

(11-1)

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 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3期特別決算

## 行政院環境保護署（環境部）

### 目次

中華民國 114 年 1 月 1 日至 114 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..... 4
- 2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表..... 6

##### (二)附屬表

- 1. 公庫撥入數分析表..... 10
- 2. 歲出保留分析表..... 12
- 3. 重大計畫執行績效報告表..... 14

#### 三、會計報表

##### (一)主要表

- 1. 平衡表..... 17
- 2. 收入支出表..... 18

##### (二)附屬表

- 1. 平衡表科目明細表-預付其他政府款..... 19
- 2. 平衡表科目明細表-應付其他政府款..... 20

#### 四、參考表

- 1. 決算與會計收支對照表..... 21
- 2. 現金出納表..... 22



中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算  
行政院環境保護署（環境部）  
總 說 明  
中華民國114年度

一、財務報告之簡述

（一）歲出：113年度轉入本年度繼續執行者計1,313萬3,570元，經執行結果實現數225萬9,377元，再保留數1,087萬4,193元，簡述如下：

水環境建設—水與發展—加強水庫集水區保育治理計畫：

113年度轉入本年度繼續執行者計1,313萬3,570元，經執行結果實現數225萬9,377元，再保留數1,087萬4,193元。歲出保留數係補助地方政府規劃設計及設置水庫污染熱區快篩與特定集水區營養鹽總量削減工程等，因合約期程跨年度，年度內無法完成，繼續辦理保留1,087萬4,193元。

（二）平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

平衡表：

1、預付其他政府款：203萬1,693元，主要係預付補助地方政府辦理前瞻基礎建設相關計畫已撥應付（保留）補助款尚未實現之款項。

2、應付其他政府款：1,087萬4,193元，主要係補助地方政府辦理前瞻基礎建設相關計畫應付未付款。

二、財務狀況之分析

（一）預付其他政府款：203萬1,693元，較上年度87萬3,975元，增加115萬7,718元，主要係部分補助地方政府辦理前瞻基礎建設相關計畫尚未辦理完成所致。

（二）應付其他政府款：1,087萬4,193元，較上年度1,313萬3,570元，減少225萬9,377元，主要係部分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，應付款項撥付完竣所致。

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。本年度持續補助桃園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113年度轉入本年度繼續執行者計4案，本年已完成2案，尚餘2案需保留至下

中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算  
 行政院環境保護署（環境部）  
 總 說 明  
 中華民國 114 年度

年度繼續執行。

(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	桃園市-順時埔聚落水 質改善計畫	已完成。	
		桃園市-大漢溪員樹林 排水淨化（第二期）	因履約爭議，年度內無法完 成，需保留至下年度繼續執 行。	將督導地方政 府加速執行。
		桃園市-石門水庫上游 集水區巴陵地區水質 改善工程計畫（含 3 年成效評估）	因合約期程跨年度，無法於 年度內完成，需保留至下年 度繼續執行。	將督導地方政 府加速執行。
		金門縣-110 年度金門 縣山外溪流域優化計 畫	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
						保留數	保留數
111	14		01		7100000000-0 環境保護支出	13,133,570 0	0 0
					7160012000-5 水環境建設	13,133,570 0	0 0
					小 計	13,133,570 0	0 0
					合 計	13,133,570 0	0 0

設計畫第3期特別決算  
 護署（環境部）  
 別轉入數決算表

114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	
	2,259,377		0		10,874,193
	0		0		0
	2,259,377		0		10,874,193
	0		0		0
	2,259,377		0		10,874,193
	0		0		0
	2,259,377		0		10,874,193
	0		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
111	11				0060000000-8 環境保護署主管		
		01			0060010000-4 環境保護署	13,133,570 0	0 0
			01		7160012000-5 水環境建設	13,133,570 0	0 0
				01	7160012010-9* 水與發展	13,133,570 0	0 0
					40 獎補助費	13,133,570 0	0 0
					小 計	13,133,570 0	0 0
					經常門小計	0 0	0 0
					資本門小計	13,133,570 0	0 0
					合 計	13,133,570 0	0 0

設計畫第3期特別決算  
 護署（環境部）  
 別轉入數決算表

114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
2,259,377	0	10,874,193
0	0	0
2,259,377	0	10,874,193
0	0	0
2,259,377	0	10,874,193
0	0	0
2,259,377	0	10,874,193
0	0	0
2,259,377	0	10,874,193
0	0	0
0	0	0
0	0	0
2,259,377	0	10,874,193
0	0	0
2,259,377	0	10,874,193
0	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  
 公庫撥入  
 中華民國

經資門併計

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	2,259,377	1,626,353	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	2,259,377	1,626,353	0	0
一、以前年度應付(保留)數	2,259,377	1,626,353	0	0
111年度 7160012010 水與發展	2,259,377	1,626,353	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別決算  
署（環境部）  
數分析表  
114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	468,635	3,417,095	8,842,500
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	468,635	3,417,095	8,842,500
0	0	468,635	3,417,095	8,842,500
0	0	468,635	3,417,095	8,842,500
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設  
 行政院環境保  
 歲出保留  
 中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
111	水環境建設－水與發展	10,874,193	-	10,874,193	82.80
	水與發展小計	10,874,193	-	10,874,193	
	經常門	-	-	-	
	資本門	10,874,193	-	10,874,193	
	合計	10,874,193	-	10,874,193	
	經常門	-	-	-	
	資本門	10,874,193	-	10,874,193	

計畫第3期特別決算  
護署（環境部）  
分析表  
114年度

單位：新臺幣元；%

保留原因分析			
經資門	類 型	金額	保留原因說明及相關改善措施
資	13 A	2,557,886	桃園市-石門水庫上游集水區巴陵地區水質改善工程計畫（含3年成效評估）。本計畫合約總經費1億104萬1,380元（含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助1,121萬8,481元，已撥付地方政府1,061萬1,891元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數52萬6,193元及地方政府尚需支付數203萬1,693元，合計255萬7,886元辦理保留（合約期程：機關通知日起10日內開工，並於開工之日560日內竣工）（決標日：109/12/29）
資	18 A	8,316,307	桃園市-大漢溪員樹林排水淨化（第二期）。本計畫合約總經費7,100萬元（不含空污費、工管費、監造費等），本部111年度補助831萬6,307元，因履約爭議，年度內無法完成，本部尚需支付數831萬6,307元辦理保留（合約期程：機關通知日起10日內開工，並於開工之日起365天完成主體工程；經機關完工確認後翌日起5日內開始執行為期180日之系統試運轉工作）（決標日：107/12/25）
	13 A	2,557,886	
	18 A	8,316,307	
	13 A	2,557,886	
	18 A	8,316,307	

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	600,000	100,000	13,134	-	13,134	2,260	10,874	0	13,134

計畫第3期特別決算  
護署（環境部）  
績效報告表  
114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	
69,540	10,874	19,586	100,000	17.21	82.79	-	100.00	69.54	10.87	19.59	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3期特別決算  
 行政院環境保護署（環境部）  
 平衡表

中華民國114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	2,031,693	873,975	2 負債	10,874,193	13,133,570
11 流動資產	2,031,693	873,975	21 流動負債	10,874,193	13,133,570
111101 預付其他政府款	2,031,693	873,975	210501 應付其他政府款	10,874,193	13,133,570
			3 淨資產	-8,842,500	-12,259,595
			31 資產負債淨額	-8,842,500	-12,259,595
			310101 資產負債淨額	-8,842,500	-12,259,595
合 計	2,031,693	873,975	合 計	2,031,693	873,975

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第3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114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	3,417,095	5,657,539	-2,240,444
公庫撥入數	3,417,095	5,657,539	-2,240,444
支出	0	472,107	-472,107
繳付公庫數	0	472,107	-472,107
收支餘絀	3,417,095	5,185,432	-1,768,337

# 附 屬 表



中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

行政院環境保護署（環境部）

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		2,031,693	
			以前年度部分		2,031,693	
			111		2,031,693	
			一百一十一年度			
			7160012000-5	2,031,693		
			水環境建設			
			7160012010-9*	2,031,693		
			水與發展			
			總計		2,031,693	

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別決算

行政院環境保護署（環境部）

應付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		10,874,193	
			以前年度部分		10,874,193	
			111 一百一十一年度		10,874,193	
			7160012000-5 水環境建設	10,874,193		
			7160012010-9* 水與發展	10,874,193		
			總計		10,874,193	

# 參 考 表



中央政府前瞻基礎建設計畫第3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114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	-	3,417,095	3,417,095	收入
	-	3,417,095	3,417,095	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	-	-	-	支出
	-	-	-	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	-	3,417,095	3,417,095	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。



主辦會計人員：

會計處  
處長 陳勁欣

機關長官：

部長 彭啓明