

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年4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 4 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 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4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	127,332,816	133,132,000	-5,799,184	-4.36	136,181,170	133,132,000	3,049,170	2.29
徵收及依法分配收入	961,469,000	126,041,748	131,842,000	-5,800,252	-4.40	126,860,660	131,842,000	-4,981,340	-3.78
徵收收入	961,469,000	126,041,748	131,842,000	-5,800,252	-4.40	126,860,660	131,842,000	-4,981,340	-3.78
財產收入	13,373,000	1,291,068	1,290,000	1,068	0.08	1,291,068	1,290,000	1,068	0.08
利息收入	13,373,000	1,291,068	1,290,000	1,068	0.08	1,291,068	1,290,000	1,068	0.08
其他收入						8,029,442		8,029,442	
雜項收入						8,029,442		8,029,442	
基金用途	973,391,000	34,301,465	30,406,000	3,895,465	12.81	90,362,552	93,887,000	-3,524,448	-3.75
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	29,909,298	25,479,000	4,430,298	17.39	68,154,408	68,922,000	-767,592	-1.11
其他	870,365,000	29,909,298	25,479,000	4,430,298	17.39	68,154,408	68,922,000	-767,592	-1.11
一般行政管理計畫	102,220,000	4,300,248	4,496,000	-195,752	-4.35	22,048,528	24,467,000	-2,418,472	-9.88
其他	102,220,000	4,300,248	4,496,000	-195,752	-4.35	22,048,528	24,467,000	-2,418,472	-9.88
一般建築及設備計畫	806,000	91,919	431,000	-339,081	-78.67	159,616	498,000	-338,384	-67.95
購建固定資產	806,000	91,919	431,000	-339,081	-78.67	159,616	498,000	-338,384	-67.95
本期賸餘（短絀）	1,451,000	93,031,351	102,726,000	-9,694,649	-9.44	45,818,618	39,245,000	6,573,618	16.75
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4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					1,705,721,795	1,716,519,000	-10,797,205	-0.63

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4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			--	29,909,298	25,479,000	4,430,298	17.39
		累計數			--	68,154,408	68,922,000	-767,592	-1.11
		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4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			-156,352	20,760,151
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	67,697	1,086	-542,533	3,643,810
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-149,728	1,730,236
雜項設備	3,513,491	-588,310	91,919	930	-164,289	2,851,881
電腦軟體	52,007,345		28,181,705	6,201,446		73,987,604
權利	44,129			990		43,139
發展中之無形資產	28,481,705			28,181,705		300,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	28,341,321	34,386,157	-1,012,902	173,750,926

註：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. 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4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	498,000	159,616		159,616	32.05	-338,384	-67.95		
機械及設備		556,000			556,000	331,000	67,697		67,697	20.45	-263,303	-79.55		
機械及設備		556,000			556,000	331,000	67,697		67,697	20.45	-263,303	-79.55		
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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,291,687,983	100.00	負債	412,215,262	17.99
流動資產	2,061,314,125	89.95	流動負債	33,561,042	1.46
現金	1,838,286,637	80.22	應付款項	836,699	0.04
銀行存款	1,838,226,637	80.21	應付代收款	639,770	0.03
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	196,929	0.01
應收款項	109,526,543	4.78	預收款項	32,724,343	1.43
應收帳款	106,854,433	4.66	預收收入	5,566	-
應收利息	1,230,419	0.05	其他預收款	32,718,777	1.43
其他應收款	1,441,691	0.06	其他負債	378,654,220	16.52
預付款項	113,500,945	4.95	什項負債	378,654,220	16.52
預付費用	113,500,945	4.95	存入保證金	4,106,139	0.18
固定資產	99,420,183	4.34	暫收及待結轉帳項	374,548,081	16.34
土地	70,434,105	3.07	淨資產	1,879,472,721	82.01
土地	70,434,105	3.07	淨資產	1,879,472,721	82.01
房屋建築及設備	20,760,151	0.91	淨資產	1,879,472,721	82.01
房屋建築及設備	21,502,823	0.94	累積餘額	1,840,711,841	80.32
累計折舊－房屋建築及設備	-742,672	--	本期賸餘	38,760,880	1.69

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,643,810	0.16			
機械及設備	5,864,786	0.26			
累計折舊－機械及設備	-2,220,976	--			
交通及運輸設備	1,730,236	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	-691,242	--			
雜項設備	2,851,881	0.12			
雜項設備	3,604,480	0.16			
累計折舊－雜項設備	-752,599	--			
無形資產	74,330,743	3.24			
無形資產	74,330,743	3.24			
權利	43,139	-			
電腦軟體	73,987,604	3.23			
發展中之無形資產	300,000	0.01			
其他資產	56,622,932	2.47			
什項資產	56,622,932	2.47			
存出保證金	10,000,000	0.44			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	127,332,816	136,181,170
徵收及依法分配收入	126,041,748	126,860,660
污 染 整 治 收 入	126,041,748	126,041,748
違 規 罰 款 收 入		818,912
財產收益	1,291,068	1,291,068
財產孳息收入	1,291,068	1,291,068
其他收入		8,029,442
雜項收入		8,029,442
支出	36,030,244	97,420,290
人事支出	64,460	103,380
人事支出	64,460	103,380
業務支出	5,467,223	39,465,755
業務支出	5,467,223	39,465,755
獎補助支出	28,677,863	50,633,801
補（協）助政府機關（構）	26,953,863	48,909,801
捐助私校	1,724,000	1,724,000
財產損失		2,016
財產交易損失		2,016
折舊、折耗及攤銷	1,820,698	7,215,338

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	240,287	1,012,902
無形資產攤銷	1,580,411	6,202,436
本期賸餘（短絀）	91,302,572	38,760,880
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,879,472,721

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4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	136,181,170		136,181,170	收入
徵收及依法分配收入	126,860,660		126,860,660	徵收及依法分配收入
財產收入	1,291,068		1,291,068	財產收益
其他收入	8,029,442		8,029,442	其他收入
基金用途	90,362,552	7,057,738	97,420,290	支出
用人費用	103,380		103,380	人事支出
服務費用	39,070,442	395,313	39,465,755	業務支出
材料及用品費	260,548	-260,548		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
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	102,535	-102,535		
捐助、補助與獎助	50,633,801		50,633,801	獎補助支出
資產短絀		2,016	2,016	財產損失
		7,215,338	7,215,338	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	159,616	-159,616		
本期賸餘（短絀）	45,818,618	-7,057,738	38,760,880	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

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4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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,705,721,795	173,750,926	1,879,472,721	淨資產調整數 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4月30日

1. 業務支出調整數39萬5,313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2,016元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數721萬5,338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15萬9,616元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。