

# 經濟部水利署

## 歲 入 類

# 會 計 報 告

中華民國 104 年 3 月份 ( 104年度 )

主辦會計人員



機關長官



# 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	—	12	頁
歲入結存明細表-----	13	—	13	頁
退還以前年度歲入款明細表-----	14	—	14	頁
保管款明細表-----	15	—	15	頁
債權憑證明細表-----	16	—	16	頁
歲入類轉帳分錄清單-----	17	—	17	頁

經濟部水利署及所屬

歲入類平衡表

第 1 頁 共 1 頁  
單位：新臺幣元

經濟部水利署 - 歲入類

中華民國 104 年 03 月 31 日

資 力 及 資 產 科 目		金 額	負 擔 及 負 債 科 目		金 額
110100-4	歲入結存	77,601,100.00	121300-5	應納庫款	322,165,945.00
111000-5	應收歲入款	322,165,945.00	121500-4	保管款	77,601,100.00
112000-0	歲入預算數	253,566,000.00	122000-7	預計納庫數	288,958,000.00
112100-5	歲入分配數	35,392,000.00	123000-2	歲入實收數	29,595,968.00
113000-6	歲入納庫數	29,595,968.00	124000-8	收回以前年度納庫款	2,064,957.00
114000-1	退還以前年度歲入款	2,064,957.00			
	合 計	720,385,970.00		合 計	720,385,970.00
附註：					
111500-8	債權憑證	988.00	121800-8	待抵銷債權憑證	988.00

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104年03月01日起至104年03月31日止

第 1 頁 共 2 頁  
單位：新臺幣元

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
(一) 上期結存			77,601,100.00
1.110100-4 歲入結存		77,601,100.00	
2.110200-9 所屬機關歲入結存			
3.111100-0 有價證券			
(二) 本期收入			9,865,549.00
1.123000-2 歲入實收數		9,588,742.00	
收入數	9,588,742.00		
減：退還數			
2.111000-5 應收歲入款以前年度部分		276,807.00	
收入數	276,807.00		
註銷數			
調整數			
3.124000-8 收回以前年度納庫款		1,008,419.00	
4.114000-1 退還以前年度歲入款		-1,008,419.00	
收項總計			87,466,649.00
(一) 本期支出			9,865,549.00
1.113000-6 歲入納庫數		9,588,742.00	
納庫數	9,588,742.00		
減：退還數			
2.121300-5 應納庫款以前年度部分		276,807.00	
(1) 應收歲入款	276,807.00		

列印日期：104/04/10  
報表代號：AR010(A4)

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104年03月01日起至104年03月31日止

第 2 頁 共 2 頁  
單位：新臺幣元

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
納庫數	276,807.00		
註銷數			
(2) 應收歲保留款			
納庫數			
註銷數			
(二) 本期結存			77,601,100.00
1.110100-4 歲入結存		77,601,100.00	
2.110200-9 所屬機關歲入結存			
3.111100-2 有價證券			
付項總計			87,466,649.00

列印日期：104/04/10  
報表代號：AR010(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 1 頁 共 3 頁  
單位：新臺幣元

經常門併計  
資本

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	1	1	0400000000-2	84,950,000.00	84,950,000.00			2,917,850.00	0.00		2,917,850.00
				罰款及賠償收入	0.00	8,390,000.00			14,180,925.00	0.00	-5,790,925.00	14,180,925.00
				0426550100-3	14,950,000.00	14,950,000.00			40,712.00	0.00		40,712.00
				罰金罰鍰及息金	0.00	390,000.00			397,717.00	0.00	-7,717.00	397,717.00
				0426550101-6	14,950,000.00	14,950,000.00			40,712.00	0.00		40,712.00
				罰金罰鍰	0.00	390,000.00			397,717.00	0.00	-7,717.00	397,717.00
				0426550300-2	70,000,000.00	70,000,000.00			2,877,138.00	0.00		2,877,138.00
				賠償收入	0.00	8,000,000.00			13,783,208.00	0.00	-5,783,208.00	13,783,208.00
				0426550301-5	70,000,000.00	70,000,000.00			2,877,138.00	0.00		2,877,138.00
				一般賠償收入	0.00	8,000,000.00			13,783,208.00	0.00	-5,783,208.00	13,783,208.00
3	147	1	1	0500000000-8	15,540,000.00	15,540,000.00			761,626.00	0.00		761,626.00
				規費收入	0.00	2,752,000.00			1,845,260.00	0.00	906,740.00	1,845,260.00
				0526550100-9	15,040,000.00	15,040,000.00			742,628.00	0.00		742,628.00
				行政規費收入	0.00	2,752,000.00			1,812,707.00	0.00	939,293.00	1,812,707.00
				0526550101-1	11,700,000.00	11,700,000.00			637,962.00	0.00		637,962.00
				審查費	0.00	2,379,000.00			1,524,244.00	0.00	854,756.00	1,524,244.00
				0526550102-4	1,650,000.00	1,650,000.00			78,116.00	0.00		78,116.00
				證照費	0.00	229,000.00			206,713.00	0.00	22,287.00	206,713.00
0526550103-7	720,000.00	720,000.00			26,550.00	0.00		26,550.00				
登記費	0.00	144,000.00			81,750.00	0.00	62,250.00	81,750.00				
0526550104-0	970,000.00	970,000.00			0.00	0.00		0.00				
考試報名費	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00				
0526550300-8	500,000.00	500,000.00			18,998.00	0.00		18,998.00				
使用規費收入	0.00	0.00			32,553.00	0.00	-32,553.00	32,553.00				

列印日期：104/04/10 11:20:49  
報表代號：AR008(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

第 2 頁 共 3 頁

單位：新臺幣元

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

經常門併計  
資本

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	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	
					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	148			1	0526550305-1 資料使用費	500,000.00 0.00	500,000.00 0.00			5,930.00 12,565.00	0.00 0.00		5,930.00 12,565.00
				2	0526550312-7 場地設施使用費	0.00 0.00	0.00 0.00			13,068.00 19,988.00	0.00 0.00		13,068.00 19,988.00
					0700000000-9 財產收入	20,972,000.00 0.00	20,972,000.00 1,109,000.00			111,961.00 1,040,759.00	0.00 0.00		111,961.00 1,040,759.00
					0700000000-9* 財產收入	90,060,000.00 0.00	90,060,000.00 14,000,000.00			1,180,262.00 2,290,849.00	0.00 0.00		1,180,262.00 2,290,849.00
				1	0726550100-0 財產孳息	972,000.00 0.00	972,000.00 659,000.00			2,181.00 529,519.00	0.00 0.00		2,181.00 529,519.00
				1	0726550101-2 利息收入	100,000.00 0.00	100,000.00 0.00			1,083.00 1,083.00	0.00 0.00		1,083.00 1,083.00
				2	0726550106-6 租金收入	872,000.00 0.00	872,000.00 659,000.00			1,098.00 528,436.00	0.00 0.00		1,098.00 528,436.00
				2	0726550200-4 財產售價	90,060,000.00 0.00	90,060,000.00 14,000,000.00			1,180,262.00 2,290,849.00	0.00 0.00		1,180,262.00 2,290,849.00
				1	0726550204-5* 動產售價	90,060,000.00 0.00	90,060,000.00 14,000,000.00			1,180,262.00 2,290,849.00	0.00 0.00		1,180,262.00 2,290,849.00
				3	0726550600-2 廢舊物資售價	20,000,000.00 0.00	20,000,000.00 450,000.00			109,780.00 511,240.00	0.00 0.00		109,780.00 511,240.00
				7	145				1100000000-2 其他收入	77,436,000.00 0.00	77,436,000.00 9,141,000.00		
1	1126550900-0 雜項收入	77,436,000.00 0.00	77,436,000.00 9,141,000.00							4,617,043.00 10,238,175.00	0.00 0.00		4,617,043.00 10,238,175.00

列印日期：104/04/10 11:20:49

報表代號：AR008(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 3 頁 共 3 頁  
單位：新臺幣元

經常門併計  
資本

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		1126550901-2 收回以前年度歲出	61,000,000.00 0.00	61,000,000.00 8,000,000.00			4,449,612.00 7,220,691.00	0.00 0.00		4,449,612.00 7,220,691.00
		2		1126550909-4 其他雜項收入	16,436,000.00 0.00	16,436,000.00 1,141,000.00			167,431.00 3,017,484.00	0.00 0.00		167,431.00 3,017,484.00
				本 月 合 計	288,958,000.00 0.00	288,958,000.00 35,392,000.00			9,588,742.00 29,595,968.00	0.00 0.00		9,588,742.00 29,595,968.00

列印日期：104/04/10 11:20:49  
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 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 1 頁 共 6 頁  
單位：新臺幣元

年 度	科 目				以前年度轉入款	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	保留數
090					0026550000-7-090 水利署及所屬	131,825.00						131,825.00								
	3	128			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	2,355,636.00						2,355,636.00								
	3	82			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	86			0726550000-5-091 財產收入	47,667.00						47,667.00								
			1		0726550100-0-091 財產孳息	47,667.00						47,667.00								
			2		0726550105-3-091 權利金	47,667.00						47,667.00								
093					0026550000-7-093 水利署及所屬	55,390,547.00			20,000.00	60,000.00		55,330,547.00	20,000.00 60,000.00							

列印日期：104/04/10 11:21:16  
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 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 2 頁 共 6 頁  
單位：新臺幣元

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	保留數
3	134			0426550000-9-093 罰款及賠償收入	55,390,547.00			20,000.00	60,000.00		55,330,547.00	20,000.00 60,000.00								
			1	0426550100-3-093 罰金罰鍰及過息金	55,390,547.00			20,000.00	60,000.00		55,330,547.00	20,000.00 60,000.00								
			1	0426550101-6-093 罰金罰鍰	55,390,547.00			20,000.00	60,000.00		55,330,547.00	20,000.00 60,000.00								
094				0026550000-7-094 水利署及所屬	116,663,176.00						116,663,176.00									
2	136			0426550000-9-094 罰款及賠償收入	116,663,176.00						116,663,176.00									
			1	0426550100-3-094 罰金罰鍰及息金	116,663,176.00						116,663,176.00									
			1	0426550101-6-094 罰金罰鍰	116,663,176.00						116,663,176.00									
095				0026550000-7-095 水利署及所屬	6,096,478.00			5,000.00	15,000.00		6,081,478.00	5,000.00 15,000.00								
2	140			0426550000-9-095 罰款及賠償收入	5,765,599.00			5,000.00	15,000.00		5,750,599.00	5,000.00 15,000.00								
			1	0426550100-3-095 罰金罰鍰及息金	5,765,599.00			5,000.00	15,000.00		5,750,599.00	5,000.00 15,000.00								
			1	0426550101-6-095 罰金罰鍰	5,765,599.00			5,000.00	15,000.00		5,750,599.00	5,000.00 15,000.00								
3	156			0526550000-4-095 規費收入	330,879.00						330,879.00									

列印日期：104/04/10 11:21:16  
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 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 3 頁 共 6 頁  
單位：新臺幣元

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	保留數
			2		0526550300-8-095 使用規費收入	330,879.00					330,879.00	
			2		0526550312-7-095 場地設施使用費	330,879.00					330,879.00	
096					0026550000-7-096 水利署及所屬	63,148,240.00					63,148,240.00	
	2	149			0426550000-9-096 罰款及賠償收入	63,028,153.00					63,028,153.00	
			1		0426550100-3-096 罰金罰鍰及息金	63,028,153.00					63,028,153.00	
			1		0426550101-6-096 罰金罰鍰	63,028,153.00					63,028,153.00	
	3	159			0526550000-4-096 規費收入	120,087.00					120,087.00	
			2		0526550300-8-096 使用規費收入	120,087.00					120,087.00	
			2		0526550312-7-096 場地設施使用費	120,087.00					120,087.00	
097					0026550000-7-097 水利署及所屬	2,288,038.00			2,000.00	2,000.00	2,286,038.00	2,000.00
	2	123			0426550000-9-097 罰款及賠償收入	2,288,038.00			2,000.00	2,000.00	2,286,038.00	2,000.00
			1		0426550100-3-097 罰金罰鍰及息金	2,288,038.00			2,000.00	2,000.00	2,286,038.00	2,000.00

列印日期：104/04/10 11:21:16  
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 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 4 頁 共 6 頁  
單位：新臺幣元

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	保留數
			1		0426550101-6-097 罰金罰鍰	2,288,038.00			2,000.00	2,000.00		2,286,038.00 2,000.00
098					0026550000-7-098 水利署及所屬	2,313,372.00			18,000.00	28,000.00		2,285,372.00 28,000.00
	2	141			0426550000-9-098 罰款及賠償收入	2,313,372.00			18,000.00	28,000.00		2,285,372.00 28,000.00
			1		0426550100-3-098 罰金罰鍰及息金	2,313,372.00			18,000.00	28,000.00		2,285,372.00 28,000.00
			1		0426550101-6-098 罰金罰鍰	2,313,372.00			18,000.00	28,000.00		2,285,372.00 28,000.00
099					0026550000-7-099 水利署及所屬	2,510,126.00			5,000.00	19,864.00		2,490,262.00 19,864.00
	2	148			0426550000-9-099 罰款及賠償收入	2,510,126.00			5,000.00	19,864.00		2,490,262.00 19,864.00
			1		0426550100-3-099 罰金罰鍰及息金	2,510,126.00			5,000.00	19,864.00		2,490,262.00 19,864.00
			1		0426550101-6-099 罰金罰鍰	2,510,126.00			5,000.00	19,864.00		2,490,262.00 19,864.00
100					0026550000-7-100 水利署及所屬	29,352,426.00			73,700.00	243,356.00		29,109,070.00 243,356.00
	2	146			0426550000-9-100 罰款及賠償收入	29,352,426.00			73,700.00	243,356.00		29,109,070.00 243,356.00
			1		0426550100-3-100 罰金罰鍰及息金	29,352,426.00			73,700.00	243,356.00		29,109,070.00 243,356.00

列印日期：104/04/10 11:21:16  
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 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 5 頁 共 6 頁  
單位：新臺幣元

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	保留數
			1		0426550101-6-100 罰金罰鍰	29,352,426.00			73,700.00	243,356.00		29,109,070.00 73,700.00 243,356.00
101					0026550000-7-101 水利署及所屬	21,880,762.00			10,000.00	10,000.00		21,870,762.00 10,000.00 10,000.00
	2	145			0426550000-9-101 罰款及賠償收入	21,880,762.00			10,000.00	10,000.00		21,870,762.00 10,000.00 10,000.00
			1		0426550100-3-101 罰金罰鍰及息金	21,880,762.00			10,000.00	10,000.00		21,870,762.00 10,000.00 10,000.00
			1		0426550101-6-101 罰金罰鍰	21,880,762.00			10,000.00	10,000.00		21,870,762.00 10,000.00 10,000.00
102					0026550000-7-102 水利署及所屬	12,427,700.00			10,000.00	30,000.00		12,397,700.00 10,000.00 30,000.00
	2	136			0426550000-9-102 罰款及賠償收入	12,427,700.00			10,000.00	30,000.00		12,397,700.00 10,000.00 30,000.00
			1		0426550100-3-102 罰金罰鍰及息金	12,427,700.00			10,000.00	30,000.00		12,397,700.00 10,000.00 30,000.00
			1		0426550101-6-102 罰金罰鍰	12,427,700.00			10,000.00	30,000.00		12,397,700.00 10,000.00 30,000.00
103					0026550000-7-103 水利署及所屬	8,163,946.00			133,107.00	148,107.00		8,015,839.00 133,107.00 148,107.00
	2	134			0426550000-9-103 罰款及賠償收入	8,163,946.00			133,107.00	148,107.00		8,015,839.00 133,107.00 148,107.00
			1		0426550100-3-103 罰金罰鍰及息金	8,163,946.00			133,107.00	148,107.00		8,015,839.00 133,107.00 148,107.00

列印日期：104/04/10 11:21:16  
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 104 年 01 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 6 頁 共 6 頁  
單位：新臺幣元

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	本月納庫數
					保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	保留數	累計納庫數	
			1		0426550101-6-103 罰金罰鍰	8,163,946.00			133,107.00	148,107.00		8,015,839.00	133,107.00
					本月合計	322,722,272.00			276,807.00	556,327.00		322,165,945.00	276,807.00
													556,327.00

列印日期：104/04/10 11:21:16  
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬  
歲入結存明細表

第 1 頁 共 1 頁  
單位：新台幣元

中 華 民 國 104 年 03 月 31 日

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			
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	600.00		
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		77,601,100.00	

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 104 年 03 月 31 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	2,064,957.00	2,064,957.00	



經濟部水利署及所屬

保管款明細表

第 1 頁 共 1 頁  
單位：新台幣元

中華民國 104 年 03 月 31 日

經濟部水利署

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
098/08/31 098 3 005070 第三河川局依合約規定繳交砂石保證金	77,600,000.00	77,601,100.00	因該案涉相關法律問題，由三局依相關規定辦理入帳及保管，暫不繳庫。 98年度未兌現支票款項存放於保管款，暫不繳庫。
101/07/10 101 3 003549 第七河川局保管98年度(逾1年)未兌現支票款項存放於國庫存款戶	500.00		
104/01/30 104 1 000098 支票逾一年未兌現繳庫(102.12.12潘義翔BE8667944、102.12.30陳全BE8667967、103.01.10蔡子宏BE8669510)	600.00		
合 計		77,601,100.00	

經濟部水利署及所屬

債權憑證明細表

中華民國 104 年 03 月 31 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	
經濟部水利署	6.00		
第一河川局	126.00		
第二河川局	12.00		
第三河川局	87.00		
第四河川局	144.00		
第五河川局	58.00		
第六河川局	113.00		
第七河川局	67.00		
第八河川局	19.00		
第九河川局	356.00		
合 計		988.00	

經濟部水利署及所屬  
歲入類轉帳分錄清單

經濟部水利署 - 歲入類

中華民國 104 年 03 月 01 日起至 104 年 03 月 31 日止

第 號 第 1 頁  
單位：新臺幣元

科目名稱	摘 要	借 方 金 額	貸 方 金 額
111500-8 債權憑證		982.00	984.00
112000-0 歲入預算數			17,549,000.00
112100-5 歲入分配數		17,549,000.00	
121800-8 待抵銷債權憑證		984.00	982.00
	**** 03月合計 ****	17,550,966.00	17,550,966.00

列印日期：104/04/10  
報表代號：AR312(A4)

