

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年2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 2 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 12 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2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	974,842,000	3,555,143		3,555,143		4,665,114		4,665,114	
徵收及依法分配收入	961,469,000	795,112		795,112		795,412		795,412	
徵收收入	961,469,000	795,112		795,112		795,412		795,412	
財產收入	13,373,000								
利息收入	13,373,000								
其他收入		2,760,031		2,760,031		3,869,702		3,869,702	
雜項收入		2,760,031		2,760,031		3,869,702		3,869,702	
基金用途	973,391,000	17,332,721	21,563,000	-4,230,279	-19.62	36,424,177	42,017,000	-5,592,823	-13.31
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	13,435,881	17,226,000	-3,790,119	-22.00	22,627,200	26,378,000	-3,750,800	-14.22
其他	870,365,000	13,435,881	17,226,000	-3,790,119	-22.00	22,627,200	26,378,000	-3,750,800	-14.22
一般行政管理計畫	102,220,000	3,829,143	4,337,000	-507,857	-11.71	13,729,280	15,639,000	-1,909,720	-12.21
其他	102,220,000	3,829,143	4,337,000	-507,857	-11.71	13,729,280	15,639,000	-1,909,720	-12.21
一般建築及設備計畫	806,000	67,697		67,697		67,697		67,697	
購建固定資產	806,000	67,697		67,697		67,697		67,697	
本期賸餘（短絀）	1,451,000	-13,777,578	-21,563,000	7,785,422	-36.11	-31,759,063	-42,017,000	10,257,937	-24.41
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2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					1,628,144,114	1,635,257,000	-7,112,886	-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2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			--	13,435,881	17,226,000	-3,790,119	-22.00
		累計數			--	22,627,200	26,378,000	-3,750,800	-14.22
		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2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			-78,176	20,838,327
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	67,697	1,086	-297,128	3,889,215
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-74,866	1,805,098
雜項設備	3,513,491	-588,310			-82,144	2,843,037
電腦軟體	52,007,345		19,585,705	3,168,022		68,425,028
權利	44,129			495		43,634
發展中之無形資產	28,481,705			19,585,705		8,896,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	19,653,402	22,755,308	-532,314	177,174,444

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. 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2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		67,697		67,697	--	67,697			
機械及設備		556,000			556,000		67,697		67,697	--	67,697			
機械及設備		556,000			556,000		67,697		67,697	--	67,697			
雜項設備		250,000			250,000					--				
雜項設備		250,000			250,000					--				
總計		806,000			806,000		67,697		67,697	--	67,697			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,227,843,281	100.00	負債	422,524,723	18.97
流動資產	1,990,497,905	89.35	流動負債	83,812,233	3.76
現金	1,751,996,912	78.64	應付款項	51,087,478	2.29
銀行存款	1,751,936,912	78.64	應付代收款	630,141	0.03
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	50,457,337	2.26
應收款項	197,060,114	8.85	預收款項	32,724,755	1.47
應收帳款	190,380,672	8.55	預收收入	5,978	-
應收利息	5,175,351	0.23	其他預收款	32,718,777	1.47
其他應收款	1,504,091	0.07	其他負債	338,712,490	15.20
預付款項	41,440,879	1.86	什項負債	338,712,490	15.20
預付費用	41,440,879	1.86	存入保證金	3,554,809	0.16
固定資產	99,809,782	4.48	暫收及待結轉帳項	335,157,681	15.04
土地	70,434,105	3.16	淨資產	1,805,318,558	81.03
土地	70,434,105	3.16	淨資產	1,805,318,558	81.03
房屋建築及設備	20,838,327	0.94	淨資產	1,805,318,558	81.03
房屋建築及設備	21,502,823	0.97	累積餘額	1,840,711,841	82.62
累計折舊－房屋建築及設備	-664,496	--	本期短絀	-35,393,283	--

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,889,215	0.17			
機械及設備	5,864,786	0.26			
累計折舊－機械及設備	-1,975,571	--			
交通及運輸設備	1,805,098	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	-616,380	--			
雜項設備	2,843,037	0.13			
雜項設備	3,513,491	0.16			
累計折舊－雜項設備	-670,454	--			
無形資產	77,364,662	3.47			
無形資產	77,364,662	3.47			
權利	43,634	-			
電腦軟體	68,425,028	3.07			
發展中之無形資產	8,896,000	0.40			
其他資產	60,170,932	2.70			
什項資產	60,170,932	2.70			
存出保證金	10,000,000	0.45			

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,555,143	4,665,114
徵收及依法分配收入	795,112	795,412
違規罰款收入	795,112	795,412
其他收入	2,760,031	3,869,702
雜項收入	2,760,031	3,869,702
支出	18,787,169	40,058,397
人事支出	19,460	19,460
人事支出	19,460	19,460
業務支出	4,157,063	23,248,519
業務支出	4,157,063	23,248,519
獎補助支出	13,088,501	13,088,501
補(協)助政府機關(構)	13,088,501	13,088,501
財產損失	178	1,086
財產交易損失	178	1,086
折舊、折耗及攤銷	1,521,967	3,700,831
固定資產折舊	239,176	532,314
無形資產攤銷	1,282,791	3,168,517
本期賸餘(短絀)	-15,232,026	-35,393,283
期初淨資產		1,840,711,841

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,805,318,558

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2月28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	4,665,114		4,665,114	收入
徵收及依法分配收入	795,412		795,412	徵收及依法分配收入
其他收入	3,869,702		3,869,702	其他收入
基金用途	36,424,177	3,634,220	40,058,397	支出
用人費用	19,460		19,460	人事支出
服務費用	23,116,834	131,685	23,248,519	業務支出
材料及用品費	90,840	-90,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,845	-40,845		
捐助、補助與獎助	13,088,501		13,088,501	獎補助支出
資產短絀		1,086	1,086	財產損失
		3,700,831	3,700,831	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	67,697	-67,697		
本期賸餘(短絀)	-31,759,063	-3,634,220	-35,393,283	本期賸餘(短絀)
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	1,628,144,114	177,174,444	1,805,318,558	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2月28日

1. 業務支出調整數13萬1,685元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、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1,086元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數370萬831元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
4. 購建固定資產調整數6萬7,697元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。