

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年4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 115 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 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115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	918,914,000	168,173,054	131,800,000	36,373,054	27.60	177,922,504	132,432,000	45,490,504	34.35
徵收及依法分配收入	905,926,000	139,178,705	129,657,000	9,521,705	7.34	148,158,662	129,657,000	18,501,662	14.27
徵收收入	905,926,000	139,178,705	129,657,000	9,521,705	7.34	148,158,662	129,657,000	18,501,662	14.27
財產收入	12,988,000	2,143,750	2,143,000	750	0.03	2,790,133	2,775,000	15,133	0.55
利息收入	12,988,000	2,143,750	2,143,000	750	0.03	2,790,133	2,775,000	15,133	0.55
其他收入		26,850,599		26,850,599		26,973,709		26,973,709	
雜項收入		26,850,599		26,850,599		26,973,709		26,973,709	
基金用途	907,828,000	46,271,367	46,344,000	-72,633	-0.16	97,478,314	102,535,000	-5,056,686	-4.93
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	40,342,560	41,083,000	-740,440	-1.80	71,466,851	74,203,000	-2,736,149	-3.69
其他	789,425,000	40,342,560	41,083,000	-740,440	-1.80	71,466,851	74,203,000	-2,736,149	-3.69
一般行政管理計畫	117,103,000	5,824,769	5,151,000	673,769	13.08	25,866,190	28,180,000	-2,313,810	-8.21
其他	117,103,000	5,824,769	5,151,000	673,769	13.08	25,866,190	28,180,000	-2,313,810	-8.21
一般建築及設備計畫	1,300,000	104,038	110,000	-5,962	-5.42	145,273	152,000	-6,727	-4.43
購建固定資產	1,300,000	104,038	110,000	-5,962	-5.42	145,273	152,000	-6,727	-4.43
本期賸餘（短絀）	11,086,000	121,901,687	85,456,000	36,445,687	42.65	80,444,190	29,897,000	50,547,190	169.07
期初基金餘額	1,661,354,000					1,691,146,712	1,661,354,000	29,792,712	1.79

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115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	1,672,440,000					1,771,590,902	1,691,251,000	80,339,902	4.75

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115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			--	40,342,560	41,083,000	-740,440	-1.80
		累計數			--	71,466,851	74,203,000	-2,736,149	-3.69
		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115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	-1,055,376			-156,352	20,291,095
機械及設備	6,369,629	-3,070,671		14,053	-461,168	2,823,737
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-147,177	1,287,434
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	145,273	1,590	-168,768	2,592,528
電腦軟體	63,275,806		21,687,000	6,809,958		78,152,848
權利	41,159		31,900	990		72,069
發展中之無形資產	24,074,000			19,000,000		5,074,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	21,864,173	25,826,591	-933,465	180,727,816

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115年4月份

1. 機械及設備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. 權利主要增加原因為以前年度權利補列；主要減少原因為攤銷。
4. 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。
5. 發展中無形資產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115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		1,300,000			1,300,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
機械及設備		775,000			775,000					--				
機械及設備		775,000			775,000					--				
交通及運輸設備		25,000			25,000					--				
交通及運輸設備		25,000			25,000					--				
雜項設備		500,000			500,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
雜項設備		500,000			500,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
總 計		1,300,000			1,300,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		

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115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,322,653,853	100.00	負債	370,335,135	15.94
流動資產	2,079,076,481	89.51	流動負債	45,099,475	1.94
現金	1,875,574,276	80.75	應付款項	12,379,898	0.53
銀行存款	1,875,514,276	80.75	應付代收款	501,117	0.02
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	11,878,781	0.51
應收款項	117,208,810	5.05	預收款項	32,719,577	1.41
應收帳款	117,115,374	5.04	預收收入	800	-
應收利息	93,436	-	其他預收款	32,718,777	1.41
預付款項	86,293,395	3.72	其他負債	325,235,660	14.00
預付費用	86,293,395	3.72	什項負債	325,235,660	14.00
固定資產	97,428,899	4.19	存入保證金	2,260,106	0.10
土地	70,434,105	3.03	暫收及待結轉帳項	322,975,554	13.91
土地	70,434,105	3.03	淨資產	1,952,318,718	84.06
房屋建築及設備	20,291,095	0.87	淨資產	1,952,318,718	84.06
房屋建築及設備	21,502,823	0.93	淨資產	1,952,318,718	84.06
累計折舊－房屋建築及設備	-1,211,728	--	累積餘額	1,876,770,411	80.80
機械及設備	2,823,737	0.12	本期賸餘	75,548,307	3.25

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,355,576	0.27			
累計折舊－機械及設備	-3,531,839	--			
交通及運輸設備	1,287,434	0.06			
交通及運輸設備	2,421,478	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,134,044	--			
雜項設備	2,592,528	0.11			
雜項設備	3,850,911	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,258,383	--			
無形資產	83,298,917	3.59			
無形資產	83,298,917	3.59			
權利	72,069	-			
電腦軟體	78,152,848	3.36			
發展中之無形資產	5,074,000	0.22			
其他資產	62,849,556	2.71			
什項資產	62,849,556	2.71			
存出保證金	10,000,000	0.43			
催收款項	9,814,030	0.42			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115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 260,000 元（保證品 260,000 元，應付保證品 260,000 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115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	168,204,954	177,954,404
徵收及依法分配收入	139,178,705	148,158,662
污 染 整 治 收 入	139,160,369	147,625,988
違 規 罰 款 收 入	18,336	532,674
財產收益	2,143,750	2,790,133
財產孳息收入	2,143,750	2,790,133
其他收入	26,882,499	27,005,609
雜項收入	26,882,499	27,005,609
支出	45,579,170	102,406,097
人事支出	20,020	62,751
人事支出	20,020	62,751
業務支出	15,557,007	36,176,561
業務支出	15,557,007	36,176,561
獎補助支出	27,707,278	58,210,705
補（協）助政府機關（構）	26,711,278	57,214,705
捐助私校	996,000	996,000
財產損失	13,333	15,643
財產交易損失	13,333	15,643
折舊、折耗及攤銷	2,085,508	7,744,413

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115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	225,064	933,465
無形資產攤銷	1,860,444	6,810,948
其他支出	196,024	196,024
其他支出	196,024	196,024
本期賸餘（短絀）	122,625,784	75,548,307
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,952,318,718

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與長期負債等科目，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115年1月1日至115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	177,922,504	31,900	177,954,404	收入
徵收及依法分配收入	148,158,662		148,158,662	徵收及依法分配收入
財產收入	2,790,133		2,790,133	財產收益
其他收入	26,973,709	31,900	27,005,609	其他收入
基金用途	97,478,314	4,927,783	102,406,097	支出
用人費用	62,751		62,751	人事支出
服務費用	35,738,237	438,324	36,176,561	業務支出
材料及用品費	246,096	-246,096		
租金、償債、利息及相關手續費	58,958	-58,958		
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	117,040	-117,040		
捐助、補助與獎助	58,210,705		58,210,705	獎補助支出
資產短絀		15,643	15,643	財產損失
		7,744,413	7,744,413	折舊、折耗及攤銷
其他	196,024		196,024	其他支出
購建固定資產	145,273	-145,273		
購置無形資產	2,687,000	-2,687,000		

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115年1月1日至115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
本期賸餘（短絀）	80,444,190	-4,895,883	75,548,307	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,691,146,712	185,623,699	1,876,770,411	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	1,771,590,902	180,727,816	1,952,318,718	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115年1月1日至115年4月30日

1. 其他收入調整數3萬1,900元：係以前年度權利補列所致。
2. 業務支出調整數43萬8,324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。
3. 財產損失調整數1萬5,643元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數774萬4,413元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
5. 購建固定資產調整數14萬5,273元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
6. 購置無形資產調整數268萬7,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。