

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年6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 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114年6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	5,454,567	4,000,000	1,454,567	36.36	142,399,916	137,132,000	5,267,916	3.84
徵收及依法分配收入	961,469,000	-512,091		-512,091		126,331,845	131,842,000	-5,510,155	-4.18
徵收收入	961,469,000	-512,091		-512,091		126,331,845	131,842,000	-5,510,155	-4.18
財產收入	13,373,000	5,966,658	4,000,000	1,966,658	49.17	7,257,726	5,290,000	1,967,726	37.20
利息收入	13,373,000	5,966,658	4,000,000	1,966,658	49.17	7,257,726	5,290,000	1,967,726	37.20
其他收入						8,810,345		8,810,345	
雜項收入						8,810,345		8,810,345	
基金用途	973,391,000	63,290,000	71,741,000	-8,451,000	-11.78	182,016,244	196,717,000	-14,700,756	-7.47
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	56,830,373	63,640,000	-6,809,627	-10.70	148,669,450	159,311,000	-10,641,550	-6.68
其他	870,365,000	56,830,373	63,640,000	-6,809,627	-10.70	148,669,450	159,311,000	-10,641,550	-6.68
一般行政管理計畫	102,220,000	6,234,627	7,876,000	-1,641,373	-20.84	32,651,102	36,683,000	-4,031,898	-10.99
其他	102,220,000	6,234,627	7,876,000	-1,641,373	-20.84	32,651,102	36,683,000	-4,031,898	-10.99
一般建築及設備計畫	806,000	225,000	225,000			695,692	723,000	-27,308	-3.78
購建固定資產	806,000	225,000	225,000			695,692	723,000	-27,308	-3.78
本期賸餘(短絀)	1,451,000	-57,835,433	-67,741,000	9,905,567	-14.62	-39,616,328	-59,585,000	19,968,672	-33.51
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	1,678,725,000					1,620,286,849	1,617,689,000	2,597,849	0.16

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			--	56,830,373	63,640,000	-6,809,627	-10.70
		累計數			--	148,669,450	159,311,000	-10,641,550	-6.68
		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	-586,320			-234,528	20,681,975
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	378,773	13,756	-763,090	3,721,659
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-224,590	1,655,374
雜項設備	3,513,491	-588,310	91,919	1,560	-248,121	2,767,419
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	52,007,345		29,861,705	9,311,516		72,557,534
權利	44,129			1,485		42,644
發展中之無形資產	28,481,705		3,050,000	28,181,705		3,350,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	33,607,397	37,510,022	-1,470,329	175,435,710

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6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. 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		806,000			806,000	723,000	695,692		695,692	96.22	-27,308	-3.78		
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	167,000	91,919		91,919	55.04	-75,081	-44.96		
雜項設備		250,000			250,000	167,000	91,919		91,919	55.04	-75,081	-44.96		
總計		806,000			806,000	723,000	695,692		695,692	96.22	-27,308	-3.78		

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,178,377,681	100.00	負債	382,655,122	17.57
流動資產	1,973,766,593	90.61	流動負債	33,516,966	1.54
現金	1,827,018,592	83.87	應付款項	642,984	0.03
銀行存款	1,826,958,592	83.87	應付代收款	642,984	0.03
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,873,982	1.51
應收款項	6,343,610	0.29	預收收入	5,205	-
應收帳款	979,587	0.04	其他預收款	32,868,777	1.51
應收利息	3,927,132	0.18	其他負債	349,138,156	16.03
其他應收款	1,436,891	0.07	什項負債	349,138,156	16.03
預付款項	140,404,391	6.45	存入保證金	4,106,139	0.19
預付費用	140,404,391	6.45	暫收及待結轉帳項	345,032,017	15.84
固定資產	99,485,532	4.57	淨資產	1,795,722,559	82.43
土地	70,434,105	3.23	淨資產	1,795,722,559	82.43
土地	70,434,105	3.23	淨資產	1,795,722,559	82.43
房屋建築及設備	20,681,975	0.95	累積餘額	1,840,711,841	84.50
房屋建築及設備	21,502,823	0.99	本期短絀	-44,989,282	--
累計折舊－房屋建築及設備	-820,848	--			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,721,659	0.17			
機械及設備	6,163,192	0.28			
累計折舊－機械及設備	-2,441,533	--			
交通及運輸設備	1,655,374	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	-766,104	--			
雜項設備	2,767,419	0.13			
雜項設備	3,603,850	0.17			
累計折舊－雜項設備	-836,431	--			
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	75,950,178	3.49			
無形資產	75,950,178	3.49			
權利	42,644	-			
電腦軟體	72,557,534	3.33			
發展中之無形資產	3,350,000	0.15			
其他資產	29,175,378	1.34			

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國114年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,454,567	142,399,916
徵收及依法分配收入	-512,091	126,331,845
污染整治收入	-554,196	125,423,566
違規罰款收入	42,105	908,279
財產收益	5,966,658	7,257,726
財產孳息收入	5,966,658	7,257,726
其他收入		8,810,345
雜項收入		8,810,345
支出	63,137,093	187,389,198
人事支出	20,020	141,587
人事支出	20,020	141,587
業務支出	25,142,473	81,219,182
業務支出	25,142,473	81,219,182
獎補助支出	36,222,507	95,229,783
補(協)助政府機關(構)	36,222,507	93,505,783
捐助私校		1,724,000
財產損失	930	2,946
財產交易損失	930	2,946
折舊、折耗及攤銷	1,751,163	10,795,700

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國114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	228,651	1,482,699
無形資產攤銷	1,522,512	9,313,001
本期賸餘(短絀)	-57,682,526	-44,989,282
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,795,722,559

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	142,399,916		142,399,916	收入
徵收及依法分配收入	126,331,845		126,331,845	徵收及依法分配收入
財產收入	7,257,726		7,257,726	財產收益
其他收入	8,810,345		8,810,345	其他收入
基金用途	182,016,244	5,372,954	187,389,198	支出
用人費用	141,587		141,587	人事支出
服務費用	80,430,003	789,179	81,219,182	業務支出
材料及用品費	497,714	-497,714		
租金、償債、利息及相關手續費	118,620	-118,620		
稅捐及規費（強制費）	16,230	-16,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,615	-156,615		
捐助、補助與獎助	95,229,783		95,229,783	獎補助支出
資產短絀		2,946	2,946	財產損失
		10,795,700	10,795,700	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	695,692	-695,692		
購置無形資產	4,730,000	-4,730,000		
本期賸餘（短絀）	-39,616,328	-5,372,954	-44,989,282	本期賸餘（短絀）

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
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	1,620,286,849	175,435,710	1,795,722,559	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6月30日

1. 業務支出調整數78萬9,179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1,079萬5,700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69萬5,692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473萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。