

行政院農業委員會水土保持局

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
(108-109年)

會 計 報 告

中 華 民 國 110 年 11 月 份

主辦會計人員 

機關長官 

目次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、以前年度歲出轉入數累計表·····	1
---------------------	---

貳、附屬表

一、繳付公庫數分析表·····	2-3
二、公庫撥入數分析表·····	4

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表·····	5
二、收入支出表·····	6

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表·····	7-8
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	9

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表·····	10
二、以前年度庫款支付計算表·····	11

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 以前年度歲出轉入數累計表
 中華民國110年01月01日至110年11月30日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	10				0051000000-7 農業委員主管						
		03			0051030000-6 水土保持局	33,827,936	0	0	33,827,936	0	0
			01		5851031000-7 水環境建設	78,435,323	2,777,947	8,293,949	64,675,187	0	10,982,189
				01	5851031000-7 水環境建設	33,827,936	0	0	33,827,936	0	0
					5851031001-0-G2* 水與發展	78,435,323	2,777,947	8,293,949	64,675,187	0	10,982,189
					03 設備及投資	33,827,936	0	0	33,827,936	0	0
						78,435,323	2,777,947	8,293,949	64,675,187	0	10,982,189
					小 計	33,827,936	0	0	33,827,936	0	0
						78,435,323	2,777,947	8,293,949	64,675,187	0	10,982,189
					合 計	33,827,936	0	0	33,827,936	0	0
						78,435,323	2,777,947	8,293,949	64,675,187	0	10,982,189

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
行政院農業委員會水土保持局
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	0	0	0	0	0	2,788,448	0	0	2,788,448
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	2,788,448	0	0	2,788,448
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	2,788,448	0	0	2,788,448
1. 以前年度已撥繳之暫付 、預付款支用收回	0	0	0	0	0	10,501	0	0	10,501
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數- 已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	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	0	0	2,777,947	0	0	2,777,947
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零 用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
行政院農業委員會水土保持局
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫 數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
行政院農業委員會水土保持局
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收) 款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	98,503,123	0	0	0	0	0	0	77,964,360	20,538,763	10,982,189
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	98,503,123	0	0	0	0	0	0	77,964,360	20,538,763	10,982,189
一、以前年度應付(保留)數	98,503,123	0	0	0	0	0	0	77,964,360	20,538,763	10,982,189
109年度 5851031001 水與發展	98,503,123	0	0	0	0	0	0	77,964,360	20,538,763	10,982,189
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 平衡表

中華民國110年11月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
		3 淨資產	0
		31 資產負債淨額	0
		310101 資產負債淨額	0
合 計	0	合 計	0

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 收入支出表

中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金	額
	本月數	累計數
收入	-1,711,619	20,538,763
公庫撥入數	-1,711,619	20,538,763
支出	2,510,302	2,788,448
繳付公庫數	2,510,302	2,788,448
收支餘絀	-4,221,921	17,750,315

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 預付款明細表

公務機關會計

中華民國110年11月30日

單位:新臺幣元

日 期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
110	11	30				

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 購建中固定資產明細表

公務機關會計

中華民國110年11月30日

單位:新臺幣元

日 期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
110	11	30	非預算性質部分		-64,675,187	
			本年度部分		-64,675,187	
			預算性質部分		64,675,187	
			以前年度部分		64,675,187	
			109 一百零九年度		64,675,187	
			5851031000-7 水環境建設	64,675,187		
			5851031001-0* 水與發展	64,675,187		
			總 計		0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	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)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	33,578,360	0	92,468,351	126,046,711	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	33,578,360	0	92,468,351	126,046,711	0	0
合 計	33,578,360	0	92,468,351	126,046,711	0	0
備註:本期資本資產變動增加數92,468,351元與預算執行與會計收支對照表的設備及投資0元差異數92,468,351元,係因補列購建中資產249,576元及購建中資產完工轉財產、跨年期工程完成92,218,775元所致。						

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
 行政院農業委員會水土保持局
 預算執行與會計收支對照表
 中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	20,538,763	20,538,763	收入
	-	20,538,763	20,538,763	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	-	2,788,448	2,788,448	支出
	-	2,788,448	2,788,448	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	-	17,750,315	17,750,315	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數17,750,315元=公庫撥入數調整數20,538,763元-繳付公庫數調整數2,788,448元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
行政院農業委員會水土保持局
以前年度庫款支付計算表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年11月30日

單位:新臺幣元

科 目 及 編 號	以前年度結轉數 (1)	向庫支用(領)數		本月底止 可支用數餘額 (3)=(1)-(2)	說 明
		本月支用(領)數	累計支用(領)數 (2)		
	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	
	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	
109年度	6,351,996	0	6,351,996	0	
	25,168,956	-1,711,619	14,186,767	10,982,189	
5851031000-7	6,351,996	0	6,351,996	0	
水環境建設	25,168,956	-1,711,619	14,186,767	10,982,189	
5851031001-0-G2*	6,351,996	0	6,351,996	0	
水與發展	25,168,956	-1,711,619	14,186,767	10,982,189	
合 計	6,351,996	0	6,351,996	0	
	25,168,956	-1,711,619	14,186,767	10,982,189	

編製日期：中華民國 110 年 12 月 1 日

製表：許蕙心