土壤及地下水污染整治基金

會　　計　　月　　報

中華民國114年9月份

主辦會計人員　陳進榮　　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 9 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114年9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**	**1,541,653**	**600,000**	**941,653**	**156.94**	**398,474,217**	**392,384,000**	**6,090,217**	**1.55**
徵收及依法分配收入	**961,469,000**	**11,339**		**11,339**		**380,045,576**	**384,424,000**	**-4,378,424**	**-1.14**
徵收收入	961,469,000	11,339		11,339		380,045,576	384,424,000	-4,378,424	-1.14
財產收入	**13,373,000**	**534,987**	**600,000**	**-65,013**	**-10.84**	**7,892,174**	**7,960,000**	**-67,826**	**-0.85**
利息收入	13,373,000	534,987	600,000	-65,013	-10.84	7,892,174	7,960,000	-67,826	-0.85
其他收入		**995,327**		**995,327**		**10,536,467**		**10,536,467**	
雜項收入		995,327		995,327		10,536,467		10,536,467	
基金用途	**973,391,000**	**90,606,765**	**79,642,000**	**10,964,765**	**13.77**	**381,908,110**	**378,558,000**	**3,350,110**	**0.88**
土壤及地下水污染整治計畫	**870,365,000**	**85,948,753**	**73,864,000**	**12,084,753**	**16.36**	**333,830,407**	**328,503,000**	**5,327,407**	**1.62**
其他	870,365,000	85,948,753	73,864,000	12,084,753	16.36	333,830,407	328,503,000	5,327,407	1.62
一般行政管理計畫	**102,220,000**	**4,658,012**	**5,778,000**	**-1,119,988**	**-19.38**	**47,277,703**	**49,249,000**	**-1,971,297**	**-4.00**
其他	102,220,000	4,658,012	5,778,000	-1,119,988	-19.38	47,277,703	49,249,000	-1,971,297	-4.00
一般建築及設備計畫	**806,000**					**800,000**	**806,000**	**-6,000**	**-0.74**
購建固定資產	806,000					800,000	806,000	-6,000	-0.74
本期賸餘（短絀）	**1,451,000**	**-89,065,112**	**-79,042,000**	**-10,023,112**	**12.68**	**16,566,107**	**13,826,000**	**2,740,107**	**19.82**
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9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**					**1,676,469,284**	**1,691,100,000**	**-14,630,716**	**-0.87**

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9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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	85,948,753	73,864,000	12,084,753	16.36
		累計數			--	333,830,407	328,503,000	5,327,407	1.62
		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9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			-351,792	20,564,711
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	378,773	13,756	-1,088,793	3,395,956
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-334,984	1,544,980
雜項設備	3,513,491	-588,310	196,227	1,560	-373,974	2,745,874
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	52,007,345		29,861,705	13,960,214		67,908,836
權利	44,129			2,228		41,901
發展中之無形資產	28,481,705		6,125,000	28,181,705		6,425,000
合　　計	**184,203,251**	**-3,394,587**	**36,786,705**	**42,159,463**	**-2,149,543**	**173,286,363**

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114年9月份

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.購建中固定資產主要增加原因為增置。
4.權利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114年9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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	806,000	800,000		800,000	99.26	-6,000	-0.74		
機械及設備		556,000			556,000	556,000	603,773		603,773	108.59	47,773	8.59		
機械及設備		556,000			556,000	556,000	603,773		603,773	108.59	47,773	8.59		
雜項設備		250,000			250,000	250,000	196,227		196,227	78.49	-53,773	-21.51		
雜項設備		250,000			250,000	250,000	196,227		196,227	78.49	-53,773	-21.51		
總計		806,000			806,000	806,000	800,000		800,000	99.26	-6,000	-0.74		

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9月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**2,117,953,582**	**100.00**	**負債**	**268,197,935**	**12.66**
流動資產	**1,875,061,392**	**88.53**	**流動負債**	**33,505,050**	**1.58**
現金	1,674,294,348	79.05	應付款項	781,068	0.04
銀行存款	1,674,234,348	79.05	應付代收款	781,068	0.04
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,723,982	1.55
應收款項	775,719	0.04	預收收入	5,205	-
應收帳款	495,327	0.02	其他預收款	32,718,777	1.54
應收利息	103,301	-	**其他負債**	**234,692,885**	**11.08**
其他應收款	177,091	0.01	什項負債	234,692,885	11.08
預付款項	199,991,325	9.44	存入保證金	4,106,139	0.19
預付費用	199,991,325	9.44	暫收及待結轉帳項	230,586,746	10.89
固定資產	**98,910,626**	**4.67**	**淨資產**	**1,849,755,647**	**87.34**
土地	70,434,105	3.33	**淨資產**	**1,849,755,647**	**87.34**
土地	70,434,105	3.33	淨資產	1,849,755,647	87.34
房屋建築及設備	20,564,711	0.97	累積餘額	1,840,711,841	86.91
房屋建築及設備	21,502,823	1.02	本期賸餘	9,043,806	0.43
累計折舊－房屋建築及設備	-938,112	--			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年9月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
機械及設備	3,395,956	0.16			
機械及設備	6,163,192	0.29			
累計折舊－機械及設備	-2,767,236	--			
交通及運輸設備	1,544,980	0.07			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-876,498	--			
雜項設備	2,745,874	0.13			
雜項設備	3,708,158	0.18			
累計折舊－雜項設備	-962,284	--			
購建中固定資產	225,000	0.01			
購建中固定資產	225,000	0.01			
無形資產	**74,375,737**	**3.51**			
無形資產	74,375,737	3.51			
權利	41,901	-			
電腦軟體	67,908,836	3.21			
發展中之無形資產	6,425,000	0.30			
其他資產	**69,605,827**	**3.29**			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年9月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
什項資產	69,605,827	3.29			
存出保證金	10,000,000	0.47			
催收款項	9,902,030	0.47			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	55,071,647	2.60			
代管資產	7,423,000	0.35			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合　　計	**2,117,953,582**	**100.00**	**合　　計**	**2,117,953,582**	**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9月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	1,541,653	398,474,217
徵收及依法分配收入	11,339	380,045,576
污染整治收入	8,053	379,014,011
違規罰款收入	3,286	1,031,565
財產收益	534,987	7,892,174
財產孳息收入	534,987	7,892,174
其他收入	995,327	10,536,467
雜項收入	995,327	10,536,467
支出	92,382,243	389,430,411
人事支出	25,545	202,752
人事支出	25,545	202,752
業務支出	33,507,312	179,421,951
業務支出	33,507,312	179,421,951
獎補助支出	56,539,454	193,053,953
補（協）助政府機關（構）	51,898,877	186,689,376
捐助私校	4,640,577	6,364,577
財產損失		2,946
財產交易損失		2,946
折舊、折耗及攤銷	1,775,478	16,124,355

土壤及地下水污染整治基金

收　入　支　出　表

中華民國114年9月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
固定資產折舊	227,062	2,161,913
無形資產攤銷	1,548,416	13,962,442
其他支出	534,454	624,454
其他支出	534,454	624,454
本期賸餘（短絀）	-90,840,590	9,043,806
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,849,755,647

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9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	398,474,217		398,474,217	收入
徵收及依法分配收入	380,045,576		380,045,576	徵收及依法分配收入
財產收入	7,892,174		7,892,174	財產收益
其他收入	10,536,467		10,536,467	其他收入
基金用途	381,908,110	7,522,301	389,430,411	支出
用人費用	202,752		202,752	人事支出
服務費用	177,751,583	1,670,368	179,421,951	業務支出
材料及用品費	963,553	-963,553		
租金、償債、利息及相關手續費	446,170	-446,170		
稅捐及規費（強制費）	22,910	-22,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	237,735	-237,735		
捐助、補助與獎助	193,053,953		193,053,953	獎補助支出
資產短絀		2,946	2,946	財產損失
		16,124,355	16,124,355	折舊、折耗及攤銷
其他	624,454		624,454	其他支出
購建固定資產	800,000	-800,000		
購置無形資產	7,805,000	-7,805,000		

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114年1月1日至114年9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）	16,566,107	-7,522,301	9,043,806	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	1,676,469,284	173,286,363	1,849,755,647	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9月30日

1.業務支出調整數167萬368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2,946元：係財產報廢所致。

3.折舊、折耗及攤銷調整數1,612萬4,355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80萬元：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780萬5,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。