

(11-1)

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 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 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. 歲出保留分析表..... 16
- 4. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表..... 20
- 5. 重大計畫執行績效報告表..... 22

三、會計報表

(一)主要表

- 1. 平衡表..... 25
- 2. 收入支出表..... 26

(二)附屬表

- 1. 平衡表科目明細表-預付其他政府款..... 27
- 2. 平衡表科目明細表-應付其他政府款..... 28

四、參考表

- 1. 決算與會計收支對照表..... 29
- 2. 現金出納表..... 30

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 113 年度

一、財務報告之簡述

（一）歲出：112年度轉入本年度繼續執行者計3,046萬4,025元，經執行結果實現數1,246萬613元，再保留數1,313萬3,570元，減免（註銷）數486萬9,842元，茲分述如下：

1.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1,668萬5,161元，經執行結果實現數310萬6,455元，再保留數1,313萬3,570元，減免（註銷）數44萬5,136元，減免（註銷）數主要係補助計畫經費結餘。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1,313萬3,570元。

2.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1,377萬8,864元，經執行結果實現數935萬4,158元，減免（註銷）數442萬4,706元，減免（註銷）數主要係補助計畫經費結餘。

（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：87萬3,975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：1,313萬3,570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：87萬3,975元，較上年度814萬9,156元，減少727萬5,181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，預付轉正所致。

（二）應付其他政府款：1,313萬3,570元，較上年度3,046萬4,025元，減少1,733萬455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

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 113 年度

(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112年度轉入本年度繼續執行者計5案，113年已完成1案，尚餘4案需保留至下年度繼續執行。

2、水環境建設—水與環境—全國水環境改善計畫

(1) 113年度完成雲林縣「雲林溪上中下游段整體水環境環境景觀工程」，本案以親水共生、宜居城市、人文廊道、生態永續為核心，串聯水岸休憩空間打造全長5.2公里水岸廊道，為民眾打造兼具生態與休閒功能的空間。另針對補助屏東縣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5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	桃園市-順時埔聚落水質改善計畫	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。
		桃園市-石門水庫上游集水區-百吉地區水質改善工程(含3年成效)	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	因合約期程跨年度，無法於	將督導地方政

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 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
		集水區巴陵地區水質改善工程計畫（含3年成效評估）	年度內完成，需保留至下年度繼續執行。	府加速執行。
		金門縣-110 年度金門縣山外溪流域優化計畫	地方未能即時於本年度前完成決算，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
水環境建設	水與環境—全國水環境改善計畫	基隆市-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-港水質提升親水環境營造計畫-田寮河水環境營造(細設)	已完成。	
		雲林縣-雲林溪水環境改善工程計畫-雲林溪污水截流工程(景觀標)	已完成。	
		屏東縣-東港溪流流域整體環境改善計畫-興化廊排水水質淨化成效評估	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。	

本 頁 空 白

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				7100000000-0	30,464,025	4,869,842	
					環境保護支出	0	0	
					01	7160012000-5	30,464,025	4,869,842
					水環境建設	0	0	
					小 計	30,464,025	4,869,842	
					合 計	0	0	
					0	30,464,025	4,869,842	
				0	0			

設計畫第3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
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
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	30,464,025 0	4,869,842 0
			01		7160012000-5 水環境建設	30,464,025 0	4,869,842 0
				01	7160012010-9* 水與發展	16,685,161 0	445,136 0
					40 獎補助費	16,685,161 0	445,136 0
				02	7160012020-2* 水與環境	13,778,864 0	4,424,706 0
					40 獎補助費	13,778,864 0	4,424,706 0
					小 計	30,464,025 0	4,869,842 0
					經常門小計	0 0	0 0
					資本門小計	30,464,025 0	4,869,842 0
					合 計	30,464,025 0	4,869,842 0

設計畫第3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
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
3,106,455	0	13,133,570
0	0	0
3,106,455	0	13,133,570
0	0	0
9,354,158	0	0
0	0	0
9,354,158	0	0
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
0	0	0
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
0	0	0
12,460,613	0	13,133,570
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
繳付公庫

中華民國

經資門併計

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3期特別決算
署（環境部）
數分析表

113年度

單位：新臺幣元

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)
以前年度撥款於本年度繳還數					
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	472,107	0	0	472,107
0	0	0	0	0	0
0	0	472,107	0	0	472,107
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	472,107	0	0	472,107
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	472,107	0	0	472,107
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

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	12,460,613	873,975	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	12,460,613	873,975	0	0
一、以前年度應付(保留)數	12,460,613	873,975	0	0
111年度 7160012010 水與發展	3,106,455	873,975	0	0
111年度 7160012020 水與環境	9,354,158	0	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

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	7,677,049	5,657,539	12,259,595
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	7,677,049	5,657,539	12,259,595
0	0	7,677,049	5,657,539	12,259,595
0	0	0	3,980,430	12,259,595
0	0	7,677,049	1,677,109	0
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	13,133,570	-	13,133,570	78.71

計畫第3期特別決算
護署（環境部）
分析表
113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	769,442	補助桃園市政府辦理順時埔聚落水質改善計畫。本計畫合約總經費2,758萬元，本部111年度補助434萬1,236元（3年成效評估，111/8/5-114/8/5），已撥付地方政府357萬1,794元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數76萬9,442元辦理保留（合約期程：污水管線及用戶接管：施工階段文件經機關核定發文日翌日起165日內；合併式淨化槽工程：施工階段文件經機關核定發文日翌日起135日內；工程完工查驗完成後進入180天試運轉；試運轉驗收後開始3年成效評估）。
資	18 A	8,316,307	補助桃園市政府辦理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）。
資	13 A	3,026,521	補助桃園市政府辦理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111年度補助1,113萬5,084元，已撥付地方政府898萬2,538元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數215萬2,546元及地方政府尚需支付數87萬3,975元，合計302萬6,521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）。
資	13 A	1,021,300	補助金門縣政府辦理山外溪流域優化計畫。本計畫合約經費3,100萬元（含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助2,042萬6,000元，已撥付地方政府1,940萬4,700元，因地方政府未能於年度結束前向本部請款（經查本案工程於113年5月8日開始辦理驗收，113年5月31日驗收缺失複驗完成，該府承辦督促廠商辦理後續款項請撥事宜《如空污費、規劃設計費及監造費等各項間接費用》，惟該府承辦於113月11月簽辦時，再次察覺設計費用尚有缺失扣點扣罰等事宜未處理，且與設計單位尚有需釐清事項），故該府年度內無法完成決算，擬請同意辦理經費保留事宜，本部尚需支付數102萬1,300元辦理保留（合約期程：自開工之日起200日內竣工）。

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	%
	水與發展小計	13,133,570	-	13,133,570	
	經常門	-	-	-	
	資本門	13,133,570	-	13,133,570	
	合計	13,133,570	-	13,133,570	
	經常門	-	-	-	
	資本門	13,133,570	-	13,133,570	

計畫第3期特別決算
 護署（環境部）
 分析表
 113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
	13 A	4,817,263	
	18 A	8,316,307	
	13 A	4,817,263	
	18 A	8,316,307	

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
111	水環境建設-水與發展	445,136	2.67		0
111	水環境建設-水與環境	4,424,706	32.11		0
					0
					0
					0
					0
	小計	4,869,842			0
	以前年度合計	4,869,842			0

計畫第3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	445,136		
	6	472,107	雲林縣-雲林溪水環境改善工程計畫-雲林溪污水截流工程(景觀標)工程經費結餘款。	
	6	19,701	基隆市-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規劃設計(細設)結餘款。	
	6	19,701	基隆市-基隆市港水質提升親水環境營造計畫-田寮河水環境營造規劃設計(細設)結餘款。	
	6	3,570,697	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成效評估工程經費結餘款。	
	6	342,500	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。	
		4,869,842		
		4,869,842		

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	16,685	-	16,685	3,106	13,134	445	16,685
水環境建設－水 與環境－全國水 環境改善計畫	7,600,000	400,000	13,779	-	13,779	9,354	-	4,425	13,779

計畫第3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	
67,280	13,134	19,586	100,000	18.62	78.72	2.67	100.01	67.28	13.13	19.59	100.00	
382,471	-	17,529	400,000	67.89	-	32.11	100.00	95.62	-	4.38	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	873,975	8,149,156	2 負債	13,133,570	30,464,025
11 流動資產	873,975	8,149,156	21 流動負債	13,133,570	30,464,025
111101 預付其他政府款	873,975	8,149,156	210501 應付其他政府款	13,133,570	30,464,025
			3 淨資產	-12,259,595	-22,314,869
			31 資產負債淨額	-12,259,595	-22,314,869
			310101 資產負債淨額	-12,259,595	-22,314,869
合計	873,975	8,149,156	合計	873,975	8,149,156

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	5,657,539	51,396,356	-45,738,817
公庫撥入數	5,657,539	51,396,356	-45,738,817
支出	472,107	20,112,943	-19,640,836
繳付公庫數	472,107	360,057	112,050
業務支出	0	18,767,886	-18,767,886
獎補助支出	0	985,000	-985,000
收支餘絀	5,185,432	31,283,413	-26,097,981

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113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		873,975	
			以前年度部分		873,975	
			111		873,975	
			一百一十一年度			
			7160012000-5	873,975		
			水環境建設			
			7160012010-9*	873,975		
			水與發展			
			總計		873,975	

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113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		13,133,570	
			以前年度部分		13,133,570	
			111 一百一十一年度		13,133,570	
			7160012000-5 水環境建設	13,133,570		
			7160012010-9* 水與發展	13,133,570		
			總計		13,133,570	

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	-	5,657,539	5,657,539	收入
	-	5,657,539	5,657,539	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	-	472,107	472,107	支出
	-	472,107	472,107	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	-	5,185,432	5,185,432	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。

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）
 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	10,527,381
(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(-)	-472,107
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	472,107
(二).公庫撥入數	5,657,539
1.以前年度歲出撥款	5,657,539
(三).資產負債淨額淨增(減)數	4,869,842
1.註銷以前年度歲出應付數	4,869,842
收 項 總 計	10,527,381
付項	
一、本期支出	10,527,381
(一).歲出應付數	17,330,455
1.以前年度轉入實現數	12,460,613
2.以前年度轉入註銷數	4,869,842
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-7,275,181
(三).繳付公庫數	472,107
1.以前年度歲出賸餘繳庫	472,107
二、本期結存	0
付 項 總 計	10,527,381

主辦會計人員：

機關長官：