

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 6 月 份

主辦會計人員

主計室主任 林冠伶

機關長官

行政院農業委員會水土保持局 李鎮洋(周)

目次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、以前年度歲出轉入數累表.....	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、平衡表明細表.....	7-10
---------------	------

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	11
-------------------------------	----

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	12
---------------------	----

二、以前年度庫款支付計算表.....	13
--------------------	----

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06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	應付數
						保留數	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	22,506,897	0	11,321,039	5,036,691
			01		5851031000-7 水環境建設	78,435,323	267,645	0	2,967,949	0	75,199,729	51,985,530
				01	5851031001-0* 水與發展	33,827,936	0	0	22,506,897	0	11,321,039	5,036,691
					03 設備及投資	78,435,323	267,645	0	2,967,949	0	75,199,729	51,985,530
					小 計	33,827,936	0	0	22,506,897	0	11,321,039	5,036,691
						78,435,323	267,645	0	2,967,949	0	75,199,729	51,985,530
					合 計	33,827,936	0	0	22,506,897	0	11,321,039	5,036,691
						78,435,323	267,645	0	2,967,949	0	75,199,729	51,985,530

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06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	278,146	0	0	278,146
本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	278,146	0	0	278,146
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、收回以前年度支出撥餘款	0	0	0	0	0	278,146	0	0	278,146
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	267,645	0	0	267,645
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06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06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	25,474,846	122,405	0	0	0	0	0	23,574,846	2,022,405	29,498,547
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	25,474,846	122,405	0	0	0	0	0	23,574,846	2,022,405	29,498,547
一、以前年度應付(保留)數	25,474,846	122,405	0	0	0	0	0	23,574,846	2,022,405	29,498,547
109年度 5851031001 水與發展	25,474,846	122,405	0	0	0	0	0	23,574,846	2,022,405	29,498,547
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06月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	68,343,260	2 負債	11,321,039
11 流動資產	57,022,221	21 流動負債	11,321,039
110901 預付款	57,022,221	210301 應付帳款	11,321,039
14 固定資產	11,321,039	3 淨資產	57,022,221
141101 購建中固定資產	11,321,039	31 資產負債淨額	57,022,221
		310101 資產負債淨額	57,022,221
合 計	68,343,260	合 計	68,343,260

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06月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	-67,595	2,022,405
公庫撥入數	-67,595	2,022,405
支出	267,645	278,146
繳付公庫數	267,645	278,146
收支餘絀	-335,240	1,744,259

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

中華民國110年06月30日

公務機關會計

單位：新臺幣

日 期			摘 要	金 額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		57,022,221	
			以前年度部分		57,022,221	
			109		57,022,221	
			一百零九年度			
			5851031000-7 水環境建設	57,022,221		
			5851031001-0* 水與發展	57,022,221		
109	10	06	580059 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 AA3 行政院農業委員會水土保持局南投分局	5,526,158		
109	11	17	580067 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 B123 高雄市政府水利局保管金專戶	3,400,684		
109	11	17	580067 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 B123 高雄市政府水利局保管金專戶	4,037,925		
109	12	23	580078 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 AA4 行政院農業委員會水土保持局臺南分局	2,441,188		
109	12	24	580079 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 AA2 行政院農業委員會水土保持局臺中分局	24,107,909		
109	12	24	580080 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 AA1 行政院農業委員會水土保持局臺北分局	1,492,685		

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

中華民國110年06月30日

公務機關會計

單位：新臺幣

日 期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
109	12	24	580080 付款憑單 開設本年度公務機關會計各帳戶 AA1 行政院農業委員會水土保持局臺北分局	15,749,945		
110	03	30	580002 付款憑單 預付臺南分局辦理前瞻基礎建設第2期-加強水庫集水區保育治理計畫 AA4 行政院農業委員會水土保持局臺南分局	122,405		
110	06	29	380033 轉帳傳票 轉正轉帳傳票380015,由應付帳款轉至歲出保留數 B123 高雄市政府水利局保管金專戶	143,322		
			總 計		57,022,221	

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

中華民國110年06月30日

公務機關會計

單位：新臺幣

日 期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
			非預算性質部分		8,353,090	
			本年度部分		8,353,090	
			預算性質部分		2,967,949	
			以前年度部分		2,967,949	
			109		2,967,949	
			一百零九年度			
			5851031000-7	2,967,949		
			水環境建設			
			5851031001-0*	2,967,949		
			水與發展			
			總 計		11,321,039	

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

應付帳款明細表

中華民國110年06月30日

公務機關會計

單位：新臺幣

日 期			摘 要	金 額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		11,321,039	
			以前年度部分		11,321,039	
			109		11,321,039	
			一百零九年度			
			5851031000-7	11,321,039		
			水環境建設			
			5851031001-0*	11,321,039		
			水與發展			
			總 計		11,321,039	

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06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	25,724,422	47,981,743	0	11,321,039
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	25,724,422	47,981,743	0	11,321,039
合 計	33,578,360	0	25,724,422	47,981,743	0	11,321,039
備註 本期資本資產變動增加數25,724,422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25,724,422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25,474,846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06月30日

單位:新臺幣

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	2,022,405	2,022,405	收入
	-	2,022,405	2,022,405	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	-	278,146	278,146	支出
	-	278,146	278,146	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	-	1,744,259	1,744,259	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數1,744,259元=公庫撥入數調整數2,022,405元-繳付公庫數調整數278,146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

中華民國110年01月01日至110年06月30日

經資門分列

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		
		保留數	保留數		
109年度	6,351,996	0	67,648	6,284,348	
	25,168,956	-67,595	1,954,757	23,214,199	
5851031000-7	6,351,996	0	67,648	6,284,348	
水環境建設	25,168,956	-67,595	1,954,757	23,214,199	
5851031001-0*	6,351,996	0	67,648	6,284,348	
水與發展	25,168,956	-67,595	1,954,757	23,214,199	
合計	6,351,996	0	67,648	6,284,348	
	25,168,956	-67,595	1,954,757	23,214,199	

編製日期：中華民國 110 年 7 月 1 日

製表：徐毓英

