

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 7 月 份

主辦會計人員  游麗騰

機關長官  李鎮洋

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·····	7-9
二、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	10
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表·····	11
二、 以前年度庫款支付計算表·····	12

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07月31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	5,036,691	27,543,588	0	6,284,348
			01		5851031000-7 水環境建設	78,435,323	267,645	28,698,675	31,666,624	0	46,501,054
				01	5851031001-0-G2* 水與發展	33,827,936	0	5,036,691	27,543,588	0	6,284,348
						78,435,323	267,645	28,698,675	31,666,624	0	46,501,054
					03 設備及投資	33,827,936	0	5,036,691	27,543,588	0	6,284,348
						78,435,323	267,645	28,698,675	31,666,624	0	46,501,054
					小計	33,827,936	0	5,036,691	27,543,588	0	6,284,348
						78,435,323	267,645	28,698,675	31,666,624	0	46,501,054
					合計	33,827,936	0	5,036,691	27,543,588	0	6,284,348
						78,435,323	267,645	28,698,675	31,666,624	0	46,501,054

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

中華民國110年01月01日至110年07月31日

經資門併計

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				預收款 (7)	剔除經費 (8)	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					
				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、收回以前年度支出賸餘款	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07月31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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				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07月31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	59,210,212	20,227,977	0	0	0	0	0	57,187,807	22,250,382	9,270,570
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	59,210,212	20,227,977	0	0	0	0	0	57,187,807	22,250,382	9,270,570
一、以前年度應付(保留)數	59,210,212	20,227,977	0	0	0	0	0	57,187,807	22,250,382	9,270,570
109年度 5851031001 水與發展	59,210,212	20,227,977	0	0	0	0	0	57,187,807	22,250,382	9,270,570
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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	49,799,180	2 負債	6,284,348
11 流動資產	43,514,832	21 流動負債	6,284,348
110901 預付款	43,514,832	210301 應付帳款	6,284,348
14 固定資產	6,284,348	3 淨資產	43,514,832
141101 購建中固定資產	6,284,348	31 資產負債淨額	43,514,832
		310101 資產負債淨額	43,514,832
合 計	49,799,180	合 計	49,799,180

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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	20,227,977	22,250,382
公庫撥入數	20,227,977	22,250,382
支出	0	278,146
繳付公庫數	0	278,146
收支餘絀	20,227,977	21,972,236

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7月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
110	7	31	預算性質部分		43,514,832	
			以前年度部分		43,514,832	
			109 一百零九年度		43,514,832	
			5851031000-7 水環境建設	43,514,832		
			5851031001-0-G2* 水與發展	43,514,832		
			01 加強水庫集水區保育治理	43,514,832		
			03 設備及投資	43,514,832		
			總 計		43,514,832	

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07月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
110	7	31	非預算性質部分		-25,382,276	
			本年度部分		-25,382,276	
			預算性質部分		31,666,624	
			以前年度部分		31,666,624	
			109 一百零九年度		31,666,624	
			5851031000-7 水環境建設	31,666,624		
			5851031001-0-G2* 水與發展	31,666,624		
			總 計		6,284,348	

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07月31日

公務機關會計

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
110	7	31	預算性質部分		6,284,348	
			以前年度部分		6,284,348	
			109 一百零九年度		6,284,348	
			5851031000-7 水環境建設	6,284,348		
			5851031001-0-G2* 水與發展	6,284,348		
			01 加強水庫集水區保育治理	6,284,348		
			03 設備及投資	6,284,348		
			總計		6,284,348	

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07月31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	59,459,788	86,753,800	0	6,284,348
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	59,459,788	86,753,800	0	6,284,348
合計	33,578,360	0	59,459,788	86,753,800	0	6,284,348

備註:本期資本資產變動增加數59,459,788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59,459,788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59,210,212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07月31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	-	22,250,382	22,250,382	收入
	-	22,250,382	22,250,382	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	-	21,972,236	21,972,236	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數21,972,236元=公庫撥入數調整數22,250,382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

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年07月31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	6,284,348	6,351,996	0	
	25,168,956	13,943,629	15,898,386	9,270,570	
5851031000-7 水環境建設	6,351,996	6,284,348	6,351,996	0	
	25,168,956	13,943,629	15,898,386	9,270,570	
5851031001-0-G2* 水與發展	6,351,996	6,284,348	6,351,996	0	
	25,168,956	13,943,629	15,898,386	9,270,570	
合計	6,351,996	6,284,348	6,351,996	0	
	25,168,956	13,943,629	15,898,386	9,270,570	

編製日期：中華民國 110 年 8 月 3 日

製表：許蕙心