

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年5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 114 年 5 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 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 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 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114年5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	974,842,000	764,179		764,179		136,945,349	133,132,000	3,813,349	2.86
徵收及依法分配收入	961,469,000	-16,724		-16,724		126,843,936	131,842,000	-4,998,064	-3.79
徵收收入	961,469,000	-16,724		-16,724		126,843,936	131,842,000	-4,998,064	-3.79
財產收入	13,373,000					1,291,068	1,290,000	1,068	0.08
利息收入	13,373,000					1,291,068	1,290,000	1,068	0.08
其他收入		780,903		780,903		8,810,345		8,810,345	
雜項收入		780,903		780,903		8,810,345		8,810,345	
基金用途	973,391,000	28,363,692	31,089,000	-2,725,308	-8.77	118,726,244	124,976,000	-6,249,756	-5.00
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	23,684,669	26,749,000	-3,064,331	-11.46	91,839,077	95,671,000	-3,831,923	-4.01
其他	870,365,000	23,684,669	26,749,000	-3,064,331	-11.46	91,839,077	95,671,000	-3,831,923	-4.01
一般行政管理計畫	102,220,000	4,367,947	4,340,000	27,947	0.64	26,416,475	28,807,000	-2,390,525	-8.30
其他	102,220,000	4,367,947	4,340,000	27,947	0.64	26,416,475	28,807,000	-2,390,525	-8.30
一般建築及設備計畫	806,000	311,076		311,076		470,692	498,000	-27,308	-5.48
購建固定資產	806,000	311,076		311,076		470,692	498,000	-27,308	-5.48
本期賸餘（短絀）	1,451,000	-27,599,513	-31,089,000	3,489,487	-11.22	18,219,105	8,156,000	10,063,105	123.38
期初基金餘額	1,677,274,000					1,659,903,177	1,677,274,000	-17,370,823	-1.04

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114年5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	1,678,725,000					1,678,122,282	1,685,430,000	-7,307,718	-0.43

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114年5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			--	23,684,669	26,749,000	-3,064,331	-11.46
		累計數			--	91,839,077	95,671,000	-3,831,923	-4.01
		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114年5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	-586,320			-195,440	20,721,063
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	378,773	1,086	-665,225	3,832,194
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-187,173	1,692,791
雜項設備	3,513,491	-588,310	91,919	930	-206,210	2,809,960
電腦軟體	52,007,345		28,181,705	7,789,251		72,399,799
權利	44,129			1,238		42,891
發展中之無形資產	28,481,705		3,050,000	28,181,705		3,350,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	31,702,397	35,974,210	-1,254,048	175,282,803

註：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. 無形資產主要增減原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體。

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114年5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		806,000			806,000	498,000	470,692		470,692	94.52	-27,308	-5.48		
機械及設備		556,000			556,000	331,000	378,773		378,773	114.43	47,773	14.43		
機械及設備		556,000			556,000	331,000	378,773		378,773	114.43	47,773	14.43		
雜項設備		250,000			250,000	167,000	91,919		91,919	55.04	-75,081	-44.96		
雜項設備		250,000			250,000	167,000	91,919		91,919	55.04	-75,081	-44.96		

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114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,248,581,913	100.00	負債	395,176,828	17.57
流動資產	2,033,541,583	90.44	流動負債	33,358,013	1.48
現金	1,771,935,011	78.80	應付款項	633,670	0.03
銀行存款	1,771,875,011	78.80	應付代收款	633,670	0.03
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,724,343	1.46
應收款項	109,524,143	4.87	預收收入	5,566	-
應收帳款	106,854,433	4.75	其他預收款	32,718,777	1.46
應收利息	1,230,419	0.05	其他負債	361,818,815	16.09
其他應收款	1,439,291	0.06	什項負債	361,818,815	16.09
預付款項	152,082,429	6.76	存入保證金	4,106,139	0.18
預付費用	152,082,429	6.76	暫收及待結轉帳項	357,712,676	15.91
固定資產	99,490,113	4.42	淨資產	1,853,405,085	82.43
土地	70,434,105	3.13	淨資產	1,853,405,085	82.43
土地	70,434,105	3.13	淨資產	1,853,405,085	82.43
房屋建築及設備	20,721,063	0.92	累積餘額	1,840,711,841	81.86
房屋建築及設備	21,502,823	0.96	本期賸餘	12,693,244	0.56
累計折舊－房屋建築及設備	-781,760	--			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,832,194	0.17			
機械及設備	6,175,862	0.27			
累計折舊－機械及設備	-2,343,668	--			
交通及運輸設備	1,692,791	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	-728,687	--			
雜項設備	2,809,960	0.12			
雜項設備	3,604,480	0.16			
累計折舊－雜項設備	-794,520	--			
無形資產	75,792,690	3.37			
無形資產	75,792,690	3.37			
權利	42,891	-			
電腦軟體	72,399,799	3.22			
發展中之無形資產	3,350,000	0.15			
其他資產	39,757,527	1.77			
什項資產	39,757,527	1.77			
存出保證金	10,000,000	0.44			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	764,179	136,945,349
徵收及依法分配收入	-16,724	126,843,936
污 染 整 治 收 入	-63,986	125,977,762
違 規 罰 款 收 入	47,262	866,174
財產收益		1,291,068
財產孳息收入		1,291,068
其他收入	780,903	8,810,345
雜項收入	780,903	8,810,345
支出	26,831,815	124,252,105
人事支出	18,187	121,567
人事支出	18,187	121,567
業務支出	16,610,954	56,076,709
業務支出	16,610,954	56,076,709
獎補助支出	8,373,475	59,007,276
補（協）助政府機關（構）	8,373,475	57,283,276
捐助私校		1,724,000
財產損失		2,016
財產交易損失		2,016
折舊、折耗及攤銷	1,829,199	9,044,537

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	241,146	1,254,048
無形資產攤銷	1,588,053	7,790,489
本期賸餘（短絀）	-26,067,636	12,693,244
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,853,405,085

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114年1月1日至114年5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	136,945,349		136,945,349	收入
徵收及依法分配收入	126,843,936		126,843,936	徵收及依法分配收入
財產收入	1,291,068		1,291,068	財產收益
其他收入	8,810,345		8,810,345	其他收入
基金用途	118,726,244	5,525,861	124,252,105	支出
用人費用	121,567		121,567	人事支出
服務費用	55,630,591	446,118	56,076,709	業務支出
材料及用品費	284,313	-284,313		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
稅捐及規費（強制費）	16,230	-16,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	129,575	-129,575		
捐助、補助與獎助	59,007,276		59,007,276	獎補助支出
資產短絀		2,016	2,016	財產損失
		9,044,537	9,044,537	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	470,692	-470,692		
購置無形資產	3,050,000	-3,050,000		
本期賸餘（短絀）	18,219,105	-5,525,861	12,693,244	本期賸餘（短絀）

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114年1月1日至114年5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
期初基金餘額	1,659,903,177	180,808,664	1,840,711,841	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	1,678,122,282	175,282,803	1,853,405,085	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114年1月1日至114年5月31日

1. 業務支出調整數44萬6,118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2,016元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數904萬4,537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47萬692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305萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。