償移入(淨額)	742,159	
B. 年度進行中調整資產類別帳，調增時(補列財產)		
(4) 本年度補列XX預算等財產增加		
2. 資本門之業務費、設備及投資預算執行數	460,512	
A. 本年度預算執行數		本年度預算(設備及投資+資本門業務費)之實支數及年底之應付數
B. 以前年度保留預算執行數	460,512	以前年度歲出支出保留數(設備及投資+資本門業務費)之實支數及年底轉列應付數
3. 預算採購增加	56,928,234	
較資本門之業務費、設備及投資預算執行數	460,512	
增加(減少)	56,467,722	
以前年度之購建中固定資產於本年度轉列資產	56,467,722	
先期規畫案等無須列入財產減少		
4. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產成本減少	113,539,055	
(1) 無形資產減少數	-	
A. 無形資產本期提列攤銷數		
B. 無形資產報廢		
(2) 其他依財產規制移出、贈與及減列長期投資等	56,928,234	
A. 減列長期投資		
B. 長期股權投資部分無償移轉，移出		
C. 資產無償移出成本(不含購建中固定資產)	56,928,234	
D. 非購建中固定資產年度進行中調整資產類別帳，調減時(減列財產)		
(3) 固定資產報廢及贈與成本		
(4) 土地依公告地價申報減值、資產重估或重評價後減值		
(5) 購建中固定資產減少數	56,610,821	
A. 購建中固定資產轉列特別預算等		
B. 以前年度之購建中固定資產於本年度轉列資產	56,467,722	
C. 完工後無需列入財產	143,099	
D. 工管費無償移出部分		
5. 本年度累計折舊變動數	-	
(1) 固定資產提列折舊數		
(2) 固定資產移轉其他單位執行等之累計折舊		
(3) 報廢固定資產及贈與之累計折舊		
(4) 非購建中固定資產累計折舊年度進行中調整資產類別帳，調減時(減列財產)		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
經濟部水利署台北水源特定區管理局
決算與會計收支對照表
中華民國110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	-	2,303,922	2,303,922	收入
	-	2,303,922	2,303,922	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	-	-	-	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	-	-	-	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	-	2,303,922	2,303,922	收支餘絀
備註:調整數說明如下: 1.公庫撥入數2,303,922元(明細詳公庫撥入數分析表)。				

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

經濟部水利署台北水源特定區管理局

現金出納表

中華民國110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	-53,882,153
(一).公庫撥入數	2,303,922
1.以前年度歲出撥款	2,303,922
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-56,186,075
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-56,186,075
(1).其他影響非流動資產之項目	-56,186,075
收 項 總 計	-53,882,153
付項	
一、本期支出	-53,882,153
(一).歲出應付數	1,986,509
1.以前年度轉入實現數	1,843,410
2.以前年度轉入註銷數	143,099
(二).歲出保留數	460,512
1.以前年度轉入實現數	460,512
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	460,512
(三).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應付帳款/應收帳款增(減)之固定資產	-56,186,075
(四).長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨減少數一註銷以前年度歲出應付數	-143,099
二、本期結存	0
付 項 總 計	-53,882,153

主辦會計人員：



機關長官：

