

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年8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 8 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8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	1,559,244		1,559,244		396,932,564	391,784,000	5,148,564	1.31
徵收及依法分配收入	961,469,000	848,449		848,449		380,034,237	384,424,000	-4,389,763	-1.14
徵收收入	961,469,000	848,449		848,449		380,034,237	384,424,000	-4,389,763	-1.14
財產收入	13,373,000					7,357,187	7,360,000	-2,813	-0.04
利息收入	13,373,000					7,357,187	7,360,000	-2,813	-0.04
其他收入		710,795		710,795		9,541,140		9,541,140	
雜項收入		710,795		710,795		9,541,140		9,541,140	
基金用途	973,391,000	65,353,500	66,613,000	-1,259,500	-1.89	291,301,345	298,916,000	-7,614,655	-2.55
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	61,319,009	62,192,000	-872,991	-1.40	247,881,654	254,639,000	-6,757,346	-2.65
其他	870,365,000	61,319,009	62,192,000	-872,991	-1.40	247,881,654	254,639,000	-6,757,346	-2.65
一般行政管理計畫	102,220,000	3,930,183	4,338,000	-407,817	-9.40	42,619,691	43,471,000	-851,309	-1.96
其他	102,220,000	3,930,183	4,338,000	-407,817	-9.40	42,619,691	43,471,000	-851,309	-1.96
一般建築及設備計畫	806,000	104,308	83,000	21,308	25.67	800,000	806,000	-6,000	-0.74
購建固定資產	806,000	104,308	83,000	21,308	25.67	800,000	806,000	-6,000	-0.74
本期賸餘（短絀）	1,451,000	-63,794,256	-66,613,000	2,818,744	-4.23	105,631,219	92,868,000	12,763,219	13.74
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8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					1,765,534,396	1,770,142,000	-4,607,604	-0.26

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8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			--	61,319,009	62,192,000	-872,991	-1.40
		累計數			--	247,881,654	254,639,000	-6,757,346	-2.65
		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8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			-312,704	20,603,799
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	378,773	13,756	-980,218	3,504,531
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-298,177	1,581,787
雜項設備	3,513,491	-588,310	196,227	1,560	-331,382	2,788,466
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	52,007,345		29,861,705	12,412,046		69,457,004
權利	44,129			1,980		42,149
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	40,611,047	-1,922,481	175,061,841

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8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8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	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		
</														

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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,304,587,388	100.00	負債	363,991,151	15.79
流動資產	2,087,800,261	90.59	流動負債	33,358,222	1.45
現金	1,864,717,135	80.91	應付款項	634,240	0.03
銀行存款	1,864,657,135	80.91	應付代收款	634,240	0.03
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,723,982	1.42
應收款項	1,339,055	0.06	預收收入	5,205	-
應收利息	224,564	0.01	其他預收款	32,718,777	1.42
其他應收款	1,114,491	0.05	其他負債	330,632,929	14.35
預付款項	221,744,071	9.62	什項負債	330,632,929	14.35
預付費用	221,744,071	9.62	存入保證金	4,106,139	0.18
固定資產	99,137,688	4.30	暫收及待結轉帳項	326,526,790	14.17
土地	70,434,105	3.06	淨資產	1,940,596,237	84.21
土地	70,434,105	3.06	淨資產	1,940,596,237	84.21
房屋建築及設備	20,603,799	0.89	淨資產	1,940,596,237	84.21
房屋建築及設備	21,502,823	0.93	累積餘額	1,840,711,841	79.87
累計折舊－房屋建築及設備	-899,024	--	本期賸餘	99,884,396	4.33
機械及設備	3,504,531	0.15			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,163,192	0.27			
累計折舊－機械及設備	-2,658,661	--			
交通及運輸設備	1,581,787	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	-839,691	--			
雜項設備	2,788,466	0.12			
雜項設備	3,708,158	0.16			
累計折舊－雜項設備	-919,692	--			
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	75,924,153	3.29			
無形資產	75,924,153	3.29			
權利	42,149	-			
電腦軟體	69,457,004	3.01			
發展中之無形資產	6,425,000	0.28			
其他資產	41,725,286	1.81			
什項資產	41,725,286	1.81			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年8月31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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,559,244	396,932,564
徵收及依法分配收入	848,449	380,034,237
污 染 整 治 收 入	848,449	379,005,958
違 規 罰 款 收 入		1,028,279
財產收益		7,357,187
財產孳息收入		7,357,187
其他收入	710,795	9,541,140
雜項收入	710,795	9,541,140
支出	65,975,756	297,048,168
人事支出	16,848	177,207
人事支出	16,848	177,207
業務支出	36,471,326	145,914,639
業務支出	36,471,326	145,914,639
獎補助支出	27,711,018	136,514,499
補（協）助政府機關（構）	27,711,018	134,790,499
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	1,776,564	14,348,877

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	226,052	1,934,851
無形資產攤銷	1,550,512	12,414,026
其他支出		90,000
其他支出		90,000
本期賸餘（短絀）	-64,416,512	99,884,396
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,940,596,237

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8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	396,932,564		396,932,564	收入
徵收及依法分配收入	380,034,237		380,034,237	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	9,541,140		9,541,140	其他收入
基金用途	291,301,345	5,746,823	297,048,168	支出
用人費用	177,207		177,207	人事支出
服務費用	144,450,968	1,463,671	145,914,639	業務支出
材料及用品費	788,036	-788,036		
租金、償債、利息及相關手續費	442,030	-442,030		
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	210,695	-210,695		
捐助、補助與獎助	136,514,499		136,514,499	獎補助支出
資產短絀		2,946	2,946	財產損失
		14,348,877	14,348,877	折舊、折耗及攤銷
其他	90,000		90,000	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8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）	105,631,219	-5,746,823	99,884,396	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	1,765,534,396	175,061,841	1,940,596,237	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8月31日

1. 業務支出調整數146萬3,671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1,434萬8,877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。