

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年1月份

主辦會計人員 陳進榮

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 115 年 1 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 至 4 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 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115年1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	918,914,000	197,644	107,000	90,644	84.71	197,644	107,000	90,644	84.71
徵收及依法分配收入	905,926,000	90,646		90,646		90,646		90,646	
徵收收入	905,926,000	90,646		90,646		90,646		90,646	
財產收入	12,988,000	106,998	107,000	-2	-	106,998	107,000	-2	-
利息收入	12,988,000	106,998	107,000	-2	-	106,998	107,000	-2	-
基金用途	907,828,000	11,630,821	13,084,000	-1,453,179	-11.11	11,630,821	13,084,000	-1,453,179	-11.11
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	196,614	125,000	71,614	57.29	196,614	125,000	71,614	57.29
其他	789,425,000	196,614	125,000	71,614	57.29	196,614	125,000	71,614	57.29
一般行政管理計畫	117,103,000	11,434,207	12,959,000	-1,524,793	-11.77	11,434,207	12,959,000	-1,524,793	-11.77
其他	117,103,000	11,434,207	12,959,000	-1,524,793	-11.77	11,434,207	12,959,000	-1,524,793	-11.77
一般建築及設備計畫	1,300,000								
購建固定資產	1,300,000								
本期賸餘（短絀）	11,086,000	-11,433,177	-12,977,000	1,543,823	-11.90	-11,433,177	-12,977,000	1,543,823	-11.90
期初基金餘額	1,661,354,000					1,691,146,712	1,661,354,000	29,792,712	1.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,672,440,000					1,679,713,535	1,648,377,000	31,336,535	1.90

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

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115年1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			--	196,614	125,000	71,614	57.29
		累計數			--	196,614	125,000	71,614	57.29
		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							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

土壤及地下水污染整治基金

資本資產明細表

中華民國115年1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
房屋及建築	21,502,823	-1,055,376			-39,088	20,408,359
機械及設備	6,369,629	-3,070,671			-140,699	3,158,259
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-36,809	1,397,802
雜項設備	3,707,228	-1,089,615		945	-42,007	2,574,661
電腦軟體	63,275,806		4,500,000	1,543,219		66,232,587
權利	41,159			248		40,911
發展中之無形資產	24,074,000			4,500,000		19,574,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	4,500,000	6,044,412	-258,603	183,820,684

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115年1月份

1. 雜項設備主要減少原因為報廢。
2. 權利主要減少原因為攤銷。
3. 電腦軟體主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體；主要減少原因為攤銷。
4. 發展中無形資產主要減少原因為轉列電腦軟體。

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115年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					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		1,300,000			1,300,000						--				
機械及設備		775,000			775,000						--				
機械及設備		775,000			775,000						--				
交通及運輸設備		25,000			25,000						--				
交通及運輸設備		25,000			25,000						--				
雜項設備		500,000			500,000						--				
雜項設備		500,000			500,000						--				
總計		1,300,000			1,300,000						--				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,127,795,587	100.00	負債	264,261,368	12.42
流動資產	1,926,646,492	90.55	流動負債	115,131,064	5.41
現金	1,702,992,667	80.04	應付款項	82,411,487	3.87
銀行存款	1,702,932,667	80.03	應付代收款	493,064	0.02
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	81,918,423	3.85
應收款項	192,787,766	9.06	預收款項	32,719,577	1.54
應收帳款	192,555,080	9.05	預收收入	800	-
應收利息	224,686	0.01	其他預收款	32,718,777	1.54
其他應收款	8,000	-	其他負債	149,130,304	7.01
預付款項	30,866,059	1.45	什項負債	149,130,304	7.01
預付費用	30,866,059	1.45	存入保證金	3,054,341	0.14
固定資產	97,973,186	4.60	暫收及待結轉帳項	146,075,963	6.87
土地	70,434,105	3.31	淨資產	1,863,534,219	87.58
土地	70,434,105	3.31	淨資產	1,863,534,219	87.58
房屋建築及設備	20,408,359	0.96	淨資產	1,863,534,219	87.58
房屋建築及設備	21,502,823	1.01	累積餘額	1,876,770,411	88.20
累計折舊－房屋建築及設備	-1,094,464	--	本期短絀	-13,236,192	--

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,158,259	0.15			
機械及設備	6,369,629	0.30			
累計折舊－機械及設備	-3,211,370	--			
交通及運輸設備	1,397,802	0.07			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,023,676	--			
雜項設備	2,574,661	0.12			
雜項設備	3,706,283	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,131,622	--			
無形資產	85,847,498	4.03			
無形資產	85,847,498	4.03			
權利	40,911	-			
電腦軟體	66,232,587	3.11			
發展中之無形資產	19,574,000	0.92			
其他資產	17,328,411	0.81			
什項資產	17,328,411	0.81			
存出保證金	10,000,000	0.47			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	9,838,030	0.46			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	2,858,231	0.13			
代管資產	7,423,000	0.35			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	2,127,795,587	100.00	合 計	2,127,795,587	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 212,300 元（保證品 212,300 元，應付保證品 212,300 元）
 二、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，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

收入支出表

中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	197,644	197,644
徵收及依法分配收入	90,646	90,646
違規罰款收入	90,646	90,646
財產收益	106,998	106,998
財產孳息收入	106,998	106,998
支出	13,433,836	13,433,836
業務支出	11,630,821	11,630,821
業務支出	11,630,821	11,630,821
財產損失	945	945
財產交易損失	945	945
折舊、折耗及攤銷	1,802,070	1,802,070
固定資產折舊	258,603	258,603
無形資產攤銷	1,543,467	1,543,467
本期賸餘(短絀)	-13,236,192	-13,236,192
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,863,534,219

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與長期負債等科目, 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115年1月1日至115年1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	197,644		197,644	收入
徵收及依法分配收入	90,646		90,646	徵收及依法分配收入
財產收入	106,998		106,998	財產收益
基金用途	11,630,821	1,803,015	13,433,836	支出
服務費用	11,630,821		11,630,821	業務支出
資產短絀		945	945	財產損失
		1,802,070	1,802,070	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-11,433,177	-1,803,015	-13,236,192	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,691,146,712	185,623,699	1,876,770,411	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,679,713,535	183,820,684	1,863,534,219	期末淨資產

註:1. 財產損失調整數945元:係財產報廢所致。

2. 折舊、折耗及攤銷調整數180萬2,070元:係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。