

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年7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 7 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7月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	252,973,404	254,652,000	-1,678,596	-0.66	395,373,320	391,784,000	3,589,320	0.92
徵收及依法分配收入	961,469,000	252,853,943	252,582,000	271,943	0.11	379,185,788	384,424,000	-5,238,212	-1.36
徵收收入	961,469,000	252,853,943	252,582,000	271,943	0.11	379,185,788	384,424,000	-5,238,212	-1.36
財產收入	13,373,000	99,461	2,070,000	-1,970,539	-95.20	7,357,187	7,360,000	-2,813	-0.04
利息收入	13,373,000	99,461	2,070,000	-1,970,539	-95.20	7,357,187	7,360,000	-2,813	-0.04
其他收入		20,000		20,000		8,830,345		8,830,345	
雜項收入		20,000		20,000		8,830,345		8,830,345	
基金用途	973,391,000	43,931,601	35,586,000	8,345,601	23.45	225,947,845	232,303,000	-6,355,155	-2.74
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	37,893,195	33,136,000	4,757,195	14.36	186,562,645	192,447,000	-5,884,355	-3.06
其他	870,365,000	37,893,195	33,136,000	4,757,195	14.36	186,562,645	192,447,000	-5,884,355	-3.06
一般行政管理計畫	102,220,000	6,038,406	2,450,000	3,588,406	146.47	38,689,508	39,133,000	-443,492	-1.13
其他	102,220,000	6,038,406	2,450,000	3,588,406	146.47	38,689,508	39,133,000	-443,492	-1.13
一般建築及設備計畫	806,000					695,692	723,000	-27,308	-3.78
購建固定資產	806,000					695,692	723,000	-27,308	-3.78
本期賸餘（短絀）	1,451,000	209,041,803	219,066,000	-10,024,197	-4.58	169,425,475	159,481,000	9,944,475	6.24
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7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					1,829,328,652	1,836,755,000	-7,426,348	-0.40

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7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			--	37,893,195	33,136,000	4,757,195	14.36
		累計數			--	186,562,645	192,447,000	-5,884,355	-3.06
		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7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			-273,616	20,642,887
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	378,773	13,756	-871,660	3,613,089
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-261,397	1,618,567
雜項設備	3,513,491	-588,310	91,919	1,560	-289,756	2,725,784
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	52,007,345		29,861,705	10,861,781		71,007,269
權利	44,129			1,733		42,396
發展中之無形資產	28,481,705		5,075,000	28,181,705		5,375,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	35,632,397	39,060,535	-1,696,429	175,684,097

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7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7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		
							</							

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,384,902,024	100.00	負債	379,889,275	15.93
流動資產	2,174,526,155	91.18	流動負債	33,172,860	1.39
現金	1,760,154,717	73.80	應付款項	448,878	0.02
銀行存款	1,760,094,717	73.80	應付代收款	448,878	0.02
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,723,982	1.37
應收款項	229,245,241	9.61	預收收入	5,205	-
應收帳款	227,906,186	9.56	其他預收款	32,718,777	1.37
應收利息	224,564	0.01	其他負債	346,716,415	14.54
其他應收款	1,114,491	0.05	什項負債	346,716,415	14.54
預付款項	185,126,197	7.76	存入保證金	4,106,139	0.17
預付費用	185,126,197	7.76	暫收及待結轉帳項	342,610,276	14.37
固定資產	99,259,432	4.16	淨資產	2,005,012,749	84.07
土地	70,434,105	2.95	淨資產	2,005,012,749	84.07
土地	70,434,105	2.95	淨資產	2,005,012,749	84.07
房屋建築及設備	20,642,887	0.87	累積餘額	1,840,711,841	77.18
房屋建築及設備	21,502,823	0.90	本期賸餘	164,300,908	6.89
累計折舊－房屋建築及設備	-859,936	--			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,613,089	0.15			
機械及設備	6,163,192	0.26			
累計折舊－機械及設備	-2,550,103	--			
交通及運輸設備	1,618,567	0.07			
交通及運輸設備	2,421,478	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-802,911	--			
雜項設備	2,725,784	0.11			
雜項設備	3,603,850	0.15			
累計折舊－雜項設備	-878,066	--			
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	76,424,665	3.20			
無形資產	76,424,665	3.20			
權利	42,396	-			
電腦軟體	71,007,269	2.98			
發展中之無形資產	5,375,000	0.23			
其他資產	34,691,772	1.45			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	34,691,772	1.45			
存出保證金	10,000,000	0.42			
催收款項	9,938,030	0.42			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	20,121,592	0.84			
代管資產	7,423,000	0.31			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	2,384,902,024	100.00	合 計	2,384,902,024	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	252,973,404	395,373,320
徵收及依法分配收入	252,853,943	379,185,788
污 染 整 治 收 入	252,733,943	378,157,509
違 規 罰 款 收 入	120,000	1,028,279
財產收益	99,461	7,357,187
財產孳息收入	99,461	7,357,187
其他收入	20,000	8,830,345
雜項收入	20,000	8,830,345
支出	43,683,214	231,072,412
人事支出	18,772	160,359
人事支出	18,772	160,359
業務支出	28,224,131	109,443,313
業務支出	28,224,131	109,443,313
獎補助支出	13,573,698	108,803,481
補（協）助政府機關（構）	13,573,698	107,079,481
捐助私校		1,724,000
財產損失		2,946
財產交易損失		2,946
折舊、折耗及攤銷	1,776,613	12,572,313

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	226,100	1,708,799
無形資產攤銷	1,550,513	10,863,514
其他支出	90,000	90,000
其他支出	90,000	90,000
本期賸餘（短絀）	209,290,190	164,300,908
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,005,012,749

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7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	395,373,320		395,373,320	收入
徵收及依法分配收入	379,185,788		379,185,788	徵收及依法分配收入
財產收入	7,357,187		7,357,187	財產收益
其他收入	8,830,345		8,830,345	其他收入
基金用途	225,947,845	5,124,567	231,072,412	支出
用人費用	160,359		160,359	人事支出
服務費用	108,190,901	1,252,412	109,443,313	業務支出
材料及用品費	631,302	-631,302		
租金、償債、利息及相關手續費	414,545	-414,545		
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	183,655	-183,655		
捐助、補助與獎助	108,803,481		108,803,481	獎補助支出
資產短絀		2,946	2,946	財產損失
		12,572,313	12,572,313	折舊、折耗及攤銷
其他	90,000		90,000	其他支出
購建固定資產	695,692	-695,692		
購置無形資產	6,755,000	-6,755,000		

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7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）	169,425,475	-5,124,567	164,300,908	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	1,829,328,652	175,684,097	2,005,012,749	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7月31日

1. 業務支出調整數125萬2,412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1,257萬2,313元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
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675萬5,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。