

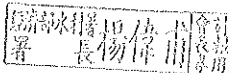
# 經濟部水利署及所屬

## 歲 入 類

# 會 計 報 告

中華民國 103 年 11 月份 ( 103 年度 )

主辦會計人員  姚秀芬

機關長官  楊偉甫



# 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

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 103 年 11 月 30 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	77,600,500.00	121300-5	應納庫款	315,447,033.00
111000-5	應收歲入款	315,447,033.00	121500-4	保管款	77,600,500.00
112000-0	歲入預算數	45,613,000.00	122000-7	預計納庫數	276,828,000.00
112100-5	歲入分配數	231,215,000.00	123000-2	歲入實收數	322,542,118.00
113000-6	歲入納庫數	322,542,118.00	124000-8	收回以前年度納庫款	39,220,584.00
114000-1	退還以前年度歲入款	39,220,584.00			
	合 計	1,031,638,235.00		合 計	1,031,638,235.00
附註：					
111500-8	債權憑證	991.00	121800-8	待抵銷債權憑證	991.00

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103年11月01日起至103年11月30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			77,600,500.00
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			16,729,766.00
1.123000-2 歲入實收數		16,481,582.00	
收入數	16,484,525.00		
減：退還數	-2,943.00		
2.111000-5 應收歲入款以前年度部分		248,184.00	
收入數	248,184.00		
註銷數			
調整數			
3.124000-8 收回以前年度納庫款		1,073,958.00	
4.114000-1 退還以前年度歲入款		-1,073,958.00	
收項總計			94,330,266.00
(一) 本期支出			16,729,766.00
1.113000-6 歲入納庫數		16,481,582.00	
納庫數	16,484,525.00		
減：退還數	-2,943.00		
2.121300-5 應納庫款以前年度部分		248,184.00	
(1) 應收歲入款	248,184.00		

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103年11月01日起至103年11月30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	248,184.00		
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			94,330,266.00

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 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 1 頁 共 3 頁  
單位：新臺幣元

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
2	134		1	0400000000-2 罰款及賠償收入	82,950,000.00 0.00	82,950,000.00 73,521,000.00			8,346,345.00 109,898,982.00	0.00 0.00	-36,377,982.00	8,346,345.00 109,898,982.00
				0426550100-3 罰金罰鍰及怠金	12,950,000.00 0.00	12,950,000.00 9,521,000.00			1,082,867.00 9,291,114.00	0.00 0.00	229,886.00	1,082,867.00 9,291,114.00
				0426550101-6 罰金罰鍰	12,950,000.00 0.00	12,950,000.00 9,521,000.00			1,082,867.00 9,291,114.00	0.00 0.00	229,886.00	1,082,867.00 9,291,114.00
				0426550300-2 賠償收入	70,000,000.00 0.00	70,000,000.00 64,000,000.00			7,263,478.00 100,607,868.00	0.00 0.00	-36,607,868.00	7,263,478.00 100,607,868.00
				0426550301-5 一般賠償收入	70,000,000.00 0.00	70,000,000.00 64,000,000.00			7,263,478.00 100,607,868.00	0.00 0.00	-36,607,868.00	7,263,478.00 100,607,868.00
				3	148	1	0500000000-8 規費收入	15,540,000.00 0.00	15,540,000.00 13,336,000.00			1,002,557.00 10,325,560.00
0526550100-9 行政規費收入	15,040,000.00 0.00	15,040,000.00 12,891,000.00						980,300.00 9,086,248.00	0.00 0.00	3,804,752.00	980,300.00 9,086,248.00	
0526550101-1 審查費	11,700,000.00 0.00	11,700,000.00 10,530,000.00						638,200.00 7,256,293.00	0.00 0.00	3,273,707.00	638,200.00 7,256,293.00	
0526550102-4 證照費	1,650,000.00 0.00	1,650,000.00 1,215,000.00						63,900.00 1,117,355.00	0.00 0.00	97,645.00	63,900.00 1,117,355.00	
0526550103-7 登記費	720,000.00 0.00	720,000.00 576,000.00						70,800.00 505,200.00	0.00 0.00	70,800.00	70,800.00 505,200.00	
0526550104-0 考試報名費	970,000.00 0.00	970,000.00 570,000.00						207,400.00 207,400.00	0.00 0.00	362,600.00	207,400.00 207,400.00	
0526550300-8 使用規費收入	500,000.00 0.00	500,000.00 445,000.00						22,257.00 1,239,312.00	0.00 0.00	-794,312.00	22,257.00 1,239,312.00	

列印日期：103/12/01 11:34:42  
報表代號：AR008(A4)



經濟部水利署及所屬

歲入累計表

中華民國 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 2 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	
4	146	1	0526550305-1	500,000.00	500,000.00			18,454.00	0.00		18,454.00	
			資料使用費	0.00	445,000.00			1,215,455.00	0.00	-770,455.00	1,215,455.00	
		2	0526550312-7	0.00	0.00			3,803.00	0.00		3,803.00	
			場地設施使用費	0.00	0.00			23,857.00	0.00	-23,857.00	23,857.00	
		0700000000-9	財產收入	20,842,000.00	20,842,000.00			821,042.00	0.00		821,042.00	
				0.00	20,741,000.00			7,680,052.00	0.00	13,060,948.00	7,680,052.00	
		0700000000-9*	財產收入	80,060,000.00	80,060,000.00			2,722,857.00	0.00		2,722,857.00	
				0.00	55,000,000.00			60,186,681.00	0.00	-5,186,681.00	60,186,681.00	
		1	0726550100-0	財產孳息	842,000.00	842,000.00			519.00	0.00		519.00
					0.00	741,000.00			748,940.00	0.00	-7,940.00	748,940.00
1	0726550101-2	利息收入	100,000.00	100,000.00			449.00	0.00		449.00		
			0.00	50,000.00			32,161.00	0.00	17,839.00	32,161.00		
2	0726550106-6	租金收入	742,000.00	742,000.00			70.00	0.00		70.00		
			0.00	691,000.00			716,779.00	0.00	-25,779.00	716,779.00		
2	0726550200-4	財產售價	80,060,000.00	80,060,000.00			2,722,857.00	0.00		2,722,857.00		
			0.00	55,000,000.00			60,186,681.00	0.00	-5,186,681.00	60,186,681.00		
1	0726550204-5*	動產售價	80,060,000.00	80,060,000.00			2,722,857.00	0.00		2,722,857.00		
			0.00	55,000,000.00			60,186,681.00	0.00	-5,186,681.00	60,186,681.00		
3	0726550600-2	廢舊物資售價	20,000,000.00	20,000,000.00			820,523.00	0.00		820,523.00		
			0.00	20,000,000.00			6,931,112.00	0.00	13,068,888.00	6,931,112.00		
7	145	1100000000-2	其他收入	77,436,000.00	77,436,000.00			3,588,781.00	0.00		3,588,781.00	
				0.00	68,617,000.00			134,450,843.00	0.00	-65,833,843.00	134,450,843.00	
1	1126550900-0	雜項收入	77,436,000.00	77,436,000.00			3,588,781.00	0.00		3,588,781.00		
			0.00	68,617,000.00			134,450,843.00	0.00	-65,833,843.00	134,450,843.00		

列印日期：103/12/01 11:34:42  
報表代號：AR008(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入累計表

第 3 頁 共 3 頁  
單位：新臺幣元

中華民國 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

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
			1	1126550901-2 收回以前年度歲出	61,000,000.00 0.00	61,000,000.00 55,000,000.00			2,764,397.00 106,875,088.00	0.00 0.00	2,764,397.00 106,875,088.00
			2	1126550909-4 其他雜項收入	16,436,000.00 0.00	16,436,000.00 13,617,000.00			824,384.00 27,575,755.00	0.00 0.00	824,384.00 27,575,755.00
				本月合計	276,828,000.00 0.00	276,828,000.00 231,215,000.00			16,481,582.00 322,542,118.00	0.00 0.00	16,481,582.00 322,542,118.00

列印日期：103/12/01 11:34:42  
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 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 1 頁 共 5 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
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	2,370,630.00			17,243.00		2,353,387.00	17,243.00
	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	62,661.00			17,243.00		45,418.00	17,243.00
			1		0726550100-0-091 財產孳息	62,661.00			17,243.00		45,418.00	17,243.00
				2	0726550105-3-091 權利金	62,661.00			17,243.00		45,418.00	17,243.00
093					0026550000-7-093 水利署及所屬	55,870,168.00			213,000.00	469,621.00	55,400,547.00	213,000.00 469,621.00

列印日期：103/12/01 11:34:58  
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 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 2 頁 共 5 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	本月納庫數
						保留數	保留數	號	保留數	保留數	保留數	累計納庫數
	3	134			0426550000-9-093 罰款及賠償收入	55,870,168.00			213,000.00	469,621.00		213,000.00
			1		0426550100-3-093 罰金罰鍰及過怠金	55,870,168.00			213,000.00	469,621.00		469,621.00
			1		0426550101-6-093 罰金罰鍰	55,870,168.00			213,000.00	469,621.00		213,000.00
094					0026550000-7-094 水利署及所屬	118,563,176.00				1,900,000.00		1,900,000.00
	2	136			0426550000-9-094 罰款及賠償收入	118,563,176.00				1,900,000.00		1,900,000.00
			1		0426550100-3-094 罰金罰鍰及怠金	118,563,176.00				1,900,000.00		1,900,000.00
			1		0426550101-6-094 罰金罰鍰	118,563,176.00				1,900,000.00		1,900,000.00
095					0026550000-7-095 水利署及所屬	6,163,449.00			5,000.00	55,504.00		5,000.00
	2	140			0426550000-9-095 罰款及賠償收入	5,825,599.00			5,000.00	55,000.00		55,000.00
			1		0426550100-3-095 罰金罰鍰及怠金	5,825,599.00			5,000.00	55,000.00		5,000.00
			1		0426550101-6-095 罰金罰鍰	5,825,599.00			5,000.00	55,000.00		5,000.00
	3	156			0526550000-4-095 規費收入	337,850.00				504.00		504.00

列印日期：103/12/01 11:34:58  
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 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 3 頁 共 5 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	337,850.00				504.00	337,346.00	504.00
			2		0526550312-7-095 場地設施使用費	337,850.00				504.00	337,346.00	504.00
096					0026550000-7-096 水利署及所屬	63,240,441.00			3,000.00	64,369.00	63,176,072.00	3,000.00 64,369.00
	2	149			0426550000-9-096 罰款及賠償收入	63,084,346.00			3,000.00	52,000.00	63,032,346.00	3,000.00 52,000.00
			1		0426550100-3-096 罰金罰鍰及怠金	63,084,346.00			3,000.00	52,000.00	63,032,346.00	3,000.00 52,000.00
			1		0426550101-6-096 罰金罰鍰	63,084,346.00			3,000.00	52,000.00	63,032,346.00	3,000.00 52,000.00
	3	159			0526550000-4-096 規費收入	156,095.00				12,369.00	143,726.00	12,369.00
			2		0526550300-8-096 使用規費收入	156,095.00				12,369.00	143,726.00	12,369.00
			2		0526550312-7-096 場地設施使用費	156,095.00				12,369.00	143,726.00	12,369.00
097					0026550000-7-097 水利署及所屬	2,308,038.00				18,000.00	2,290,038.00	18,000.00
	2	123			0426550000-9-097 罰款及賠償收入	2,308,038.00				18,000.00	2,290,038.00	18,000.00
			1		0426550100-3-097 罰金罰鍰及怠金	2,308,038.00				18,000.00	2,290,038.00	18,000.00

列印日期：103/12/01 11:34:58  
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 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 4 頁 共 5 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	2,308,038.00				18,000.00		2,290,038.00	18,000.00								
098				0026550000-7-098 水利署及所屬	2,972,786.00			8,000.00	35,122.00		2,937,664.00	8,000.00 35,122.00								
	2	141		0426550000-9-098 罰款及賠償收入	2,972,786.00			8,000.00	35,122.00		2,937,664.00	8,000.00 35,122.00								
			1	0426550100-3-098 罰金罰鍰及息金	2,972,786.00			8,000.00	35,122.00		2,937,664.00	8,000.00 35,122.00								
			1	0426550101-6-098 罰金罰鍰	2,972,786.00			8,000.00	35,122.00		2,937,664.00	8,000.00 35,122.00								
099				0026550000-7-099 水利署及所屬	2,534,935.00			5,184.00	19,809.00		2,515,126.00	5,184.00 19,809.00								
	2	148		0426550000-9-099 罰款及賠償收入	2,534,935.00			5,184.00	19,809.00		2,515,126.00	5,184.00 19,809.00								
			1	0426550100-3-099 罰金罰鍰及息金	2,534,935.00			5,184.00	19,809.00		2,515,126.00	5,184.00 19,809.00								
			1	0426550101-6-099 罰金罰鍰	2,534,935.00			5,184.00	19,809.00		2,515,126.00	5,184.00 19,809.00								
100				0026550000-7-100 水利署及所屬	30,267,419.00			68,000.00	838,628.00		29,428,791.00	68,000.00 838,628.00								
	2	146		0426550000-9-100 罰款及賠償收入	30,267,419.00			68,000.00	838,628.00		29,428,791.00	68,000.00 838,628.00								
			1	0426550100-3-100 罰金罰鍰及息金	30,267,419.00			68,000.00	838,628.00		29,428,791.00	68,000.00 838,628.00								

列印日期：103/12/01 11:34:58  
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 103 年 01 月 01 日起至 103 年 11 月 30 日止

第 5 頁 共 5 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	30,267,419.00			68,000.00	838,628.00		29,428,791.00 68,000.00 838,628.00
101					0026550000-7-101 水利署及所屬	22,118,762.00				238,000.00		21,880,762.00 238,000.00
	2	145			0426550000-9-101 罰款及賠償收入	22,118,762.00				238,000.00		21,880,762.00 238,000.00
				1	0426550100-3-101 罰金罰鍰及息金	22,118,762.00				238,000.00		21,880,762.00 238,000.00
				1	0426550101-6-101 罰金罰鍰	22,118,762.00				238,000.00		21,880,762.00 238,000.00
102					0026550000-7-102 水利署及所屬	12,832,446.00			-54,000.00	270,746.00		12,561,700.00 270,746.00
	2	136			0426550000-9-102 罰款及賠償收入	12,832,446.00			-54,000.00	270,746.00		12,561,700.00 270,746.00
				1	0426550100-3-102 罰金罰鍰及息金	12,832,446.00			-54,000.00	270,746.00		12,561,700.00 270,746.00
				1	0426550101-6-102 罰金罰鍰	12,832,446.00			-54,000.00	270,746.00		12,561,700.00 270,746.00
					本 月 合 計	319,374,075.00			248,184.00	3,927,042.00		315,447,033.00 248,184.00 3,927,042.00

列印日期：103/12/01 11:34:58  
報表代號：AR006(A4)

經濟部水利署及所屬

歲入結存明細表

經濟部水利署

中華民國 103 年 11 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	
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 103 年 11 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	39,220,584.00	39,220,584.00	

經濟部水利署及所屬

保管款明細表

經濟部水利署

中華民國 103 年 11 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	
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	77,600,500.00	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國庫存款戶 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		
合 計		77,600,500.00	

經濟部水利署及所屬

債權憑證明細表

經濟部水利署

中華民國 103 年 11 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	
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	68.00		
第八河川局	19.00		
第九河川局	358.00		
合 計		991.00	

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 103 年 11 月 01 日起至 103 年 11 月 30 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		985.00	989.00
112000-0 歲入預算數			54,967,000.00
112100-5 歲入分配數		54,967,000.00	
121800-8 待抵銷債權憑證		989.00	985.00
	**** 11月合計 ****	54,968,974.00	54,968,974.00

列印日期：103/12/01  
報表代號：AR312(A4)



