

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年2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 2 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 至 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 12 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2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	918,914,000	8,564,785		8,564,785		8,762,429	107,000	8,655,429	8,089.19
徵收及依法分配收入	905,926,000	8,564,785		8,564,785		8,655,431		8,655,431	
徵收收入	905,926,000	8,564,785		8,564,785		8,655,431		8,655,431	
財產收入	12,988,000					106,998	107,000	-2	-
利息收入	12,988,000					106,998	107,000	-2	-
基金用途	907,828,000	18,291,607	20,551,000	-2,259,393	-10.99	29,922,428	33,635,000	-3,712,572	-11.04
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	14,406,304	15,555,000	-1,148,696	-7.38	14,602,918	15,680,000	-1,077,082	-6.87
其他	789,425,000	14,406,304	15,555,000	-1,148,696	-7.38	14,602,918	15,680,000	-1,077,082	-6.87
一般行政管理計畫	117,103,000	3,844,068	4,954,000	-1,109,932	-22.40	15,278,275	17,913,000	-2,634,725	-14.71
其他	117,103,000	3,844,068	4,954,000	-1,109,932	-22.40	15,278,275	17,913,000	-2,634,725	-14.71
一般建築及設備計畫	1,300,000	41,235	42,000	-765	-1.82	41,235	42,000	-765	-1.82
購建固定資產	1,300,000	41,235	42,000	-765	-1.82	41,235	42,000	-765	-1.82
本期賸餘（短絀）	11,086,000	-9,726,822	-20,551,000	10,824,178	-52.67	-21,159,999	-33,528,000	12,368,001	-36.89
期初基金餘額	1,661,354,000					1,691,146,712	1,661,354,000	29,792,712	1.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,672,440,000					1,669,986,713	1,627,826,000	42,160,713	2.59

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2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			--	14,406,304	15,555,000	-1,148,696	-7.38
		累計數			--	14,602,918	15,680,000	-1,077,082	-6.87
		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2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			-78,176	20,369,271
機械及設備	6,369,629	-3,070,671			-247,520	3,051,438
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-73,589	1,361,022
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	41,235	945	-84,006	2,573,897
電腦軟體	63,275,806		8,610,000	3,207,783		68,678,023
權利	41,159			495		40,664
發展中之無形資產	24,074,000			8,610,000		15,464,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	8,651,235	11,819,223	-483,291	181,972,420

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2月份

1. 雜項設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2. 權利主要減少原因為攤銷。
3. 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。
4. 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2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	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		
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	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		
雜項設備		500,000			500,000	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		
總 計		1,300,000			1,300,000	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		

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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,070,977,675	100.00	負債	219,018,542	10.58
流動資產	1,873,025,075	90.44	流動負債	71,257,304	3.44
現金	1,837,322,682	88.72	應付款項	38,537,727	1.86
銀行存款	1,837,262,682	88.71	應付代收款	742,886	0.04
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	37,794,841	1.82
應收款項	230,286	0.01	預收款項	32,719,577	1.58
應收利息	224,686	0.01	預收收入	800	-
其他應收款	5,600	-	其他預收款	32,718,777	1.58
預付款項	35,472,107	1.71	其他負債	147,761,238	7.13
預付費用	35,472,107	1.71	什項負債	147,761,238	7.13
固定資產	97,789,733	4.72	存入保證金	3,019,506	0.15
土地	70,434,105	3.40	暫收及待結轉帳項	144,741,732	6.99
土地	70,434,105	3.40	淨資產	1,851,959,133	89.42
房屋建築及設備	20,369,271	0.98	淨資產	1,851,959,133	89.42
房屋建築及設備	21,502,823	1.04	淨資產	1,851,959,133	89.42
累計折舊－房屋建築及設備	-1,133,552	--	累積餘額	1,876,770,411	90.62
機械及設備	3,051,438	0.15	本期短絀	-24,811,278	--

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,369,629	0.31			
累計折舊－機械及設備	-3,318,191	--			
交通及運輸設備	1,361,022	0.07			
交通及運輸設備	2,421,478	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,060,456	--			
雜項設備	2,573,897	0.12			
雜項設備	3,747,518	0.18			
累計折舊－雜項設備	-1,173,621	--			
無形資產	84,182,687	4.06			
無形資產	84,182,687	4.06			
權利	40,664	-			
電腦軟體	68,678,023	3.32			
發展中之無形資產	15,464,000	0.75			
其他資產	15,980,180	0.77			
什項資產	15,980,180	0.77			
存出保證金	10,000,000	0.48			
催收款項	9,830,030	0.47			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

[illegible]

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 282,300 元（保證品 282,300 元，應付保證品 282,300 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115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,564,785	8,762,429
徵收及依法分配收入	8,564,785	8,655,431
污 染 整 治 收 入	8,406,702	8,406,702
違 規 罰 款 收 入	158,083	248,729
財產收益		106,998
財產孳息收入		106,998
支出	20,139,871	33,573,707
人事支出	27,040	27,040
人事支出	27,040	27,040
業務支出	3,992,030	15,622,851
業務支出	3,992,030	15,622,851
獎補助支出	14,231,302	14,231,302
補（協）助政府機關（構）	14,231,302	14,231,302
財產損失		945
財產交易損失		945
折舊、折耗及攤銷	1,889,499	3,691,569
固定資產折舊	224,688	483,291
無形資產攤銷	1,664,811	3,208,278
本期賸餘（短絀）	-11,575,086	-24,811,278

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,851,959,133

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2月28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	8,762,429		8,762,429	收入
徵收及依法分配收入	8,655,431		8,655,431	徵收及依法分配收入
財產收入	106,998		106,998	財產收益
基金用途	29,922,428	3,651,279	33,573,707	支出
用人費用	27,040		27,040	人事支出
服務費用	15,576,691	46,160	15,622,851	業務支出
材料及用品費	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,680	-45,680		
捐助、補助與獎助	14,231,302		14,231,302	獎補助支出
資產短絀		945	945	財產損失
		3,691,569	3,691,569	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	41,235	-41,235		
本期賸餘（短絀）	-21,159,999	-3,651,279	-24,811,278	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	1,669,986,713	181,972,420	1,851,959,133	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2月28日

1. 業務支出調整數4萬6,160元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、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945元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數369萬1,569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4萬1,235元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。