

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國113年12月份

主辦會計人員 王建鈞

基金主持人 顏旭明

土壤及地下水污染整治基金

目 次

中華民國 113 年 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁

土壤及地下水污染整治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	1,063,230,000	266,965,220	379,258,000	-112,292,780	-29.61	960,552,304	1,063,230,000	-102,677,696	-9.66
徵收及依法分配收入	1,050,002,000	256,037,518	372,698,000	-116,660,482	-31.30	908,122,982	1,050,002,000	-141,879,018	-13.51
污染整治收入	1,050,002,000	254,708,833	372,698,000	-117,989,167	-31.66	900,959,018	1,050,002,000	-149,042,982	-14.19
違規罰款收入		1,328,685		1,328,685		7,163,964		7,163,964	
財產收入	13,228,000	6,297,323	6,560,000	-262,677	-4.00	13,426,701	13,228,000	198,701	1.50
財產處分收入						1,632		1,632	
利息收入	13,228,000	6,297,323	6,560,000	-262,677	-4.00	13,425,069	13,228,000	197,069	1.49
其他收入		4,630,379		4,630,379		39,002,621		39,002,621	
雜項收入		4,630,379		4,630,379		39,002,621		39,002,621	
基金用途	1,044,744,000	476,964,517	550,897,000	-73,932,483	-13.42	960,437,048	1,044,744,000	-84,306,952	-8.07
土壤及地下水污染整治計畫	965,813,000	466,770,105	534,976,000	-68,205,895	-12.75	886,034,549	965,813,000	-79,778,451	-8.26
其他	965,813,000	466,770,105	534,976,000	-68,205,895	-12.75	886,034,549	965,813,000	-79,778,451	-8.26
一般行政管理計畫	78,194,000	9,979,712	15,921,000	-5,941,288	-37.32	73,667,799	78,194,000	-4,526,201	-5.79
其他	78,194,000	9,979,712	15,921,000	-5,941,288	-37.32	73,667,799	78,194,000	-4,526,201	-5.79
一般建築及設備計畫	737,000	214,700		214,700		734,700	737,000	-2,300	-0.31
購建固定資產	737,000	214,700		214,700		734,700	737,000	-2,300	-0.31

土壤及地下水污染整治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
本期賸餘(短絀)	18,486,000	-209,999,297	-171,639,000	-38,360,297	22.35	115,256	18,486,000	-18,370,744	-99.38
期初基金餘額	1,664,270,000					1,659,787,921	1,664,270,000	-4,482,079	-0.27
解繳公庫									
期末基金餘額	1,682,756,000					1,659,903,177	1,682,756,000	-22,852,823	-1.36

土壤及地下水污染整治基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	466,770,105	534,976,000	-68,205,895	-12.75
		累計數			--	886,034,549	965,813,000	-79,778,451	-8.26
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

土壤及地下水污染整治基金

資本資產明細表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
土地	70,434,105		70,434,105	70,434,105		70,434,105
房屋及建築	27,857,933	-6,472,374	21,502,823	27,857,933	5,886,054	20,916,503
機械及設備	32,124,489	-27,286,602	5,850,973	32,177,287	25,608,159	4,119,732
交通及運輸設備	4,774,693	-2,444,687	2,422,322	4,775,537	1,903,173	1,879,964
雜項設備	6,140,121	-2,738,320	3,513,606	6,140,236	2,150,010	2,925,181
購建中固定資產			400,000	400,000		
電腦軟體	40,971,445		32,268,500	21,232,600		52,007,345
權利	47,098		47,098	50,067		44,129
發展中之無形資產	22,261,000		31,338,705	25,118,000		28,481,705
合 計	204,610,884	-38,941,983	167,778,132	188,185,765	35,547,396	180,808,664

土壤及地下水污染整治基金

資本資產明細表說明

中華民國113年12月份

1. 土地主要增減原因為因應組改財產結清移撥新機關。
2. 房屋建築及設備主要增減原因為因應組改財產結清移撥新機關。
3. 機械及設備主要增加原因為因應組改財產結清移撥新機關、購建中固定資產轉列機械及設備、增置；主要減少原因為組改財產結清移撥新機關、無償移轉及報廢。
4. 交通及運輸設備主要增加原因為因應組改財產結清移撥新機關；主要減少原因為組改財產結清移撥新機關及報廢。
5. 雜項設備主要增加原因為因應組改財產結清移撥新機關及增置；主要減少原因為組改財產結清移撥新機關及無償移轉。
6. 購建中固定資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列設備。
7. 無形資產主要增加原因為增置及發展中之無形資產轉列電腦軟體；主要減少原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體及攤銷。

土壤及地下水污染整治基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫		737,000			737,000	737,000	734,700		734,700	99.69	-2,300	-0.31		
機械及設備		617,000		53,000	670,000	670,000	670,000		670,000	100.00				
機械及設備		617,000		53,000	670,000	670,000	670,000		670,000	100.00				
雜項設備		120,000		-53,000	67,000	67,000	64,700		64,700	96.57	-2,300	-3.43		
雜項設備		120,000		-53,000	67,000	67,000	64,700		64,700	96.57	-2,300	-3.43		
總 計		737,000			737,000	737,000	734,700		734,700	99.69	-2,300	-0.31		

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,296,637,103	100.00	負債	455,925,262	19.85
流動資產	2,101,470,653	91.50	流動負債	251,286,439	10.94
現金	1,731,741,690	75.40	應付款項	218,520,068	9.51
銀行存款	1,731,681,690	75.40	應付代收款	7,595,165	0.33
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	210,924,903	9.18
應收款項	263,870,471	11.49	預收款項	32,766,371	1.43
應收帳款	256,915,981	11.19	預收收入	47,594	-
應收利息	5,175,351	0.23	其他預收款	32,718,777	1.42
其他應收款	1,779,139	0.08	其他負債	204,638,823	8.91
預付款項	105,858,492	4.61	什項負債	204,638,823	8.91
預付費用	105,858,492	4.61	存入保證金	3,145,741	0.14
固定資產	100,275,485	4.37	暫收及待結轉帳項	201,493,082	8.77
土地	70,434,105	3.07	淨資產	1,840,711,841	80.15
土地	70,434,105	3.07	淨資產	1,840,711,841	80.15
房屋建築及設備	20,916,503	0.91	淨資產	1,840,711,841	80.15
房屋建築及設備	21,502,823	0.94	累積餘額	1,840,711,841	80.15
累計折舊－房屋建築及設備	-586,320	--			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	4,119,732	0.18			
機械及設備	5,798,175	0.25			
累計折舊－機械及設備	-1,678,443	--			
交通及運輸設備	1,879,964	0.08			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-541,514	--			
雜項設備	2,925,181	0.13			
雜項設備	3,513,491	0.15			
累計折舊－雜項設備	-588,310	--			
無形資產	80,533,179	3.51			
無形資產	80,533,179	3.51			
權利	44,129	-			
電腦軟體	52,007,345	2.26			
發展中之無形資產	28,481,705	1.24			
其他資產	14,357,786	0.63			
什項資產	14,357,786	0.63			
存出保證金	10,000,000	0.44			

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	266,965,220	960,552,304
徵收及依法分配收入	256,037,518	908,122,982
污染整治收入	254,708,833	900,959,018
違規罰款收入	1,328,685	7,163,964
財產收益	6,297,323	13,426,701
財產孳息收入	6,297,323	13,425,069
廢舊物品售價收入		32
財產交易利益		1,600
其他收入	4,630,379	39,002,621
雜項收入	4,630,379	39,002,621
支出	450,950,541	945,279,252
人事支出	80,219	344,983
人事支出	80,219	344,983
業務支出	137,868,736	408,605,738
業務支出	137,868,736	408,605,738
獎補助支出	311,118,657	511,854,144
補(協)助政府機關(構)	294,274,640	495,010,127
捐助國內團體	2,191,000	2,191,000
捐助私校	14,653,017	14,653,017

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	2,401	19,583
財產交易損失	2,401	19,583
折舊、折耗及攤銷	1,880,528	24,046,526
固定資產折舊	227,722	2,810,957
無形資產攤銷	1,652,806	21,235,569
其他支出		408,278
其他支出		408,278
本期賸餘(短絀)	-183,985,321	15,273,052
期初淨資產		1,825,456,822
解繳公庫		
淨資產調整數		-18,033
期末淨資產		1,840,711,841

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

土壤及地下水污染整治基金 預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	960,552,304		960,552,304	收入
徵收及依法分配收入	908,122,982		908,122,982	徵收及依法分配收入
財產收入	13,426,701		13,426,701	財產收益
其他收入	39,002,621		39,002,621	其他收入
基金用途	960,437,048	-15,157,796	945,279,252	支出
用人費用	344,983		344,983	人事支出
服務費用	397,820,000	10,785,738	408,605,738	業務支出
材料及用品費	9,961,579	-9,961,579		
租金、償債、利息及相關手續費	421,805	-421,805		
稅捐及規費(強制費)	24,210	-24,210		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	378,144	-378,144		
捐助、補助與獎助	511,854,144		511,854,144	獎補助支出
資產短絀		19,583	19,583	財產損失
		24,046,526	24,046,526	折舊、折耗及攤銷
其他	408,278		408,278	其他支出
購建固定資產	734,700	-734,700		
購置無形資產	38,489,205	-38,489,205		

**土壤及地下水污染整治基金
預算執行與會計收支對照表**

中華民國113年1月1日至113年12月31日

單位：新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
本期賸餘(短絀)	115,256	15,157,796	15,273,052	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,659,787,921	165,668,901	1,825,456,822	期初淨資產
解繳公庫		-18,033	-18,033	解繳公庫
期末基金餘額	1,659,903,177	180,808,664	1,840,711,841	淨資產調整數 期末淨資產

土壤及地下水污染整治基金 預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年12月31日

1. 業務支出調整數1,078萬5,738元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費、稅捐及規費（強制費）、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數1萬9,583元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數2,404萬6,526元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購建固定資產調整數73萬4,700萬元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數3,848萬9,205元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
6. 淨資產調整數-調整數1萬8,033元：係固定資產無償移轉所致。