

經濟部水利署及所屬

歲 入 類

會 計 報 告

中華民國 102 年 4 月份（102年度）

主辦會計人員

主計室主任 姚秀芬 (印)

機關長官

經濟部水利署 署長 楊偉甫 (會計專用章)

目次

歲入類平衡表-----	1	—	1	頁
歲入類現金出納表-----	2	—	3	頁
歲入累計表-----	4	—	6	頁
以前年度應收歲入款餘額表-----	7	—	11	頁
歲入結存明細表-----	12	—	12	頁
退還以前年度歲入款明細表-----	13	—	13	頁
保管款明細表-----	14	—	14	頁
債權憑證明細表-----	15	—	15	頁
歲入類轉帳分錄清單-----	16	—	16	頁

經濟部水利署及所屬

歲 入 類 平 衡 表

經濟部水利署 - 歲入類

中 華 民 國 102 年 04 月 30 日

第 1 頁 共 1 頁

資 力 及 資 產 科 目		金 額	負 擔 及 負 債 科 目		金 額
110100-4	歲入結存	77,600,500.00	121300-5	應納庫款	312,142,993.00
111000-5	應收歲入款	312,142,993.00	121500-4	保管款	77,600,500.00
112000-0	歲入預算數	225,113,000.00	122000-7	預計納庫數	275,659,000.00
112100-5	歲入分配數	50,546,000.00	123000-2	歲入實收數	63,117,555.00
113000-6	歲入納庫數	63,117,555.00	124000-8	收回以前年度納庫款	2,560,662.00
114000-1	退還以前年度歲入款	2,560,662.00			
	合 計	731,080,710.00		合 計	731,080,710.00
附註：					
111500-8	債權憑證	1,005.00	121800-8	待抵銷債權憑證	1,005.00

經濟部水利署及所屬

歲入類現金出納表

經濟部水利署

中華民國102年04月01日起至102年04月30日止

第 1 頁 共 2 頁

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
(一) 上期結存			77,600,500.00
1.110100-4 歲入結存		77,600,500.00	
2.110200-9 所屬機關歲入結存			
3.111100-0 有價證券			
(二) 本期收入			16,580,702.00
1.123000-2 歲入實收數		16,450,821.00	
收入數	16,450,851.00		
減：退還數	-30.00		
2.111000-5 應收歲入款以前年度部分		129,881.00	
收入數	129,881.00		
註銷數			
調整數			
3.124000-8 收回以前年度納庫款		1,714,590.00	
4.114000-1 退還以前年度歲入款		-1,714,590.00	
收項總計			94,181,202.00
(一) 本期支出			16,580,702.00
1.113000-6 歲入納庫數		16,450,821.00	
納庫數	16,450,851.00		
減：退還數	-30.00		
2.121300-5 應納庫款以前年度部分		129,881.00	
(1) 應收歲入款	129,881.00		

經濟部水利署及所屬

歲入類現金出納表

經濟部水利署

中華民國102年04月01日起至102年04月30日止

第 2 頁 共 2 頁

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
納庫數	129,881.00		
註銷數			
(2) 應收歲保留款			
納庫數			
註銷數			
(二) 本期結存			77,600,500.00
1.110100-4 歲入結存		77,600,500.00	
2.110200-9 所屬機關歲入結存			
3.111100-2 有價證券			
付項總計			94,181,202.00

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

經常門併計
資本

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 1 頁 共 3 頁

科 目				原 預 算 數	全年度預算數	收入憑證		本月實收數	應收數	未收入之分配數	本 月 納 庫 數
款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預算追加(減)數	截至本月止 分配預算數	字	號	截至本月止 累計實收數	保留數	截至本月止累計數
2	136			0400000000-2	82,950,000.00	82,950,000.00			5,360,091.00	0.00	5,360,091.00
				罰款及賠償收入	0.00	22,568,000.00			14,165,251.00	0.00	14,165,251.00
				0426550100-3	12,950,000.00	12,950,000.00			199,241.00	0.00	199,241.00
					0.00	568,000.00			5,645,624.00	0.00	5,645,624.00
			1	0426550101-6	12,950,000.00	12,950,000.00			199,241.00	0.00	199,241.00
					0.00	568,000.00			5,645,624.00	0.00	5,645,624.00
			2	0426550300-2	70,000,000.00	70,000,000.00			5,160,850.00	0.00	5,160,850.00
					0.00	22,000,000.00			8,519,627.00	0.00	8,519,627.00
			1	0426550301-5	70,000,000.00	70,000,000.00			5,160,850.00	0.00	5,160,850.00
					0.00	22,000,000.00			8,519,627.00	0.00	8,519,627.00
3	150			0500000000-8	18,210,000.00	18,210,000.00			1,111,830.00	0.00	1,111,830.00
				規費收入	0.00	5,049,000.00			4,848,918.00	0.00	4,848,918.00
			1	0526550100-9	12,170,000.00	12,170,000.00			565,371.00	0.00	565,371.00
					0.00	3,067,000.00			2,905,017.00	0.00	2,905,017.00
			1	0526550101-1	9,000,000.00	9,000,000.00			457,191.00	0.00	457,191.00
					0.00	2,614,000.00			2,174,653.00	0.00	2,174,653.00
			2	0526550102-4	1,650,000.00	1,650,000.00			76,980.00	0.00	76,980.00
					0.00	354,000.00			581,564.00	0.00	581,564.00
			3	0526550103-7	720,000.00	720,000.00			31,200.00	0.00	31,200.00
					0.00	99,000.00			148,800.00	0.00	148,800.00
			4	0526550104-0	800,000.00	800,000.00			0.00	0.00	0.00
					0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
			2	0526550300-8	6,040,000.00	6,040,000.00			546,459.00	0.00	546,459.00
					0.00	1,982,000.00			1,943,901.00	0.00	1,943,901.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR008(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

經常
資本門併計

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 2 頁 共 3 頁

科 目				原 預 算 數	全年度預算數	收入憑證		本月實收數	應收數	未收入之分配數	本 月 納 庫 數
款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預算追加(減)數	截至本月止 分配預算數	字 號	截至本月止 累計實收數	保留數		截至本月止累計數
4	146		1	0526550305-1 資料使用費	2,900,000.00 0.00	2,900,000.00 1,050,000.00		254,642.00 914,805.00	0.00 0.00	135,195.00	254,642.00 914,805.00
			2	0526550312-7 場地設施使用費	440,000.00 0.00	440,000.00 144,000.00		72,517.00 183,696.00	0.00 0.00		72,517.00 183,696.00
			3	0526550313-0 服務費	2,700,000.00 0.00	2,700,000.00 788,000.00		219,300.00 845,400.00	0.00 0.00	-57,400.00	219,300.00 845,400.00
				0700000000-9 財產收入	20,429,000.00 0.00	20,429,000.00 329,000.00		3,946,340.00 4,678,980.00	0.00 0.00	-4,349,980.00	3,946,340.00 4,678,980.00
				0700000000-9* 財產收入	80,060,000.00 0.00	80,060,000.00 6,000,000.00		5,035,699.00 28,221,951.00	0.00 0.00		5,035,699.00 28,221,951.00
			1	0726550100-0 財產孳息	429,000.00 0.00	429,000.00 329,000.00		0.00 628,702.00	0.00 0.00	-299,702.00	0.00 628,702.00
			1	0726550101-2 利息收入	100,000.00 0.00	100,000.00 0.00		0.00 39.00	0.00 0.00		0.00 39.00
			2	0726550106-6 租金收入	329,000.00 0.00	329,000.00 329,000.00		0.00 628,663.00	0.00 0.00	-299,663.00	0.00 628,663.00
			2	0726550200-4 財產售價	80,060,000.00 0.00	80,060,000.00 6,000,000.00		5,035,699.00 28,221,951.00	0.00 0.00	-22,221,951.00	5,035,699.00 28,221,951.00
			1	0726550204-5* 動產售價	80,060,000.00 0.00	80,060,000.00 6,000,000.00		5,035,699.00 28,221,951.00	0.00 0.00		5,035,699.00 28,221,951.00
			3	0726550600-2 廢舊物資售價	20,000,000.00 0.00	20,000,000.00 0.00		3,946,340.00 4,050,278.00	0.00 0.00	-4,050,278.00	3,946,340.00 4,050,278.00
				1100000000-2 其他收入	74,010,000.00 0.00	74,010,000.00 16,600,000.00		996,861.00 11,202,455.00	0.00 0.00		996,861.00 11,202,455.00

列印日期：102/05/01

報表代號：AR008(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

經常門併計
資本

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 3 頁 共 3 頁

科 目				原 預 算 數	全年度預算數	收入憑證		本月實收數	應收數	未收入之分配數	本 月 納 庫 數
款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預算追加(減)數	截至本月止 分配預算數	字	號	截至本月止 累計實收數	保留數	截至本月止累計數
		1		1126550900-0 雜項收入	74,010,000.00 0.00	74,010,000.00 16,600,000.00			996,861.00 11,202,455.00	0.00 0.00	996,861.00 11,202,455.00
		1		1126550901-2 收回以前年度歲出	61,000,000.00 0.00	61,000,000.00 13,000,000.00			278,333.00 9,910,548.00	0.00 0.00	278,333.00 9,910,548.00
		2		1126550909-4 其他雜項收入	13,010,000.00 0.00	13,010,000.00 3,600,000.00			718,528.00 1,291,907.00	0.00 0.00	718,528.00 1,291,907.00
				本 月 合 計	275,659,000.00 0.00	275,659,000.00 50,546,000.00			16,450,821.00 63,117,555.00	0.00 0.00	16,450,821.00 63,117,555.00
										-12,571,555.00	

列印日期：102/05/01
報表代號：AR008(A4)

經濟部水利署及所屬

以前年度應收歲入款餘額表

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 1 頁 共 5 頁

年 度	科 目				以前年度轉入數	註銷或減免數	收入憑證	本月實收數	實收累計數	調整數	尚未收入之 保 留 數	納庫數
	款	項	目	節	代 號 及 名 稱	應收數	應收數	字	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	本月納庫數 累計納庫數
090					0026550000-7-090 水利署及所屬	131,825.00					131,825.00	
		3			0426550000-9-090 罰款及賠償收入	131,825.00					131,825.00	
			1		0426550100-3-090 罰金罰鍰及過怠金	131,825.00					131,825.00	
				1	0426550101-6-090 罰金罰鍰	131,825.00					131,825.00	
091					0026550000-7-091 水利署及所屬	2,370,630.00					2,370,630.00	
		3			0426550000-9-091 罰款及賠償收入	2,307,969.00					2,307,969.00	
			1		0426550100-3-091 罰金罰鍰及過怠金	2,307,969.00					2,307,969.00	
				1	0426550101-6-091 罰金罰鍰	2,307,969.00					2,307,969.00	
		5			0726550000-5-091 財產收入	62,661.00					62,661.00	
			1		0726550100-0-091 財產孳息	62,661.00					62,661.00	
				2	0726550105-3-091 權利金	62,661.00					62,661.00	
093					0026550000-7-093 水利署及所屬	56,300,880.00			20,853.00	73,853.00	56,227,027.00	20,853.00 73,853.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬

以前年度應收歲入款餘額表

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 2 頁 共 5 頁

年 度	科 目				以前年度轉入數	註銷或減免數	收入憑證	本月實收數	實收累計數	調整數	尚未收入之 保 留 數	納庫數
	款	項	目	節	代 號 及 名 稱	應收數	應收數	字	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	本月納庫數 累計納庫數
	3				0426550000-9-093 罰款及賠償收入	56,300,880.00			20,853.00	73,853.00	56,227,027.00	20,853.00 73,853.00
		1			0426550100-3-093 罰金罰鍰及過怠金	56,300,880.00			20,853.00	73,853.00	56,227,027.00	20,853.00 73,853.00
			1		0426550101-6-093 罰金罰鍰	56,300,880.00			20,853.00	73,853.00	56,227,027.00	20,853.00 73,853.00
094					0026550000-7-094 水利署及所屬	122,950,955.00				2,000,000.00	120,950,955.00	2,000,000.00
	2				0426550000-9-094 罰款及賠償收入	122,950,955.00				2,000,000.00	120,950,955.00	2,000,000.00
		1			0426550100-3-094 罰金罰鍰及怠金	122,950,955.00				2,000,000.00	120,950,955.00	2,000,000.00
			1		0426550101-6-094 罰金罰鍰	122,950,955.00				2,000,000.00	120,950,955.00	2,000,000.00
095					0026550000-7-095 水利署及所屬	6,210,603.00				7,076.00	6,203,527.00	7,076.00
	2				0426550000-9-095 罰款及賠償收入	5,861,853.00					5,861,853.00	
		1			0426550100-3-095 罰金罰鍰及怠金	5,861,853.00					5,861,853.00	
			1		0426550101-6-095 罰金罰鍰	5,861,853.00					5,861,853.00	
	3				0526550000-4-095 規費收入	348,750.00				7,076.00	341,674.00	7,076.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬

以前年度應收歲入款餘額表

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 3 頁 共 5 頁

年 度	科 目				以前年度轉入數	註銷或減免數	收入憑證	本月實收數	實收累計數	調整數	尚未收入之 保 留 數	納庫數
	款	項	目	節	代 號 及 名 稱	應收數	應收數	字	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	本月納庫數 累計納庫數
			2		0526550300-8-095 使用規費收入	348,750.00				7,076.00		341,674.00 7,076.00
			2		0526550312-7-095 場地設施使用費	348,750.00				7,076.00		341,674.00 7,076.00
096					0026550000-7-096 水利署及所屬	63,434,913.00			6,475.00	27,332.00		63,407,581.00 27,332.00
		2			0426550000-9-096 罰款及賠償收入	63,277,167.00			6,000.00	26,821.00		63,250,346.00 26,821.00
			1		0426550100-3-096 罰金罰鍰及怠金	63,277,167.00			6,000.00	26,821.00		63,250,346.00 26,821.00
			1		0426550101-6-096 罰金罰鍰	63,277,167.00			6,000.00	26,821.00		63,250,346.00 26,821.00
		3			0526550000-4-096 規費收入	157,746.00			475.00	511.00		157,235.00 475.00 511.00
			2		0526550300-8-096 使用規費收入	157,746.00			475.00	511.00		157,235.00 475.00 511.00
			2		0526550312-7-096 場地設施使用費	157,746.00			475.00	511.00		157,235.00 475.00 511.00
097					0026550000-7-097 水利署及所屬	2,314,274.00				2,000.00		2,312,274.00 2,000.00
		2			0426550000-9-097 罰款及賠償收入	2,314,274.00				2,000.00		2,312,274.00 2,000.00
			1		0426550100-3-097 罰金罰鍰及怠金	2,314,274.00				2,000.00		2,312,274.00 2,000.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬

以前年度應收歲入款餘額表

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 4 頁 共 5 頁

年 度	科 目				以前年度轉入數	註銷或減免數	收入憑證	本月實收數	實收累計數	調整數	尚未收入之 保 留 數	納庫數
	款	項	目	節	代 號 及 名 稱	應收數	應收數	字	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	本月納庫數
				1	0426550101-6-097 罰金罰鍰	2,314,274.00				2,000.00		2,312,274.00 2,000.00
098					0026550000-7-098 水利署及所屬	3,120,050.00			40,000.00	83,000.00		3,037,050.00 40,000.00 83,000.00
		2			0426550000-9-098 罰款及賠償收入	3,120,050.00			40,000.00	83,000.00		3,037,050.00 40,000.00 83,000.00
				1	0426550100-3-098 罰金罰鍰及怠金	3,120,050.00			40,000.00	83,000.00		3,037,050.00 40,000.00 83,000.00
				1	0426550101-6-098 罰金罰鍰	3,120,050.00			40,000.00	83,000.00		3,037,050.00 40,000.00 83,000.00
099					0026550000-7-099 水利署及所屬	2,987,341.00			354.00	354.00		2,986,987.00 354.00 354.00
		2			0426550000-9-099 罰款及賠償收入	2,987,341.00			354.00	354.00		2,986,987.00 354.00 354.00
				1	0426550100-3-099 罰金罰鍰及怠金	2,535,289.00			354.00	354.00		2,534,935.00 354.00 354.00
				1	0426550101-6-099 罰金罰鍰	2,535,289.00			354.00	354.00		2,534,935.00 354.00 354.00
				2	0426550300-2-099 賠償收入	452,052.00						452,052.00
				1	0426550301-5-099 一般賠償收入	452,052.00						452,052.00
100					0026550000-7-100 水利署及所屬	31,266,765.00			62,199.00	253,128.00		31,013,637.00 62,199.00 253,128.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬

以前年度應收歲入款餘額表

中華民國 102 年 01 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

第 5 頁 共 5 頁

年 度	科 目				以前年度轉入數	註銷或減免數	收入憑證	本月實收數	實收累計數	調整數	尚未收入之 保 留 數	納庫數
	款	項	目	節	代 號 及 名 稱	應收數	應收數	字	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	本月納庫數
		2			0426550000-9-100 罰款及賠償收入	31,266,765.00			62,199.00	253,128.00	31,013,637.00	62,199.00 253,128.00
			1		0426550100-3-100 罰金罰鍰及怠金	31,266,765.00			62,199.00	253,128.00	31,013,637.00	62,199.00 253,128.00
				1	0426550101-6-100 罰金罰鍰	31,266,765.00			62,199.00	253,128.00	31,013,637.00	62,199.00 253,128.00
101					0026550000-7-101 水利署及所屬	24,001,500.00				500,000.00	23,501,500.00	500,000.00
		2			0426550000-9-101 罰款及賠償收入	24,001,500.00				500,000.00	23,501,500.00	500,000.00
			1		0426550100-3-101 罰金罰鍰及怠金	24,001,500.00				500,000.00	23,501,500.00	500,000.00
				1	0426550101-6-101 罰金罰鍰	24,001,500.00				500,000.00	23,501,500.00	500,000.00
					本 月 合 計	315,089,736.00			129,881.00	2,946,743.00	312,142,993.00	129,881.00 2,946,743.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入結存明細表

中華民國 102 年 04 月 30 日

第 1 頁 共 1 頁

單位：新台幣元

經濟部水利署

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
026540308505 經濟部水利署代收各項證照規費			
079031041488 水利署河川使用費收入保管金專戶			
19908183 經濟部水利署代收申請水文資訊作業費專戶			
22619322 水利署自來水事業技術人員考驗合格證書費專戶			
22639715 水利署自來水管承裝技工考驗合格證書費專戶			
Z0201 國庫存款戶-歲入保管款			
Z0202 國庫存款戶-歲入保證金			
各河川局歲入結存	77,600,500.00		
合 計		77,600,500.00	

經濟部水利署及所屬
退還以前年度歲入款明細表

經濟部水利署

中 華 民 國 102 年 04 月 30 日

第 1 頁 共 1 頁
單位：新台幣元

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
合 計	2,560,662.00	2,560,662.00	

經濟部水利署及所屬

保管款明細表

中華民國 102 年 04 月 30 日

第 1 頁 共 1 頁

單位：新台幣元

經濟部水利署

摘要	金額		備註
	小計	合計	
合計	77,600,500.00	77,600,500.00	

經濟部水利署及所屬

債權憑證明細表

第 1 頁 共 1 頁

單位：新台幣元

中 華 民 國 102 年 04 月 30 日

經濟部水利署

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
第一河川局	126.00		
第二河川局	12.00		
第三河川局	92.00		
第四河川局	155.00		
第五河川局	58.00		
第六河川局	112.00		
第七河川局	70.00		
第八河川局	19.00		
第九河川局	361.00		
合 計		1,005.00	

經濟部水利署及所屬
歲入類轉帳分錄清單

共 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

經濟部水利署 - 歲入類

中華民國 102 年 04 月 01 日起至 102 年 04 月 30 日止

科目名稱	摘要	借方金額	貸方金額
111500-8 債權憑證		1,005.00	1,005.00
112000-0 歲入預算數			20,538,000.00
112100-5 歲入分配數		20,538,000.00	
121800-8 待抵銷債權憑證		1,005.00	1,005.00
	**** 04月合計 ****	20,540,010.00	20,540,010.00

列印日期：102/05/01
報表代號：AR312(A4)