土壤及地下水污染整治基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10月份

主辦會計人員　陳進榮　　基金主持人　林健三

土壤及地下水污染整治基金

目　　次

中華民國 115 年 10 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	
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115年10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	%
基金來源	**918,914,000**	**253,481,768**	**242,144,000**	**11,337,768**	**4.68**	**666,578,233**	**603,263,000**	**63,315,233**	**10.50**
徵收及依法分配收入	**905,926,000**	**251,228,643**	**240,000,000**	**11,228,643**	**4.68**	**626,246,381**	**593,314,000**	**32,932,381**	**5.55**
徵收收入	905,926,000	251,228,643	240,000,000	11,228,643	4.68	626,246,381	593,314,000	32,932,381	5.55
財產收入	**12,988,000**	**2,253,125**	**2,144,000**	**109,125**	**5.09**	**10,601,423**	**9,949,000**	**652,423**	**6.56**
利息收入	12,988,000	2,253,125	2,144,000	109,125	5.09	10,601,423	9,949,000	652,423	6.56
其他收入						**29,730,429**		**29,730,429**	**--**
雜項收入						29,730,429		29,730,429	--
基金用途	**907,828,000**	**48,215,791**	**51,152,000**	**-2,936,209**	**-5.74**	**383,885,534**	**380,339,000**	**3,546,534**	**0.93**
土壤及地下水污染整治計畫	**789,425,000**	**42,363,451**	**44,906,000**	**-2,542,549**	**-5.66**	**321,177,579**	**317,618,000**	**3,559,579**	**1.12**
其他	789,425,000	42,363,451	44,906,000	-2,542,549	-5.66	321,177,579	317,618,000	3,559,579	1.12
一般行政管理計畫	**117,103,000**	**5,504,340**	**6,246,000**	**-741,660**	**-11.87**	**61,914,682**	**61,859,000**	**55,682**	**0.09**
其他	117,103,000	5,504,340	6,246,000	-741,660	-11.87	61,914,682	61,859,000	55,682	0.09
一般建築及設備計畫	**1,300,000**	**348,000**		**348,000**	**--**	**793,273**	**862,000**	**-68,727**	**-7.97**
購建固定資產	1,300,000	348,000		348,000	--	793,273	862,000	-68,727	-7.97
本期賸餘（短絀）	**11,086,000**	**205,265,977**	**190,992,000**	**14,273,977**	**7.47**	**282,692,699**	**222,924,000**	**59,768,699**	**26.81**
期初基金餘額	**1,661,354,000**					**1,691,146,712**	**1,661,354,000**	**29,792,712**	**1.79**

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10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	%
解繳公庫									
期末基金餘額	**1,672,440,000**					**1,973,839,411**	**1,884,278,000**	**89,561,411**	**4.75**

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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	42,363,451	44,906,000	-2,542,549	-5.66
		累計數			--	321,177,579	317,618,000	3,559,579	1.12
		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							
		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10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			-390,880	20,056,567
機械及設備	6,369,629	-3,070,671	348,000	14,603	-1,064,043	2,568,312
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-367,943	1,066,668
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	145,273	3,450	-426,313	2,333,123
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	63,275,806		31,802,000	18,839,872		76,237,934
權利	41,159		31,900	4,485		68,574
發展中之無形資產	24,074,000		2,700,000	23,624,000		3,150,000
合　　計	**191,826,228**	**-6,202,529**	**35,327,173**	**42,486,410**	**-2,249,179**	**176,215,283**

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10月份

1.機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2.雜項設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
3.購建中固定資產主要增加原因為增置。
4.權利主要增加原因為以前年度權利補列；主要減少原因為攤銷。
5.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。
6.發展中無形資產主要增加原因為增置；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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	862,000	793,273		793,273	92.03	-68,727	-7.97		
機械及設備		775,000			775,000	710,000	648,000		648,000	91.27	-62,000	-8.73		
機械及設備		775,000			775,000	710,000	648,000		648,000	91.27	-62,000	-8.73		
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	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
雜項設備		500,000			500,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
總計		1,300,000			1,300,000	862,000	793,273		793,273	92.03	-68,727	-7.97		

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10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**2,419,040,947**	**100.00**	**負債**	**268,986,253**	**11.12**
流動資產	**2,147,638,749**	**88.78**	**流動負債**	**33,545,749**	**1.39**
現金	1,756,101,852	72.59	應付款項	826,172	0.03
銀行存款	1,756,041,852	72.59	應付代收款	826,172	0.03
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,719,577	1.35
應收款項	223,866,541	9.25	預收收入	800	-
應收帳款	223,706,598	9.25	其他預收款	32,718,777	1.35
應收利息	95,943	-	**其他負債**	**235,440,504**	**9.73**
其他應收款	64,000	-	什項負債	235,440,504	9.73
預付款項	167,670,356	6.93	存入保證金	2,613,426	0.11
預付費用	167,670,356	6.93	暫收及待結轉帳項	232,827,078	9.62
固定資產	**96,758,775**	**4.00**	**淨資產**	**2,150,054,694**	**88.88**
土地	70,434,105	2.91	**淨資產**	**2,150,054,694**	**88.88**
土地	70,434,105	2.91	淨資產	2,150,054,694	88.88
房屋建築及設備	20,056,567	0.83	累積餘額	1,876,770,411	77.58
房屋建築及設備	21,502,823	0.89	本期賸餘	273,284,283	11.30
累計折舊－房屋建築及設備	-1,446,256	--			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
機械及設備	2,568,312	0.11			
機械及設備	6,703,026	0.28			
累計折舊－機械及設備	-4,134,714	--			
交通及運輸設備	1,066,668	0.04			
交通及運輸設備	2,421,478	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,354,810	--			
雜項設備	2,333,123	0.10			
雜項設備	3,849,051	0.16			
累計折舊－雜項設備	-1,515,928	--			
購建中固定資產	300,000	0.01			
購建中固定資產	300,000	0.01			
無形資產	**79,456,508**	**3.28**			
無形資產	79,456,508	3.28			
權利	68,574	-			
電腦軟體	76,237,934	3.15			
發展中之無形資產	3,150,000	0.13			
其他資產	**95,186,915**	**3.93**			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
什項資產	95,186,915	3.93			
存出保證金	10,000,000	0.41			
催收款項	9,806,030	0.41			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	80,748,735	3.34			
代管資產	7,423,000	0.31			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合　　計	**2,419,040,947**	**100.00**	**合　　計**	**2,419,040,947**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 260,000 元(保證品 260,000 元，應付保證品 260,000 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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	253,481,768	666,610,133
徵收及依法分配收入	251,228,643	626,246,381
污染整治收入	251,212,643	625,633,707
違規罰款收入	16,000	612,674
財產收益	2,253,125	10,601,423
財產孳息收入	2,253,125	10,601,423
其他收入		29,762,329
雜項收入		29,762,329
支出	50,162,475	393,325,850
人事支出	18,850	223,977
人事支出	18,850	223,977
業務支出	15,299,833	160,039,457
業務支出	15,299,833	160,039,457
獎補助支出	32,548,934	211,520,615
補（協）助政府機關（構）	32,548,934	208,058,615
捐助私校		3,462,000
財產損失	1,860	18,053
財產交易損失	1,860	18,053
折舊、折耗及攤銷	2,292,824	21,093,536

土壤及地下水污染整治基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
固定資產折舊	187,132	2,249,179
無形資產攤銷	2,105,692	18,844,357
其他支出	174	430,212
其他支出	174	430,212
本期賸餘（短絀）	203,319,293	273,284,283
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,150,054,694

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10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	666,578,233	31,900	666,610,133	收入
徵收及依法分配收入	626,246,381		626,246,381	徵收及依法分配收入
財產收入	10,601,423		10,601,423	財產收益
其他收入	29,730,429	31,900	29,762,329	其他收入
基金用途	383,885,534	9,440,316	393,325,850	支出
用人費用	223,977		223,977	人事支出
服務費用	158,493,557	1,545,900	160,039,457	業務支出
材料及用品費	928,307	-928,307		
租金、償債、利息及相關手續費	252,313	-252,313		
稅捐及規費（強制費）	34,160	-34,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	331,120	-331,120		
捐助、補助與獎助	211,520,615		211,520,615	獎補助支出
資產短絀		18,053	18,053	財產損失
		21,093,536	21,093,536	折舊、折耗及攤銷
其他	430,212		430,212	其他支出
購建固定資產	793,273	-793,273		
購置無形資產	10,878,000	-10,878,000		

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10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）	282,692,699	-9,408,416	273,284,283	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	1,973,839,411	176,215,283	2,150,054,694	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115年1月1日至115年10月31日

1.其他收入調整數3萬1,900元：係以前年度權利補列所致。
2.業務支出調整數154萬5,900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。
3.財產損失調整數1萬8,053元：係財產報廢所致。
4.折舊、折耗及攤銷調整數2,109萬3,536元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
5.購建固定資產調整數79萬3,273元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
6.購置無形資產調整數1,087萬8,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。