

(12-1)

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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)

單位特別決算

(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）

決算目次

中華民國 112 年 1 月 1 日至 112 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..... 10
- 2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表..... 12

(二)附屬表

- 1. 公庫撥入數分析表..... 16
- 2. 歲出保留分析表..... 18
- 3. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表..... 30
- 4. 重大計畫執行績效報告表..... 32

三、會計報表

(一)主要表

- 1. 平衡表..... 35
- 2. 收入支出表..... 36

(二)附屬表

- 平衡表科目明細表..... 37

四、參考表

- 1. 決算與會計收支對照表..... 41
- 2. 現金出納表..... 42

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 112 年度

一、財務報告之簡述

（一）歲出：111 年度轉入本年度繼續執行者計 3 億 1,895 萬 541 元，經執行結果實現數 1 億 6,906 萬 4,078 元，再保留數 1 億 3,185 萬 28 元，減免（註銷）數 1,803 萬 6,435 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

111 年度轉入本年度繼續執行者計 4,206 萬 6,048 元，經執行結果實現數 3,485 萬 9,638 元，再保留數 720 萬 6,410 元，無減免（註銷）數。歲出保留數係補助地方政府辦理污染削減設施工程或規劃設計，因合約期程跨年度或尚有履約爭議，年度內無法完成，繼續辦理保留 720 萬 6,410 元。

2、水環境建設—水與環境—全國水環境改善計畫

111 年度轉入本年度繼續執行者計 2 億 7,688 萬 4,493 元，經執行結果實現數 1 億 3,420 萬 4,440 元，再保留數 1 億 2,464 萬 3,618 元，減免（註銷）數 1,803 萬 6,435 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辦理河川流域污染整治、水質淨化設施及其他現地處理設施工程或規劃設計，因合約期程跨年度、施工期間辦理變更設計等致年度內無法完成，或地方政府未能於年度結束前完成工程驗收結算作業，繼續辦理保留 1 億 2,464 萬 3,618 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：2,323 萬 1,859 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 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應付未付款。

二、財務狀況之分析

（一）預付其他政府款：2,323 萬 1,859 元，較上年度 1 億 230 萬 9,677 元，減少 7,907 萬 7,818 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 億 3,089 萬 28 元，較上年度 3 億 1,799 萬 541 元，減少 1 億 8,710 萬 513 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。

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 112 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。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，112年度持續補助雲林縣「湖山水庫集水區及入庫溪流污染削減設施工程計畫」及臺南市「鏡面水庫集水區非點源污染削減設施工程」辦理成效評估作業，以提升及確保水質改善之效益。
- (2) 111年度轉入本年度繼續執行者計4案，112年已完成2案，尚餘2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) 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。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，112年度共計補助2案工程完工，約可營造3公頃親水空間，每日處理水量約達2.17萬公噸，以降低對河川等地面水體之污染量，維護河川水體水質。
- (2) 111年度轉入本年度繼續執行者計30案，112年已完成11案，尚餘19案需保留至下年度繼續執行。

（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	桃園市大漢溪員樹林 排水淨化（第2期）	已辦理完成。	

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 112 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
		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）	已辦理完成。	
		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	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。
		臺南市鏡面水庫集水區非點源污染削減設施工程	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。
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	地方政府未能於年度終了前完成結算作業，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
		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	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。
		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	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。
		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）	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。
		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）	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。

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112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
)		
		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	地方政府未能於年度終了前完成結算作業，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
		基隆市港水質提升親水環境營造計畫-田寮河水環境營造	地方政府未能於年度終了前完成結算作業，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
		基隆市旭川河沉砂池二期水環境改善計畫-旭川河沉砂池二期水環境改善計畫	已辦理完成。	
		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）	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。
		新北市水質改善工程計畫-瓦礫溝河道水質及景觀改善工程	已辦理完成。	
		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）	地方政府未能於年度終了前完成結算作業，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
		新竹市港南運河水質改善計畫（規劃設計）	已辦理完成。	
		臺中市柳川第二期水	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2期特別決算

行政院環境保護署（環境部）

總 說 明

中華民國112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
		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）	年度內完成，需保留至下年度繼續執行。	府加速執行。
		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）	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。
		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（中正公園段至舊社公園截流工程及中正水淨場）	已辦理完成。	
		臺中市旱溪排水水質現地處理設施委託設計服務	已辦理完成。	
		臺中市旱溪排水水環境改善計畫-臺中市旱溪排水水質現地處理設施-工程	已辦理完成。	
		彰化縣二林溪水域環境營造計畫-二林溪周邊景觀與水質淨化營造計畫（第一期）-規	已辦理完成。	

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 112 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
		劃設計		
		雲林縣雲林溪水環境改善計畫-雲林溪掀蓋段污水截流	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。
		雲林縣雲林溪水環境改善計畫-雲林溪上游段污水截流	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。
		雲林縣雲林溪水環境改善計畫-雲林溪下游段污水截流	地方政府未能於年度終了前完成結算作業，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
		雲林縣雲林縣荊桐礫間淨化工程計畫-雲林縣荊桐礫間淨化	已辦理完成。	
		雲林縣北港礫間上部空間改善工程	地方政府未能於終了前完成結算作業，需保留至下年度繼續執行。	將督導地方政府加速執行。
		嘉義市埤麻腳排水水質改善暨水岸環境再造工程計畫	已辦理完成。	
		臺南市鹽水區月津港水環境改造計畫-臺南市鹽水區月津港水質改善及污水截流	已辦理完成。	
		高雄市愛河上游（北屋暨九番埤排水）水質淨化現地處理	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。

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 112 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
		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	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。
		屏東縣東港溪流域整體環境改善計畫-龍頸溪、萬巒排水排水水質淨化施作及監造作業	已辦理完成。	
		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	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。
		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	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。

22 22 22 2

決算報表

主 要 表

22 22 22 2

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		
109	15				7200000000-6	317,990,541	18,036,435	
					環境保護支出	960,000	0	
					01	7260010100-4	317,990,541	18,036,435
					水環境建設	960,000	0	
					01	7260010101-7	42,066,048	0
						水與發展	0	0
						04	42,066,048	0
						獎補助費	0	0
					02	7260010102-0	275,924,493	18,036,435
						水與環境	960,000	0
						04	275,924,493	18,036,435
						獎補助費	960,000	0
						小 計	317,990,541	18,036,435
						合 計	960,000	0
		317,990,541	18,036,435					
		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

112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
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
34,859,638	0	7,206,410
0	0	0
34,859,638	0	7,206,410
0	0	0
134,204,440	0	123,683,618
0	0	960,000
134,204,440	0	123,683,618
0	0	960,000
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000

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		
		01			0060010000-4 環境保護署	317,990,541	18,036,435
			01		7260010100-4 水環境建設	960,000	0
				01	7260010101-7* 水與發展	317,990,541	18,036,435
					04 獎補助費	960,000	0
						42,066,048	0
						0	0
						42,066,048	0
						0	0
			02		7260010102-0* 水與環境	275,924,493	18,036,435
					04 獎補助費	960,000	0
						275,924,493	18,036,435
						960,000	0
					小 計	317,990,541	18,036,435
						960,000	0
					經常門小計	0	0
						0	0
					資本門小計	317,990,541	18,036,435
						960,000	0
					合 計	317,990,541	18,036,435
						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

112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
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
34,859,638	0	7,206,410
0	0	0
34,859,638	0	7,206,410
0	0	0
134,204,440	0	123,683,618
0	0	960,000
134,204,440	0	123,683,618
0	0	960,000
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
0	0	0
0	0	0
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000
169,064,078	0	130,890,028
0	0	960,000

22 22 22 2

附 屬 表

22 22 22 2

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	169,064,078	400,540	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	169,064,078	400,540	0	0
一、以前年度應付(保留)數	169,064,078	400,540	0	0
109年度 7260010101 水與發展	34,859,638	0	0	0
04 獎補助費	34,859,638	0	0	0
109年度 7260010102 水與環境	134,204,440	400,540	0	0
04 獎補助費	134,204,440	400,540	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

112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	79,478,358	89,986,260	108,618,169
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	79,478,358	89,986,260	108,618,169
0	0	79,478,358	89,986,260	108,618,169
0	0	28,238,191	6,621,447	7,206,410
0	0	28,238,191	6,621,447	7,206,410
0	0	51,240,167	83,364,813	101,411,759
0	0	51,240,167	83,364,813	101,411,759
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

行政院環境

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	%
109	水環境建設－水與發展	7,206,410	-	7,206,410	17.13
	水與發展小計	7,206,410	-	7,206,410	
	經常門	-	-	-	
	資本門	7,206,410	-	7,206,410	
109	水環境建設－水與環境	123,683,618	960,000	124,643,618	45.02

計畫第2期特別決算

保護署（環境部）

分析表

112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	5,902,309	補助雲林縣辦理湖山水庫集水區及入庫溪流污染削減設施工程計畫，本計畫合約總經費3,935萬7,803元（含工程費、監造費、空污費及工管費），本部補助3,227萬3,398元，已撥付地方政府1,975萬4,765元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數590萬2,309元辦理保留（合約期程：工程階段-應於機關通知日起10日內開工，並於開工之日起180日內竣工；成效評估-工程正式驗收合格次日起，進行為期3年之系統試運轉及功能驗證工作）
資	13 A	1,304,101	補助臺南市辦理鏡面水庫集水區非點源污染削減設施工程，本計畫合約經費2,430萬333元（含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助1,895萬4,259元，已撥付地方政府1,765萬158元，因合約期程跨年度，本部尚需支付數130萬4,101元辦理保留（合約期程：109年5月4日起至113年01月04日止，三年成效結束）。
	13 A	7,206,410	
資	13 A	9,970,462	補助基隆市辦理港水質提升親水環境營造計畫-旭川河水質改善現地處理，本計畫合約總經費8,889萬元（含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助6,933萬4,000元，已撥付地方政府5,936萬3,538元，該工程因施工期間因遇新增施工構台、既有渠底結構物打除、新增支撐圍堰及施工便道等之問題，辦理變更設計，目前驗收作業中，地方政府年度內無法完成，本部尚需支付數997萬462元辦理保留（合約期程：決標日108年7月26日，自機關通知日起至工程全部完工驗收合格）。

中央政府前瞻基礎建設

行政院環境

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	%
109	水環境建設－水與環境				

計畫第2期特別決算

保護署（環境部）

分析表

112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	14,591,083	補助基隆市辦理港水質提升親水環境營造計畫-南榮河水質提升現地處理，本計畫合約總經費1億5,281萬9,000元（係與南榮河沿岸水環境營造工程合併發包，含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助5,211萬1,000元，已撥付地方政府4,519萬351元，因合約期程跨年度，地方政府尚需支付數767萬434元（應付已撥）及本部尚需支付數692萬649元，合計1,459萬1,083元辦理保留（合約期程：自簽約次日起至工程全部驗收合格）。
資	13 A	18,789,253	補助基隆市辦理港水質提升親水環境營造計畫-南榮河沿岸水環境營造，本計畫合約總經費1億5,281萬9,000元（係與南榮河水質提升現地處理工程合併發包，含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助6,708萬8,000元，已撥付地方政府5,817萬2,758元，因合約期程跨年度，地方政府尚需支付數987萬4,011元（應付已撥）及本部尚需支付數891萬5,242元，合計1,878萬9,253元辦理保留（合約期程：自簽約次日起至工程全部驗收合格）。
資	13 C	182,531	補助基隆市辦理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)，本計畫合約總經費473萬元(係與田寮河水環境營造工程細設合併發包)，本部補助184萬5,000元，已撥付地方政府173萬4,033元，因合約期程跨年度，地方政府尚需支付數9萬1,265元（應付已撥）及本部2期尚需支付數9萬1,266元，合計18萬2,531元辦理保留（合約期程：自簽約次日起至工程全部驗收合格）。
資	13 C	182,530	補助基隆市辦理港水質提升親水環境營造計畫-田寮河水環境營造(細設)，本計畫合約總經費473萬元(係與田寮河水質改善現地處理工程細設合併發包)，本部補助184萬5,000元，已撥付地方政府173萬4,034元，因合約期程跨年度，地方政府尚需支付數9萬1,265元（應付已撥）及本部2期尚需支付數9萬1,265元，合計18萬2,530元辦理保留（合約期程：自簽約次日起至工程全部驗收合格）。

中央政府前瞻基礎建設

行政院環境

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	%
109	水環境建設－水與環境				

計畫第2期特別決算

保護署（環境部）

分析表

112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	4,646,869	補助基隆市辦理港水質提升親水環境營造計畫-田寮河水質改善現地處理，本計畫合約總經費9,527萬元(係與田寮河水環境營造工程合併發包，含工程費、監造費、空污費及工管費等)，本部補助3,715萬4,550元，已撥付地方政府3,365萬5,608元，該工程因施工期間因遇配合田寮河二期工程規劃，減少右岸取水井、右岸截流矮堰及管線施作及6個月成效評估等工項之問題，辦理變更設計，現正辦理驗收作業中，年度內無法完成，地方政府尚需支付數114萬7,927元（應付已撥）及本部尚需支付數349萬8,942元，合計464萬6,869元辦理保留（合約期程：自機關通知日起10日內開工，並於開工之日起579日內竣工，並經機關通知第2階段起算日起6個月內成效評估）。
資	13 A	4,646,882	補助基隆市辦理港水質提升親水環境營造計畫-田寮河水環境營造，本計畫合約總經費9,527萬元(係與田寮河水質改善現地處理工程合併發包，含工程費、監造費、空污費及工管費等)，本部補助3,715萬4,550元，已撥付地方政府3,365萬5,608元，該工程因施工期間因遇配合田寮河二期工程規劃，減少右岸取水井、右岸截流矮堰及管線施作及6個月成效評估等工項之問題，辦理變更設計，現正辦理驗收作業中，年度內無法完成，地方政府尚需支付114萬7,940元（應付已撥）及本部尚需支付數349萬8,942元，合計464萬6,882元辦理保留（合約期程：自機關通知日起10日內開工，並於開工之日起579日內竣工，並經機關通知第2階段起算日起6個月內成效評估）。
資	13 C	410,977	補助基隆市辦理西定河水環境改善計畫-西定河水環境改善計畫(規劃設計)，本計畫合約總經費2,000萬元，本部補助1,560萬元，已撥付地方政府1,444萬9,500元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，地方政府尚需支付數41萬977元（應付已撥）辦理保留（合約期程：自簽約次日起至工程全部完工驗收合格）。
資	13 A	11,839,800	補助桃園市辦理埔心溪水環境改善計畫-黃墘溪上游水質改善計畫(第二期)，本計畫合約總經費9,090萬元（含空污費、工管費、監造費等），本部補助經費為6,363萬元，已撥付地方政府5,179萬200元，因地方政府未能於年度結算前完成請款作業，年度內無法完成，本部尚需支付數1,183萬9,800元辦理保留（合約期程：應於機關通知日起15日內開工，並自開工日（含）起算，360日內完成主體工程；於主體工程完工並查驗合格日起5日內開始進行180日之試運轉；於試運轉完成驗收合格日之5日內開始進行12個月之功能評估及驗證，以及操作維護工作）。

中央政府前瞻基礎建設

行政院環境

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	%
109	水環境建設－水與環境				

計畫第2期特別決算

保護署（環境部）

分析表

112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	350,000	補助臺中市辦理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)，本計畫合約經費4億1,650萬元(含工程費、監造費、空污費及工管費等)，本部補助2億9,155萬元，已撥付地方政府2億8,099萬8,207元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，地方政府尚需支付數35萬元(應付已撥)辦理保留(合約期程：第一階段-自機關通知開工之日起640日曆天內完工；第二階段成效評估-應於工程完工，完成竣工驗收作業後，並經機關通知日起3年)。
資	13 A	411,373	補助臺中市辦理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)，本計畫合約經費3億9,217萬元(含工程費、監造費、空污費及工管費等)，本部補助2億7,451萬9,000元，已撥付地方政府2億4,795萬6,406元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數41萬1,373元辦理保留(合約期程：第一階段-自機關通知開工之日起600日曆天內完工；第二階段成效評估-應於工程完工，完成竣工驗收作業後，並經機關通知日起3年)。
資	13 A	16,582,070	補助雲林縣辦理雲林溪水環境改善計畫-雲林溪掀蓋段污水截流，本計畫合約經費3億4,000萬元，本部補助2億7,880萬元，已撥付地方政府2億6,221萬7,930元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數1,658萬2,070元辦理保留(合約期程：自機關通知起10日內開工，並於開工日起365日曆天內竣工，驗收合格之翌日起進入3年成效評估階段)。
資	13 A	13,111,604	補助雲林縣辦理雲林溪水環境改善計畫-雲林溪上游段污水截流，本計畫合約經費3億5,741萬4,913元(含工程費、監造費、空污費及工管費等)，本部補助2億9,308萬228元，已撥付地方政府2億7,422萬1,244元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數1,311萬1,604元辦理保留(合約期程：應於機關通知日起10日內開工，並於開工之日起600日內完成主體工程，驗收合格翌日起進入3年成效評估階段)。

中央政府前瞻基礎建設

行政院環境

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	%
109	水環境建設－水與環境				

計畫第2期特別決算

保護署（環境部）

分析表

112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	7,404,781	補助雲林縣辦理雲林溪水環境改善計畫-雲林溪下游段污水截流，本計畫合約經費2億2,995萬7,944元（含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助1億8,856萬5,514元，已撥付地方政府1億8,056萬1,041元，因地方政府未能於年度結束前完成查驗計價作業，年度內無法完成，本部尚需支付數740萬4,781元辦理保留（合約期程：應於機關通知日起10日內開工，並於開工之日起490日內竣工）。
資	13 A	50,540	補助雲林縣辦理雲林縣北港礫間上部空間改善工程，本計畫合約經費6,107萬4,000元（含工程費、監造費、空污費及工管費等），本部補助5,008萬元，已撥付地方政府4,848萬3,981元，因地方政府未能於年度結束前完成查驗計價作業，年度內無法完成，地方政府尚需支付數5萬540元（應付已撥）辦理保留（合約期程：第一期：自機關通知日起10日內開工，並於開工之日起420日內竣工）。
資	13 A	397,783	補助高雄市辦理愛河上游（北屋暨九番埤排水）水質淨化現地處理，本計畫合約金額1億4,000萬元（含工程費、監造費、空污費、工管費及3年成效評估等），本部補助1億920萬元，已撥付地方政府1億880萬2,217元，因合約期程跨年度，地方政府年度內無法完成，本部尚需支付數39萬7,783元辦理保留（合約期程：第一階段開工日起算300日曆天工程完工，自機關通知次日起進行90日曆天試運轉（108年12月11日起至110年10月6日止），第二階段：三年成效評估111年1月1日起至114年1月1日止）。
資	13 A	15,109,863	補助屏東縣辦理東港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，本計畫合約金額1億3,450萬元（含工程費、監造費、空污費、工管費及三年成效評估等），本部補助1億2,105萬元，已撥付地方政府1億594萬137元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數1,510萬9,863元辦理保留（合約期程：第1階段自開工日108年6月21日起算365日曆天工程完工，完工且提送試運轉計畫後，始得進行90日曆天試運轉作業，於試運轉作業完成，確認無待解決事項，始得報竣工；第2階段：功能成效評估3年，自110年3月1日起至113年2月29日止）。

中央政府前瞻基礎建設

行政院環境

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	%
109	水環境建設－水與環境				
	水與環境小計	123,683,618	960,000	124,643,618	
	經常門	-	-	-	
	資本門	123,683,618	960,000	124,643,618	
	合計	130,890,028	960,000	131,850,028	
	經常門	-	-	-	
	資本門	130,890,028	960,000	131,850,028	

計畫第2期特別決算

保護署（環境部）

分析表

112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	3,567,717	補助屏東縣辦理琉球鄉杉板灣及中澳沙灘聚落式污水處理設施工程，本計畫合約金額5,500萬元（含工程費、監造費、空污費、工管費及三年成效評估等），本部補助4,950萬元，已撥付地方政府4,593萬2,283元，因合約期程跨年度，年度內無法完成，本部尚需支付數356萬7,717元辦理保留（合約期程：第1階段自開工日起算365日曆天工程完工，完工且提送試運轉計畫後，始得進行90日曆天試運轉作業，於試運轉作業完成，確認無待解決事項，始得報竣工；第2階段：功能成效評估3年）。
資	13 C	2,397,500	補助屏東縣辦理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，本計畫合約總經費1,370萬元（本部補助685萬元，農委會補助685萬元），已撥付地方政府650萬7,500元，廠商未能於年度結束前完成請款作業，地方政府尚需支付239萬7,500元（應付已撥）辦理保留（合約期程：自決標日108年10月29日起，依促參法協助屏東縣政府辦理本計畫所涉民間自行規劃申請參與公共建設作業程序，至完成投資契約簽訂日止）。
	13 A	121,470,080	
	13 C	3,173,538	
	13 A	128,676,490	
	13 C	3,173,538	

中央政府前瞻基礎建設
 行政院環境
 歲出賸餘（或減免、

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
109	水與環境	18,036,435	6.51%		
	合計	18,036,435			

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，金額應與歲銷數）所列金額一致，每一年度應結一小計，各年度小計應按本年度及以前年度各結一合計
 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
 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付。(2)實際進用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
 (7)營繕工程結餘。(8)採購財物結餘。(9)因土地取得問題而未執行。(10)撙節支出。(11)
 如預計，致相對減少補助款。(13)其他，如金額超過五百萬元者，應敘明主要賸餘原因及金
 4. 本表金額表達至元，角位四捨五入。

計畫第2期特別決算
 保護署（環境部）
 註銷）分析表

112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	
	(6)	18,036,435		
		18,036,435		

出機關別決算表（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
 。
 度轉入數）百分率計算。

餘數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
 致未實施或工作量減少。(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。
 各機關因預算經立法院凍結，經費未予支用之賸餘。(12)各縣市政府退休人員及退休教師人數未
 額。

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	299,025	42,066	-	42,066	34,860	7,206	-	42,066
水環境建設-水與環境-全國水環境改善計畫	7,600,000	4,100,000	276,884	-	276,884	134,205	123,684	18,036	275,925

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2期特別決算
 境保護署
 績效報告表
 112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	
284,988	7,206	6,831	299,025	82.87	17.13	-	100.00	95.31	2.41	2.28	100.00	
3,885,577	123,684	89,779	4,099,040	48.47	44.67	6.51	99.65	94.77	3.02	2.19	99.98	

22 22 22 2

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112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	23,231,859	102,309,677	2 負債	130,890,028	317,990,541
11 流動資產	23,231,859	102,309,677	21 流動負債	130,890,028	317,990,541
111101 預付其他政府款	23,231,859	102,309,677	210501 應付其他政府款	130,890,028	317,990,541
			3 淨資產	-107,658,169	-215,680,864
			31 資產負債淨額	-107,658,169	-215,680,864
			310101 資產負債淨額	-107,658,169	-215,680,864
合計	23,231,859	102,309,677	合計	23,231,859	102,309,677

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112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	89,986,260	150,405,778	-60,419,518
公庫撥入數	89,986,260	150,405,778	-60,419,518
支出	0	19,370,038	-19,370,038
繳付公庫數	0	3,827,297	-3,827,297
獎補助支出	0	15,542,741	-15,542,741
收支餘絀	89,986,260	131,035,740	-41,049,480

附 屬 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）

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112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		23,231,859	
			以前年度部分		23,231,859	
			109 一百零九年度		23,231,859	
			7260010100-4 水環境建設	23,231,859		
			7260010102-0* 水與環境	23,231,859		
109	12	31	680064 轉帳憑單 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)	91,265		
109	12	31	680065 轉帳憑單 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	1,147,927		
109	12	31	680067 轉帳憑單 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(細設)	91,265		
109	12	31	680068 轉帳憑單 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	1,147,940		
109	12	31	680071 轉帳憑單 基隆市-西定河水環境改善計畫-西 定河水環境改善計畫(規設)	410,977		
109	12	31	680136 轉帳憑單 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	2,397,500		
110	12	31	680017 轉帳憑單 基隆市-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	7,670,434		
110	12	31	680017 轉帳憑單 基隆市-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	9,874,011		
112	12	31	680001 轉帳憑單 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)-成效評估第6期	152,453		
112	12	31	680001 轉帳憑單 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	197,547		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

環境保護署（環境部）

預付其他政府款明細表

中華民國112年12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	
112	12	31	森柳橋至民權柳橋)-成效評估第7期 680001 轉帳憑單 50,540 雲林縣-雲林縣北港礮間上部空間改善工程第4期 總 計		23,231,859	

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）

應付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國112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		130,890,028	
			以前年度部分		130,890,028	
			109 一百零九年度		130,890,028	
			7260010100-4 水環境建設	130,890,028		
			7260010101-7* 水與發展	7,206,410		
			7260010102-0* 水與環境	123,683,618		
			總計		130,890,028	

22 22 22 2

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112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	-	89,986,260	89,986,260	收入
	-	89,986,260	89,986,260	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	-	89,986,260	89,986,260	收支餘絀

備註：
 公庫撥入數係供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112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	108,022,695
(一).公庫撥入數	89,986,260
1.以前年度歲出撥款	89,986,260
(二).資產負債淨額淨增(減)數	18,036,435
1.註銷以前年度歲出應付數	18,036,435
收 項 總 計	108,022,695
付項	
一、本期支出	108,022,695
(一).歲出應付數	187,100,513
1.以前年度轉入實現數	169,064,078
2.以前年度轉入註銷數	18,036,435
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-79,077,818
二、本期結存	0
付 項 總 計	108,022,695

主辦會計人員：陳勁欣



機關長官：薛富盛

