

(12-1)

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

行政院環境保護署(環境部)

特別決算

(以前年度)

環境部 編

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

行政院環境保護署（環境部）

目次

中華民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

一、總說明

- (一)財務報告之簡述..... 1
- (二)財務狀況之分析..... 1
- (三)重要施政計畫執行成果之說明..... 1

二、決算報表

(一)主要表

- 1. 以前年度歲出政事別轉入數決算表..... 6
- 2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表..... 8

(二)附屬表

- 1. 繳付公庫數分析表..... 12
- 2. 公庫撥入數分析表..... 14
- 3. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表..... 16
- 4. 重大計畫執行績效報告表..... 18

三、會計報表

(一)主要表

- 1. 平衡表..... 21
- 2. 收入支出表..... 22

四、參考表

- 1. 決算與會計收支對照表..... 23
- 2. 現金出納表..... 24

總 說 明

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
行政院環境保護署（環境部）
總 說 明
中華民國113年度

一、財務報告之簡述

歲出：112年度轉入本年度繼續執行者計1億3,185萬28元，經執行結果

實現數8,187萬797元，減免（註銷）數4,997萬9,231元，茲分述如下：

（一）水環境建設—水與發展—加強水庫集水區保育治理計畫

112年度轉入本年度繼續執行者計720萬6,410元，經執行結果實現數357萬6,998元，減免（註銷）數362萬9,412元，減免（註銷）數主要係補助計畫經費結餘。

（二）水環境建設—水與環境—全國水環境改善計畫

112年度轉入本年度繼續執行者計1億2,464萬3,618元，經執行結果實現數7,829萬3,799元，減免（註銷）數4,634萬9,819元，減免（註銷）數主要係補助計畫經費結餘。

二、財務狀況之分析

平衡表：

（一）預付其他政府款：0元，較上年度2,323萬1,859元，減少2,323萬1,859元，主要係補助地方政府辦理前瞻基礎建設相關計畫業已於本年度辦理完成。

（二）應付其他政府款：0元，較上年度1億3,089萬28元，減少1億3,089萬28元，主要係補助地方政府辦理前瞻基礎建設相關計畫業已於本年度辦理完成。

三、重要施政計畫執行成果之說明

（一）已完成施政計畫重點概述：

1、水環境建設—水與發展—加強水庫集水區保育治理計畫

（1）配合經濟部「加強水庫集水區保育治理計畫」，依各水庫集水區保育實施計畫內容，加強辦理全國95座水庫集水區內之保育治理，減少水庫集水區土砂災害以及改善集水區水體水質。針對優先保護水庫水體（具優養化潛勢者）推動水庫污染熱區設置合併式淨化槽或多層複合濾料等水質改善設施，113年度持續補助雲林縣及臺南市之水質改善設施辦理成效評估作業，以提升及確保水質改善之效益。

（2）總計112年度轉入本年度繼續執行者計2案，113年皆已完成。

2、水環境建設—水與環境—全國水環境改善計畫

（1）配合經濟部「全國水環境改善計畫」，以水岸環境作整體規劃考量，經濟部統合各部會資源能量，共同推動水域環境營造、污水截流、下水道改善、水質淨化及污水處理設施工作。本部優先推動在污水下水道系統未到達或短期內未能完成家戶

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
行政院環境保護署（環境部）
總 說 明
中華民國113年度

接管區域，補助地方政府設置水質改善設施，加強生活污水截流處理，改善河川水體水質，113年度針對補助桃園市、基隆市及雲林縣等6縣市之水質改善設施辦理成效評估作業，以提升及確保水質改善之效益。

（2）總計112年度轉入本年度繼續執行者計19案，113年皆已完成。

（二）施政計畫分項說明：

施政計畫分項說明（以前年度）

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
水環境建設	水與發展— 加強水庫集 水區保育治 理計畫	雲林縣湖山水庫集水 區及入庫溪流污染削 減設施工程計畫	已完成。	
		臺南市鏡面水庫集水 區非點源污染削減設 施工程	已完成。	
水環境建設	水與環境— 全國水環境 改善計畫	基隆市港水質提升親 水環境營造計畫-旭川 河水質改善現地處理	已完成。	
		基隆市港水質提升親 水環境營造計畫-南榮 河水質提升現地處理	已完成。	
		基隆市港水質提升親 水環境營造計畫-南榮 河沿岸水環境營造	已完成。	
		基隆市港水質提升親 水環境營造計畫-田寮 河水質改善現地處理 （細設）	已完成。	
		基隆市港水質提升親	已完成。	

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
 行政院環境保護署（環境部）
 總 說 明
 中華民國 113 年度

施政計畫分項說明（以前年度）

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		水環境營造計畫-田寮 河水環境營造（細設 ）		
		基隆市港水質提升親 水環境營造計畫-田寮 河水質改善現地處理	已完成。	
		基隆市港水質提升親 水環境營造計畫-田寮 河水環境營造	已完成。	
		基隆市西定河水環境 改善計畫-水環境改善 計畫（規劃設計）	已完成。	
		桃園市埔心溪水環境 改善計畫-黃墘溪上游 水質改善計畫（第二 期）	已完成。	
		臺中市柳川第二期水 環境改善計畫-柳川污 染整治及環境改善計 畫（林森柳橋至民權 柳橋）	已完成。	
		臺中市柳川第二期水 環境改善計畫-柳川污 染整治及環境改善計 畫（三民柳橋至林森 柳橋）	已完成。	

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
 行政院環境保護署（環境部）
 總 說 明
 中華民國 113 年度

施政計畫分項說明（以前年度）

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		雲林縣雲林溪水環境改善計畫-雲林溪掀蓋段污水截流	已完成。	
		雲林縣雲林溪水環境改善計畫-雲林溪上游段污水截流	已完成。	
		雲林縣雲林溪水環境改善計畫-雲林溪下游段污水截流	已完成。	
		雲林縣北港礫間上部空間改善工程	已完成。	
		高雄市愛河上游（北屋暨九番埤排水）水質淨化現地處理	已完成。	
		屏東縣東港溪流域整體環境改善計畫-興化廊排水水質淨化施作及監造作業	已完成。	
		屏東縣琉球鄉杉板灣及中澳沙灘聚落式污水處理設施工程	已完成。	
		屏東縣麟洛溪排水水質淨化及畜禽糞尿生質能再利用整體規劃評估	已完成。	

決 算 報 表

主 要 表

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
行政院環境保
以前年度歲出政事
中華民國

經資門併計

年度 別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數
						應付數
109	15				7200000000-6 環境保護支出	130,890,028
						960,000
			01		7260010100-4 水環境建設	130,890,028
						960,000
					小 計	130,890,028
						960,000
					合 計	130,890,028
						960,000

設計畫第2期特別決算
護署（環境部）
別轉入數決算表
113年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
80,910,797	0	0
960,000	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0

中央政府前瞻基礎建
行政院環境保
以前年度歲出機關
中華民國

經資門分列

年度別	科 目					以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數	
						保留數	保留數	
109	12				0060000000-8 環境保護署主管			
					0060010000-4 環境保護署	130,890,028	49,979,231	
						960,000	0	
					01	7260010100-4 水環境建設	130,890,028	49,979,231
						960,000	0	
					01	7260010101-7* 水與發展	7,206,410	3,629,412
						0	0	
						04 獎補助費	7,206,410	3,629,412
						0	0	
					02	7260010102-0* 水與環境	123,683,618	46,349,819
						960,000	0	
						04 獎補助費	123,683,618	46,349,819
						960,000	0	
						小 計	130,890,028	49,979,231
						960,000	0	
						經常門小計	0	0
						0	0	
	資本門小計	130,890,028	49,979,231					
	960,000	0						
	合 計	130,890,028	49,979,231					
	960,000	0						

設計畫第2期特別決算
護署（環境部）
別轉入數決算表
113年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
80,910,797	0	0
960,000	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0
3,576,998	0	0
0	0	0
3,576,998	0	0
0	0	0
77,333,799	0	0
960,000	0	0
77,333,799	0	0
960,000	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0
0	0	0
0	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0
80,910,797	0	0
960,000	0	0

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設
行政院環境保護
繳付公庫

經資門併計

中華民國

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

計畫第2期特別決算
署（環境部）
數分析表

113年度

單位：新臺幣元

加項					繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
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)			
0	0	4,053,874	0	0	4,053,874
0	0	0	0	0	0
0	0	4,053,874	0	0	4,053,874
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	4,053,874	0	0	4,053,874
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	4,053,874	0	0	4,053,874
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
行政院環境保護
公庫撥入

經資門併計

中華民國

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	81,870,797	0	0	0
本年度	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	81,870,797	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	81,870,797	0	0	0
109年度 7260010101 水與發展	3,576,998	0	0	0
109年度 7260010102 水與環境	78,293,799	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別決算
署（環境部）
數分析表

113年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	19,177,985	62,692,812	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	19,177,985	62,692,812	0
0	0	19,177,985	62,692,812	0
0	0	0	3,576,998	0
0	0	19,177,985	59,115,814	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
行政院環境保
歲出賸餘（或減
中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門	
		金額	%	類型	金額
109	水環境建設-水與發展	3,629,412	50.36		0
109	水環境建設-水與環境	46,349,819	37.19		0
	小計	49,979,231			0
	以前年度合計	49,979,231			0

計畫第2期特別決算
護署（環境部）
免、註銷）分析表
113年度

單位:新臺幣元；%

經常門	資本門			備註
賸餘原因說明 及相關改善措施	類型	金額	賸餘原因說明 及相關改善措施	
	6	2,577,306	雲林縣-湖山水庫集水區及入庫溪流污染削減設施工程計畫工程經費結餘款。	
	6	1,052,106	臺南市-鏡面水庫集水區非點源污染削減設施工程工程經費結餘款。	
	6	17,675,333	基隆市-港水質提升親水環境營造計畫-旭川河及田寮河水質改善現地處理工程及細部規劃設計結餘款。	
	6	410,977	基隆市-西定河水環境改善計畫-西定河水環境改善計畫規劃設計結餘款。	
	6	4,378,533	桃園市-埔心溪水環境改善計畫-黃墘溪上游水質改善計畫（第二期）工程經費結餘款。	
	6	411,373	臺中市-柳川第二期水環境改善計畫-柳川污染整治及環境改善計畫工程經費結餘款。	
	6	6,270,424	雲林縣-雲林溪水環境改善計畫-雲林溪掀蓋段、上游段及下游段污水截流工程經費結餘款。	
	6	14,512,619	屏東縣-東港溪流域整體環境改善計畫-興化廊排水水質淨化施作及監造作業工程經費結餘款。	
	6	1,526,060	屏東縣-屏東縣琉球鄉杉板灣及中澳沙灘聚落式污水處理設施工程工程經費結餘款。	
	6	1,164,500	屏東縣-麟洛溪排水水質淨化及畜禽糞尿生質能再利用整體規劃評估規劃設計結餘款。	
		49,979,231		
		49,979,231		

中央政府前瞻基礎建設
 行政院環境保
 重大計畫執行
 中華民國

計畫名稱	計畫 總金額	截至本 年度已 編列預 算數	可支用預算數			執			
			以前 年度	本 年度	合計	本期執行數			
						實現數	應付數	賸餘數	合計
水環境建設-水 與發展-加強水 庫集水區保育治 理計畫	600,000	299,025	7,206	-	7,206	3,577	-	3,629	7,206
水環境建設-水 與環境-全國水 環境改善計畫	7,600,000	4,100,000	124,644	-	124,644	78,294	-	46,350	124,644

計畫第2期特別決算
護署（環境部）
績效報告表
113年度

單位：新臺幣千元

行數				執行數占預算數百分比%								執行未達 90%之原因及 其改進措施
累計執行數				本期執行數占可支用預算數 百分比%				累計執行數占截至本年度已編列 預算數百分比%				
實現數	應付數	賸餘數	合計	實現 數占預 算數%	應付 數占預 算數%	賸餘 數占預 算數%	合計	實現 數占預 算數%	應付 數占預 算數%	賸餘 數占預 算數%	合計	
288,565	-	10,460	299,025	49.64	-	50.36	100.00	96.50	-	3.50	100.00	
3,963,871	-	136,129	4,100,000	62.81	-	37.19	100.00	96.68	-	3.32	100.00	

本 頁 空 白

會計報表

主 要 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

行政院環境保護署（環境部）

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
1 資產	0	23,231,859	2 負債	0	130,890,028
11 流動資產	0	23,231,859	21 流動負債	0	130,890,028
111101 預付其他政府款	0	23,231,859	210501 應付其他政府款	0	130,890,028
			3 淨資產	0	-107,658,169
			31 資產負債淨額	0	-107,658,169
			310101 資產負債淨額	0	-107,658,169
合 計	0	23,231,859	合 計	0	23,231,859

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
行政院環境保護署（環境部）

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	62,692,812	89,986,260	-27,293,448
公庫撥入數	62,692,812	89,986,260	-27,293,448
支出	5,013,874	0	5,013,874
繳付公庫數	4,053,874	0	4,053,874
獎補助支出	960,000	0	960,000
收支餘絀	57,678,938	89,986,260	-32,307,322

參 考 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
行政院環境保護署（環境部）
決算與會計收支對照表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	62,692,812	62,692,812	收入
	-	62,692,812	62,692,812	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	-	5,013,874	5,013,874	支出
	-	4,053,874	4,053,874	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	960,000	960,000	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	-	57,678,938	57,678,938	收支餘絀

備註：
1.公庫撥入數與繳付公庫數係本機關核對其與公庫間之現金收付情形。
2.獎補助費960,000元係以前年度歲出保留數於本年度實現。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算
 行政院環境保護署（環境部）
 現金出納表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	112,672,043
(一).其他應收款淨(增)減數	0
1.以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-4,053,874
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	4,053,874
(二).公庫撥入數	62,692,812
1.以前年度歲出撥款	62,692,812
(三).資產負債淨額淨增(減)數	49,979,231
1.註銷以前年度歲出應付數	49,979,231
收 項 總 計	112,672,043
付項	
一、本期支出	112,672,043
(一).歲出應付數	130,890,028
1.以前年度轉入實現數	80,910,797
2.以前年度轉入註銷數	49,979,231
(二).歲出保留數	960,000
1.以前年度轉入實現數	960,000
(1).其他	960,000
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-23,231,859
(四).繳付公庫數	4,053,874
1.以前年度歲出賸餘繳庫	4,053,874
二、本期結存	0
付 項 總 計	112,672,043

主辦會計人員：

會計處
處長 陳勁欣

機關長官：

部長 彭啓明