

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年3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 3 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3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	4,183,240		4,183,240		8,848,354		8,848,354	
徵收及依法分配收入	961,469,000	23,500		23,500		818,912		818,912	
徵收收入	961,469,000	23,500		23,500		818,912		818,912	
財產收入	13,373,000								
利息收入	13,373,000								
其他收入		4,159,740		4,159,740		8,029,442		8,029,442	
雜項收入		4,159,740		4,159,740		8,029,442		8,029,442	
基金用途	973,391,000	19,636,910	21,464,000	-1,827,090	-8.51	56,061,087	63,481,000	-7,419,913	-11.69
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	15,617,910	17,065,000	-1,447,090	-8.48	38,245,110	43,443,000	-5,197,890	-11.96
其他	870,365,000	15,617,910	17,065,000	-1,447,090	-8.48	38,245,110	43,443,000	-5,197,890	-11.96
一般行政管理計畫	102,220,000	4,019,000	4,332,000	-313,000	-7.23	17,748,280	19,971,000	-2,222,720	-11.13
其他	102,220,000	4,019,000	4,332,000	-313,000	-7.23	17,748,280	19,971,000	-2,222,720	-11.13
一般建築及設備計畫	806,000		67,000	-67,000	-100.00	67,697	67,000	697	1.04
購建固定資產	806,000		67,000	-67,000	-100.00	67,697	67,000	697	1.04
本期賸餘(短絀)	1,451,000	-15,453,670	-21,464,000	6,010,330	-28.00	-47,212,733	-63,481,000	16,268,267	-25.63
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3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					1,612,690,444	1,613,793,000	-1,102,556	-0.07

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3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			--	15,617,910	17,065,000	-1,447,090	-8.48
		累計數			--	38,245,110	43,443,000	-5,197,890	-11.96
		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3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			-117,264	20,799,239
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	67,697	1,086	-419,819	3,766,524
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-112,311	1,767,653
雜項設備	3,513,491	-588,310		930	-123,221	2,801,030
電腦軟體	52,007,345		28,181,705	4,621,282		75,567,768
權利	44,129			743		43,386
發展中之無形資產	28,481,705			28,181,705		300,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	28,249,402	32,805,746	-772,615	175,479,705

- 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3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	67,000	67,697		67,697	101.04	697	1.04		
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	67,000					-67,000	-100.00		
雜項設備		250,000			250,000	67,000					-67,000	-100.00		
總計		806,000			806,000	67,000	67,697		67,697	101.04	697	1.04		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,137,471,244	100.00	負債	349,301,095	16.34
流動資產	1,920,317,485	89.84	流動負債	34,980,317	1.64
現金	1,870,100,746	87.49	應付款項	2,255,562	0.11
銀行存款	1,870,040,746	87.49	應付代收款	633,868	0.03
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	1,621,694	0.08
應收款項	14,500,978	0.68	預收款項	32,724,755	1.53
應收帳款	7,883,936	0.37	預收收入	5,978	-
應收利息	5,175,351	0.24	其他預收款	32,718,777	1.53
其他應收款	1,441,691	0.07	其他負債	314,320,778	14.71
預付款項	35,715,761	1.67	什項負債	314,320,778	14.71
預付費用	35,715,761	1.67	存入保證金	4,106,139	0.19
固定資產	99,568,551	4.66	暫收及待結轉帳項	310,214,639	14.51
土地	70,434,105	3.30	淨資產	1,788,170,149	83.66
土地	70,434,105	3.30	淨資產	1,788,170,149	83.66
房屋建築及設備	20,799,239	0.97	淨資產	1,788,170,149	83.66
房屋建築及設備	21,502,823	1.01	累積餘額	1,840,711,841	86.12
累計折舊－房屋建築及設備	-703,584	--	本期短絀	-52,541,692	--

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,766,524	0.18			
機械及設備	5,864,786	0.27			
累計折舊－機械及設備	-2,098,262	--			
交通及運輸設備	1,767,653	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	-653,825	--			
雜項設備	2,801,030	0.13			
雜項設備	3,512,561	0.16			
累計折舊－雜項設備	-711,531	--			
無形資產	75,911,154	3.55			
無形資產	75,911,154	3.55			
權利	43,386	-			
電腦軟體	75,567,768	3.54			
發展中之無形資產	300,000	0.01			
其他資產	41,674,054	1.95			
什項資產	41,674,054	1.95			
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114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	9,717,636	0.45			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	27,324,268	1.28			
代管資產	7,423,000	0.35			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	2,137,471,244	100.00	合 計	2,137,471,244	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114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,183,240	8,848,354
徵收及依法分配收入	23,500	818,912
違規罰款收入	23,500	818,912
其他收入	4,159,740	8,029,442
雜項收入	4,159,740	8,029,442
支出	21,331,649	61,390,046
人事支出	19,460	38,920
人事支出	19,460	38,920
業務支出	10,750,013	33,998,532
業務支出	10,750,013	33,998,532
獎補助支出	8,867,437	21,955,938
補(協)助政府機關(構)	8,867,437	21,955,938
財產損失	930	2,016
財產交易損失	930	2,016
折舊、折耗及攤銷	1,693,809	5,394,640
固定資產折舊	240,301	772,615
無形資產攤銷	1,453,508	4,622,025
本期賸餘(短絀)	-17,148,409	-52,541,692
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3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		1,788,170,149

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3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	8,848,354		8,848,354	收入
徵收及依法分配收入	818,912		818,912	徵收及依法分配收入
其他收入	8,029,442		8,029,442	其他收入
基金用途	56,061,087	5,328,959	61,390,046	支出
用人費用	38,920		38,920	人事支出
服務費用	33,811,637	186,895	33,998,532	業務支出
材料及用品費	111,400	-111,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,495	-75,495		
捐助、補助與獎助	21,955,938		21,955,938	獎補助支出
資產短絀		2,016	2,016	財產損失
		5,394,640	5,394,640	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	67,697	-67,697		
本期賸餘(短絀)	-47,212,733	-5,328,959	-52,541,692	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	1,612,690,444	175,479,705	1,788,170,149	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3月31日

1. 業務支出調整數18萬6,895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2,016元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數539萬4,640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6萬7,697元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。