

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年8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 8 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	
一、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8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	3,102,008		3,102,008	--	412,033,432	360,533,000	51,500,432	14.28
徵收及依法分配收入	905,926,000	2,249,905		2,249,905	--	374,946,914	353,314,000	21,632,914	6.12
徵收收入	905,926,000	2,249,905		2,249,905	--	374,946,914	353,314,000	21,632,914	6.12
財產收入	12,988,000					7,762,428	7,219,000	543,428	7.53
利息收入	12,988,000					7,762,428	7,219,000	543,428	7.53
其他收入		852,103		852,103	--	29,324,090		29,324,090	--
雜項收入		852,103		852,103	--	29,324,090		29,324,090	--
基金用途	907,828,000	58,056,282	44,984,000	13,072,282	29.06	292,740,992	295,372,000	-2,631,008	-0.89
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	52,764,564	40,083,000	12,681,564	31.64	241,516,546	244,438,000	-2,921,454	-1.20
其他	789,425,000	52,764,564	40,083,000	12,681,564	31.64	241,516,546	244,438,000	-2,921,454	-1.20
一般行政管理計畫	117,103,000	5,291,718	4,901,000	390,718	7.97	50,779,173	50,132,000	647,173	1.29
其他	117,103,000	5,291,718	4,901,000	390,718	7.97	50,779,173	50,132,000	647,173	1.29
一般建築及設備計畫	1,300,000					445,273	802,000	-356,727	-44.48
購建固定資產	1,300,000					445,273	802,000	-356,727	-44.48
本期賸餘（短絀）	11,086,000	-54,954,274	-44,984,000	-9,970,274	22.16	119,292,440	65,161,000	54,131,440	83.07
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8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					1,810,439,152	1,726,515,000	83,924,152	4.86

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8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			--	52,764,564	40,083,000	12,681,564	31.64
		累計數			--	241,516,546	244,438,000	-2,921,454	-1.20
		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8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			-312,704	20,134,743
機械及設備	6,369,629	-3,070,671		14,603	-888,464	2,395,891
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-294,354	1,140,257
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	145,273	1,590	-341,271	2,420,025
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	63,275,806		27,302,000	14,732,111		75,845,695
權利	41,159		31,900	3,722		69,337
發展中之無形資產	24,074,000		1,500,000	20,474,000		5,100,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	29,279,173	35,226,026	-1,836,793	177,840,053

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8月份

1. 機械及設備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8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	802,000	445,273		445,273	55.52	-356,727	-44.48		
機械及設備		775,000			775,000	650,000	300,000		300,000	46.15	-350,000	-53.85		
機械及設備		775,000			775,000	650,000	300,000		300,000	46.15	-350,000	-53.85		
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	802,000	445,273		445,273	55.52	-356,727	-44.48		

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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,283,907,163	100.00	負債	295,627,958	12.94
流動資產	2,039,974,909	89.32	流動負債	33,575,898	1.47
現金	1,874,554,940	82.08	應付款項	856,321	0.04
銀行存款	1,874,494,940	82.07	應付代收款	851,221	0.04
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	5,100	-
應收款項	274,073	0.01	預收款項	32,719,577	1.43
應收利息	210,073	0.01	預收收入	800	-
其他應收款	64,000	-	其他預收款	32,718,777	1.43
預付款項	165,145,896	7.23	其他負債	262,052,060	11.47
預付費用	165,145,896	7.23	什項負債	262,052,060	11.47
固定資產	96,825,021	4.24	存入保證金	2,613,426	0.11
土地	70,434,105	3.08	暫收及待結轉帳項	259,438,634	11.36
土地	70,434,105	3.08	淨資產	1,988,279,205	87.06
房屋建築及設備	20,134,743	0.88	淨資產	1,988,279,205	87.06
房屋建築及設備	21,502,823	0.94	淨資產	1,988,279,205	87.06
累計折舊－房屋建築及設備	-1,368,080	--	累積餘額	1,876,770,411	82.17
機械及設備	2,395,891	0.10	本期賸餘	111,508,794	4.88

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,355,026	0.28			
累計折舊－機械及設備	-3,959,135	--			
交通及運輸設備	1,140,257	0.05			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,281,221	--			
雜項設備	2,420,025	0.11			
雜項設備	3,850,911	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,430,886	--			
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	81,015,032	3.55			
無形資產	81,015,032	3.55			
權利	69,337	-			
電腦軟體	75,845,695	3.32			
發展中之無形資產	5,100,000	0.22			
其他資產	66,092,201	2.89			
什項資產	66,092,201	2.89			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年8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 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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,102,008	412,065,332
徵收及依法分配收入	2,249,905	374,946,914
污 染 整 治 收 入	2,249,905	374,350,240
違 規 罰 款 收 入		596,674
財產收益		7,762,428
財產孳息收入		7,762,428
其他收入	852,103	29,355,990
雜項收入	852,103	29,355,990
支出	59,406,143	300,556,538
人事支出	26,026	186,771
人事支出	26,026	186,771
業務支出	27,043,551	118,373,303
業務支出	27,043,551	118,373,303
獎補助支出	30,108,705	164,980,123
補（協）助政府機關（構）	30,108,705	163,249,123
捐助私校		1,731,000
財產損失	150	16,193
財產交易損失	150	16,193
折舊、折耗及攤銷	2,227,711	16,572,626

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	225,600	1,836,793
無形資產攤銷	2,002,111	14,735,833
其他支出		427,522
其他支出		427,522
本期賸餘（短絀）	-56,304,135	111,508,794
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,988,279,205

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8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	412,033,432	31,900	412,065,332	收入
徵收及依法分配收入	374,946,914		374,946,914	徵收及依法分配收入
財產收入	7,762,428		7,762,428	財產收益
其他收入	29,324,090	31,900	29,355,990	其他收入
基金用途	292,740,992	7,815,546	300,556,538	支出
用人費用	186,771		186,771	人事支出
服務費用	117,221,743	1,151,560	118,373,303	業務支出
材料及用品費	657,994	-657,994		
租金、償債、利息及相關手續費	207,896	-207,896		
稅捐及規費（強制費）	25,910	-25,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	259,760	-259,760		
捐助、補助與獎助	164,980,123		164,980,123	獎補助支出
資產短絀		16,193	16,193	財產損失
		16,572,626	16,572,626	折舊、折耗及攤銷
其他	427,522		427,522	其他支出
購建固定資產	445,273	-445,273		
購置無形資產	8,328,000	-8,328,000		

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8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）	119,292,440	-7,783,646	111,508,794	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	1,810,439,152	177,840,053	1,988,279,205	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8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115萬1,560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1萬6,193元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,657萬2,626元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
5. 購建固定資產調整數44萬5,273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832萬8,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。