

(11-1)

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算

行政院環境保護署單位特別決算
(以前年度)

行政院環境保護署 編 印

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算

行政院環境保護署

決算目次

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 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.....	2
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 1 期特別決算
行政院環境保護署
總 說 明
中華民國 110 年度

一、財務報告之簡述：

歲出：109 年度轉入本年度繼續執行者計 9 件 3,111 萬 318 元，經執行結果實現數 2,228 萬 113 元，減免（註銷）數 883 萬 205 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

109 年度轉入本年度繼續執行者計 5 件 763 萬 197 元，經執行結果實現數 127 萬 2,383 元，減免（註銷）數 635 萬 7,814 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

109 年度轉入本年度繼續執行者計 4 件 2,348 萬 121 元，經執行結果實現數 2,100 萬 7,730 元，減免（註銷）數 247 萬 2,391 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 3,111 萬 318 元，減少 3,111 萬 318 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 3,111 萬 318 元，減少 3,111 萬 318 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。

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算
行政院環境保護署
總 說 明
中華民國110年度

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。配合經濟部水利署分工執行具優養化潛勢水庫削減集水區生活與農業污染（含污染熱區營養鹽總量削減）及監測護水工作。
- (2) 本署依據分工權責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淨化系統，並強化水庫水體水質監測，預期計畫期間有效削減水庫集水區點源污染之營養鹽排放量，降低水庫優養化潛勢及水庫營養鹽污染負荷。
- (3) 107年核定補助經常門案件，由109年保留至本年度繼續執行者計1件（新竹縣寶山水庫總磷總量管制暨總量削減計畫），已於本年度辦理完成。
- (4) 107年核定補助資本門案件，由109年保留至本年度繼續執行者計4件（臺南市白河水庫集水區環境現況調查與水質改善評估規劃設計計畫、臺南市鏡面水庫集水區環境現況調查與水質改善評估規劃設計計畫、桃園市石門水庫集水區上游水質改善評估規劃與設計及桃園市順時埔聚落水質改善計畫），皆已於本年辦理完成。
- (5) 總計109年度轉入本年度繼續執行者計5案，皆已於本年度辦理完成。

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，第一階段（106-110年）以各部會共同營造67處水環境亮點，305公頃以上親水空間為目標。本署優先推動在中度污染以上河川（河段）污水下水道系統未到達或短期內未能完成家戶接管區域，補助地方政府設置礫間工法或自然曝氣淨化工法等水質改善設施，加強生活污水截流處理，改善河川水體水質。
- (2) 107年核定補助資本門案件，由109年度轉入本年度繼續執行者計4案（桃園市南崁溪水環境改善計畫-上游水質淨化工程、雲林縣大虎尾地區之新虎尾溪水質環境整

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算
 行政院環境保護署
 總 說 明
 中華民國 110 年度

體改善計畫-細設、桃園市老街溪水環境改善計畫-龍潭大池水質改善及水體環境營造計畫及屏東縣牛稠河流域整體環境改善計畫-牛稠河流域水質淨化-細設)，皆已於本年度辦理完成。

(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	107 年度新竹縣寶山水庫總磷總量管制暨總量削減計畫	已辦理完成。	
		臺南市白河水庫集水區環境現況調查與水質改善評估規劃設計計畫	已辦理完成。	
		臺南市鏡面水庫集水區環境現況調查與水質改善評估規劃設計計畫	已辦理完成。	
		桃園市石門水庫集水區上游水質改善評估規劃與設計	已辦理完成。	
		桃園市順時埔聚落水質改善計畫	已辦理完成。	
水環境建設	水與環境—全國水環境改善計畫	桃園市南崁溪水環境改善計畫-上游水質淨化工程	已辦理完成。	

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算
 行政院環境保護署
 總 說 明
 中華民國 110 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
		雲林縣雲林縣大虎尾地區之新虎尾溪水質環境整體改善計畫（細設）	已辦理完成。	
		桃園市老街溪水環境改善計畫-龍潭大池水質改善及水體環境營造計畫	已辦理完成。	
		屏東縣牛稠河流域整體環境改善計畫-牛稠河流域水質淨化（細設）	已辦理完成。	

決 算 報 表

主 要 表

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
 行政院環
 以前年度歲出政事
 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
107	14				7200000000-6 環境保護支出	31,110,318	8,830,205
			01		7260010100-4 水環境建設	0	0
				01	7260010101-7 水與發展	95,664	95,664
					04 獎補助費	0	0
			01		7260010100-4* 水環境建設	95,664	95,664
				01	7260010101-7* 水與發展	0	0
					04 獎補助費	95,664	95,664
			01		7260010102-0* 水與環境	0	0
					04 獎補助費	31,014,654	8,734,541
			02		7260010101-7* 水與發展	0	0
					04 獎補助費	7,534,533	6,262,150
			02		7260010102-0* 水與環境	0	0
					04 獎補助費	7,534,533	6,262,150
					小 計	23,480,121	2,472,391
					合 計	0	0
						31,110,318	8,830,205
						0	0
						31,110,318	8,830,205
						0	0

設計畫第1期特別決算
 境保護署
 別轉入數決算表

110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
22,280,113	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
22,280,113	0	0
0	0	0
1,272,383	0	0
0	0	0
1,272,383	0	0
0	0	0
21,007,730	0	0
0	0	0
21,007,730	0	0
0	0	0
22,280,113	0	0
0	0	0
22,280,113	0	0
0	0	0

中央政府前瞻基礎建
 行政院環
 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
107	11				0060000000-8 環境保護署主管		
		01			0060010000-4 環境保護署	31,110,318 0	8,830,205 0
			01		7260010100-4 水環境建設	31,110,318 0	8,830,205 0
				01	7260010101-7 水與發展	95,664 0	95,664 0
					04 獎補助費	95,664 0	95,664 0
				01	7260010101-7* 水與發展	7,534,533 0	6,262,150 0
					04 獎補助費	7,534,533 0	6,262,150 0
				02	7260010102-0* 水與環境	23,480,121 0	2,472,391 0
					04 獎補助費	23,480,121 0	2,472,391 0
					小 計	31,110,318 0	8,830,205 0
					經常門小計	95,664 0	95,664 0
					資本門小計	31,014,654 0	8,734,541 0
					合 計	31,110,318 0	8,830,205 0

設計畫第1期特別預算
 境保護署
 別轉入數決算表
 110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
22,280,113	0	0
0	0	0
22,280,113	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1,272,383	0	0
0	0	0
1,272,383	0	0
0	0	0
21,007,730	0	0
0	0	0
21,007,730	0	0
0	0	0
22,280,113	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
22,280,113	0	0
0	0	0
22,280,113	0	0
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
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1期特別決算

境保護署

數分析表

110年度

單位:新臺幣元

以前年度撥款於本年度繳還數			加項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	8,830,205	0	0	8,830,205
0	0	0	0	0	0
0	0	8,830,205	0	0	8,830,205
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	8,830,205	0	0	8,830,205
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	8,830,205	0	0	8,830,205
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
 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	22,280,113	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	22,280,113	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	22,280,113	0	0	0
107年度 7260010101 水與發展	1,272,383	0	0	0
107年度 7260010102 水與環境	21,007,730	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第1期特別決算

境保護署

數分析表

110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	22,280,113	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	22,280,113	0	0
0	0	22,280,113	0	0
0	0	1,272,383	0	0
0	0	21,007,730	0	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
 行政院環
 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	
		金額	%	類型	金額
107	水與發展	6,357,814	83.33%	(6)	95,664
107	水與環境	2,472,391	10.53%		
	合 計	8,830,205			95,664

說明：1.本表「年度」欄按年度順序，「工作計畫名稱及編號」欄按工作計畫逐項填列，金額應與歲出所列金額一致，每一年度應結一小計，各年度小計應結一合計。
 2.百分率欄應按各工作計畫賸餘數（或減免、註銷數）占該工作計畫當年度預算數（或以前年度轉
 3.賸餘原因分析，請就下列類型分列以代號填寫及註明各類金額，並就金額三千萬元以上或賸餘數員額較少人事費節餘。(3)專案經費第一、二預備金未動支。(4)計畫變更致未實施或工作量減少。結餘。(9)因土地取得問題而未執行。(10)擲節支出。(11)各機關因預算經立法院凍結，經費未予支額超過五百萬元者，應敘明主要賸餘原因及金額。

計畫第1期特別決算
 境保護署
 免、註銷)分析表
 110年度

單位:新臺幣元;%

常 門	資 本 門			備註
	類 型	金 額	賸餘原因說明 及相關改善措施	
賸餘原因說明 及相關改善措施	(6)	6,262,150	一、部分規劃與設計案，依工程結算經費採建造百分比法計算服務費，較契約預估金額減少辦理註銷。 二、地方政府評估工程經費超出預期，且執行後無法有效改善水庫優養化；且經濟部水利署已預定於116年前執行白河水庫後續更新改善計畫辦理水庫清淤作業，為有效利用經費資源，爰停止執行辦理後續細部設計工作，原控留經費辦理註銷。	
	(6)	2,472,391		
		8,734,541		

機關別決算表(預算數-決算數=賸餘數)及以前年度歲出機關別轉入數決算表(減免、註銷數)

入數)百分率計算。

超過預算數百分之二十以上者，應詳列原因及因應改善措施：(1)按業務需要而減少支付。(2)實際進(5)收支併列預算收入未達而減支。(6)補(捐)助或委辦計畫經費結餘。(7)營繕工程結餘。(8)採購財物用之賸餘。(12)各縣市政府退休人員及退休教師人數未如預計，致相對減少補助款。(13)其他，如金

中央政府前瞻基礎建設
行政院環
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	150,000	7,630	-	7,630	1,272	-	6,358	7,630
水環境建設-水 與環境-全國水 環境改善計畫	7,600,000	1,965,000	23,480	-	23,480	21,008	-	2,472	23,480

- 說明：1. 本表所稱「重大計畫」係指5千萬元以上資本支出計畫（包括營建工程、設備採購及資本門補助等）及院列管、部會列管暨自行列管計畫，並請依計畫別逐一填列。
2. 「計畫總金額」欄：係一次性或繼續性計畫總金額。
「截至本年度已編列預算數」欄：一次性者填列本年度預算數，繼續性者填列歷年度（含本年度）預算數。
「可支用預算數」欄：係以前年度保留數（含應付數及保留數）及本年度預算數之合計。
「本期執行數」欄：係本年度實現數、應付數及賸餘數之合計。
「累計執行數」欄：係累計實現數、應付數及賸餘數之合計。

計畫第1期特別決算
 境保護署
 績效報告表
 110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	
140,637	-	9,363	150,000	16.67	-	83.33	100	93.76	-	6.24	100	
1,949,586	-	15,414	1,965,000	89.47	-	10.53	100	99.22	-	0.78	100	

本 頁 空 白

會計報表

主 要 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

行政院環境保護署

平衡表

中華民國110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	31,110,318	2 負債	0	31,110,318
11 流動資產	0	31,110,318	21 流動負債	0	31,110,318
111101 預付其他政府款	0	31,110,318	210501 應付其他政府款	0	31,110,318
			3 淨資產	0	0
			31 資產負債淨額	0	0
			310101 資產負債淨額	0	0
合 計	0	31,110,318	合 計	0	31,110,318

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算

行政院環境保護署

收入支出表

中華民國110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	0	20,451,207	-20,451,207
公庫撥入數	0	20,451,207	-20,451,207
支出	8,830,205	1,389,934	7,440,271
繳付公庫數	8,830,205	1,389,934	7,440,271
收支餘絀	-8,830,205	19,061,273	-27,891,478

參 考 表

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算
 行政院環境保護署
 決算與會計收支對照表
 中華民國110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	-	-	-	收入
	-	-	-	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	-	8,830,205	8,830,205	支出
	-	8,830,205	8,830,205	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	-	-8,830,205	-8,830,205	收支餘絀

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算
 行政院環境保護署
 現金出納表
 中華民國110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	8,830,205
(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(-)	-8,830,205
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	8,830,205
(二).資產負債淨額淨增(減)數	8,830,205
1.註銷以前年度歲出應付數	8,830,205
收 項 總 計	8,830,205
付項	
一、本期支出	8,830,205
(一).歲出應付數	31,110,318
1.以前年度轉入實現數	22,280,113
2.以前年度轉入註銷數	8,830,205
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-31,110,318
(三).繳付公庫數	8,830,205
1.以前年度歲出賸餘繳庫	8,830,205
二、本期結存	0
付 項 總 計	8,830,205

主辦會計人員：鍾美娟

機關長官：張子敬