

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年6月份

主辦會計人員 陳進榮

基金主持人 沈志修

土壤及地下水污染整治基金

目 次

中華民國 115 年 6 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6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 | 918,914,000 | 5,451,130 | 2,249,000 | 3,202,130 | 142.38 | 184,016,561 | 136,767,000 | 47,249,561 | 34.55 |
| 徵收及依法分配收入 | 905,926,000 | | | | | 147,890,320 | 129,657,000 | 18,233,320 | 14.06 |
| 徵收收入 | 905,926,000 | | | | | 147,890,320 | 129,657,000 | 18,233,320 | 14.06 |
| 財產收入 | 12,988,000 | 4,864,121 | 2,249,000 | 2,615,121 | 116.28 | 7,654,254 | 7,110,000 | 544,254 | 7.65 |
| 利息收入 | 12,988,000 | 4,864,121 | 2,249,000 | 2,615,121 | 116.28 | 7,654,254 | 7,110,000 | 544,254 | 7.65 |
| 其他收入 | | 587,009 | | 587,009 | | 28,471,987 | | 28,471,987 | |
| 雜項收入 | | 587,009 | | 587,009 | | 28,471,987 | | 28,471,987 | |
| 基金用途 | 907,828,000 | 74,142,939 | 73,587,000 | 555,939 | 0.76 | 204,332,331 | 210,119,000 | -5,786,669 | -2.75 |
| 土壤及地下水污染整治計畫 | 789,425,000 | 66,826,538 | 64,789,000 | 2,037,538 | 3.14 | 165,196,877 | 167,042,000 | -1,845,123 | -1.10 |
| 其他 | 789,425,000 | 66,826,538 | 64,789,000 | 2,037,538 | 3.14 | 165,196,877 | 167,042,000 | -1,845,123 | -1.10 |
| 一般行政管理計畫 | 117,103,000 | 7,016,401 | 8,148,000 | -1,131,599 | -13.89 | 38,690,181 | 42,275,000 | -3,584,819 | -8.48 |
| 其他 | 117,103,000 | 7,016,401 | 8,148,000 | -1,131,599 | -13.89 | 38,690,181 | 42,275,000 | -3,584,819 | -8.48 |
| 一般建築及設備計畫 | 1,300,000 | 300,000 | 650,000 | -350,000 | -53.85 | 445,273 | 802,000 | -356,727 | -44.48 |
| 購建固定資產 | 1,300,000 | 300,000 | 650,000 | -350,000 | -53.85 | 445,273 | 802,000 | -356,727 | -44.48 |
| 本期賸餘（短絀） | 11,086,000 | -68,691,809 | -71,338,000 | 2,646,191 | -3.71 | -20,315,770 | -73,352,000 | 53,036,230 | -72.30 |
| 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6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 | | | | | 1,670,830,942 | 1,588,002,000 | 82,828,942 | 5.22 |

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6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 | | | -- | 66,826,538 | 64,789,000 | 2,037,538 | 3.14 |
| | | 累計數 | | | -- | 165,196,877 | 167,042,000 | -1,845,123 | -1.10 |
| | | 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6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 | | | -234,528 | 20,212,919 |
| 機械及設備 | 6,369,629 | -3,070,671 | | 14,453 | -674,816 | 2,609,689 |
| 交通及運輸設備 | 2,421,478 | -986,867 | | | -220,765 | 1,213,846 |
| 雜項設備 | 3,707,228 | -1,089,615 | 145,273 | 1,590 | -255,438 | 2,505,858 |
| 購建中固定資產 | | | 300,000 | | | 300,000 |
| 電腦軟體 | 63,275,806 | | 26,124,000 | 10,726,961 | | 78,672,845 |
| 權利 | 41,159 | | 31,900 | 2,959 | | 70,100 |
| 發展中之無形資產 | 24,074,000 | | 1,200,000 | 20,174,000 | | 5,100,000 |
| 合 計 | 191,826,228 | -6,202,529 | 27,801,173 | 30,919,963 | -1,385,547 | 181,119,362 |

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6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6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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| 資產 | 2,185,212,234 | 100.00 | 負債 | 333,261,930 | 15.25 |
| 流動資產 | 1,930,178,726 | 88.33 | 流動負債 | 33,519,893 | 1.53 |
| 現金 | 1,799,532,730 | 82.35 | 應付款項 | 800,316 | 0.04 |
| 銀行存款 | 1,799,472,730 | 82.35 | 應付代收款 | 795,216 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 60,000 | - | 應付費用 | 5,100 | - |
| 應收款項 | 10,120,759 | 0.46 | 預收款項 | 32,719,577 | 1.50 |
| 應收帳款 | 7,811,110 | 0.36 | 預收收入 | 800 | - |
| 應收利息 | 2,245,649 | 0.10 | 其他預收款 | 32,718,777 | 1.50 |
| 其他應收款 | 64,000 | - | 其他負債 | 299,742,037 | 13.72 |
| 預付款項 | 120,525,237 | 5.52 | 什項負債 | 299,742,037 | 13.72 |
| 預付費用 | 120,525,237 | 5.52 | 存入保證金 | 2,433,426 | 0.11 |
| 固定資產 | 97,276,417 | 4.45 | 暫收及待結轉帳項 | 297,308,611 | 13.61 |
| 土地 | 70,434,105 | 3.22 | 淨資產 | 1,851,950,304 | 84.75 |
| 土地 | 70,434,105 | 3.22 | 淨資產 | 1,851,950,304 | 84.75 |
| 房屋建築及設備 | 20,212,919 | 0.92 | 淨資產 | 1,851,950,304 | 84.75 |
| 房屋建築及設備 | 21,502,823 | 0.98 | 累積餘額 | 1,876,770,411 | 85.89 |
| 累計折舊－房屋建築及設備 | -1,289,904 | -- | 本期短絀 | -24,820,107 | -- |

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|-------------------|-------------|-----|-----|---|
| 機械及設備 | 2,609,689 | 0.12 | | | |
| 機械及設備 | 6,355,176 | 0.29 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -3,745,487 | -- | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,213,846 | 0.06 | | | |
| 交通及運輸設備 | 2,421,478 | 0.11 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -1,207,632 | -- | | | |
| 雜項設備 | 2,505,858 | 0.11 | | | |
| 雜項設備 | 3,850,911 | 0.18 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -1,345,053 | -- | | | |
| 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 | 83,842,945 | 3.84 | | | |
| 無形資產 | 83,842,945 | 3.84 | | | |
| 權利 | 70,100 | - | | | |
| 電腦軟體 | 78,672,845 | 3.60 | | | |
| 發展中之無形資產 | 5,100,000 | 0.23 | | | |
| 其他資產 | 73,914,146 | 3.38 | | | |

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 5,451,130 | 184,048,461 |
| 徵收及依法分配收入 | | 147,890,320 |
| 污染整治收入 | | 147,293,646 |
| 違規罰款收入 | | 596,674 |
| 財產收益 | 4,864,121 | 7,654,254 |
| 財產孳息收入 | 4,864,121 | 7,654,254 |
| 其他收入 | 587,009 | 28,503,887 |
| 雜項收入 | 587,009 | 28,503,887 |
| 支出 | 73,137,688 | 208,868,568 |
| 人事支出 | 19,435 | 141,141 |
| 人事支出 | 19,435 | 141,141 |
| 業務支出 | 26,948,518 | 77,202,375 |
| 業務支出 | 26,948,518 | 77,202,375 |
| 獎補助支出 | 43,974,986 | 118,966,591 |
| 補(協)助政府機關(構) | 43,974,986 | 117,235,591 |
| 捐助私校 | | 1,731,000 |
| 財產損失 | 400 | 16,043 |
| 財產交易損失 | 400 | 16,043 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,194,349 | 12,115,467 |

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 固定資產折舊 | 226,018 | 1,385,547 |
| 無形資產攤銷 | 1,968,331 | 10,729,920 |
| 其他支出 | | 426,951 |
| 其他支出 | | 426,951 |
| 本期賸餘(短絀) | -67,686,558 | -24,820,107 |
| 期初淨資產 | | 1,876,770,411 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 1,851,950,304 |

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6月30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 | 184,016,561 | 31,900 | 184,048,461 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 147,890,320 | | 147,890,320 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 7,654,254 | | 7,654,254 | 財產收益 |
| 其他收入 | 28,471,987 | 31,900 | 28,503,887 | 其他收入 |
| 基金用途 | 204,332,331 | 4,536,237 | 208,868,568 | 支出 |
| 用人費用 | 141,141 | | 141,141 | 人事支出 |
| 服務費用 | 76,312,506 | 889,869 | 77,202,375 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 555,586 | -555,586 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 127,153 | -127,153 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 18,730 | -18,730 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 188,400 | -188,400 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 118,966,591 | | 118,966,591 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 16,043 | 16,043 | 財產損失 |
| | | 12,115,467 | 12,115,467 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 426,951 | | 426,951 | 其他支出 |
| 購建固定資產 | 445,273 | -445,273 | | |
| 購置無形資產 | 7,150,000 | -7,150,000 | | |

**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6月30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） | -20,315,770 | -4,504,337 | -24,820,107 | 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 | 1,670,830,942 | 181,119,362 | 1,851,950,304 | 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6月30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88萬9,869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1萬6,043元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,211萬5,467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715萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。