

# 水污染防治基金

## 會計月報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 陳勁欣

基金主持人 彭啓明

# 水污染防治基金

## 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 至 6 頁
二、收入支出表	第 7 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁

# 水污染防治基金

## 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	195,905,000		389,000	-389,000	-100.00		389,000	-389,000	-100.00
徵收及依法分配收入	194,250,000		389,000	-389,000	-100.00		389,000	-389,000	-100.00
徵收收入	194,250,000		389,000	-389,000	-100.00		389,000	-389,000	-100.00
財產收入	1,655,000								
利息收入	1,655,000								
基金用途	213,048,000	11,663,620	12,206,000	-542,380	-4.44	14,005,754	14,830,000	-824,246	-5.56
水污染防治計畫	190,182,000	10,653,000	10,963,000	-310,000	-2.83	10,662,330	10,993,000	-330,670	-3.01
其他	190,182,000	10,653,000	10,963,000	-310,000	-2.83	10,662,330	10,993,000	-330,670	-3.01
一般行政管理計畫	22,516,000	1,010,620	1,243,000	-232,380	-18.70	3,343,424	3,837,000	-493,576	-12.86
其他	22,516,000	1,010,620	1,243,000	-232,380	-18.70	3,343,424	3,837,000	-493,576	-12.86
一般建築及設備計畫	350,000								
購建固定資產	350,000								
本期賸餘（短絀）	-17,143,000	-11,663,620	-11,817,000	153,380	-1.30	-14,005,754	-14,441,000	435,246	-3.01
期初基金餘額	434,162,000					420,081,051	434,162,000	-14,080,949	-3.24
解繳公庫									
期末基金餘額	417,019,000					406,075,297	419,721,000	-13,645,703	-3.25

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。

# 水污染防治基金

## 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	%
水污染防治計畫		本月數			--	10,653,000	10,963,000	-310,000	-2.83
		累計數			--	10,662,330	10,993,000	-330,670	-3.01
		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。

# 水污染防治基金

## 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		
機械及設備	8,983,708	-5,204,472			-331,554	3,447,682
交通及運輸設備	4,281,105	-1,806,807			-139,046	2,335,252
雜項設備	2,811,332	-665,328			-54,917	2,091,087
電腦軟體	22,380,704		1,000,000	896,537		22,484,167
發展中之無形資產	5,884,109			1,000,000		4,884,109
合 計	44,340,958	-7,676,607	1,000,000	1,896,537	-525,517	35,242,297

註：1. 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。

2. 發展中之無形資產主要減少原因為轉列電腦軟體。

# 水污染防治基金

## 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		350,000			350,000					--				
機械及設備		300,000			300,000					--				
機械及設備		300,000			300,000					--				
雜項設備		50,000			50,000					--				
雜項設備		50,000			50,000					--				

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。

# 水污染防治基金

## 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	%
<b>資產</b>	<b>496,593,302</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>55,275,708</b>	<b>11.13</b>
<b>流動資產</b>	<b>222,419,096</b>	<b>44.79</b>	<b>流動負債</b>	<b>54,569,085</b>	<b>10.99</b>
現金	175,301,813	35.30	應付款項	52,690,610	10.61
銀行存款	175,281,813	35.30	應付代收款	92,050	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	52,598,560	10.59
應收款項	6,104,631	1.23	預收款項	1,878,475	0.38
應收帳款	6,076,159	1.22	預收收入	1,878,475	0.38
應收利息	28,472	0.01	<b>其他負債</b>	<b>706,623</b>	<b>0.14</b>
預付款項	41,012,652	8.26	什項負債	706,623	0.14
預付費用	41,012,652	8.26	存入保證金	406,623	0.08
<b>固定資產</b>	<b>7,874,021</b>	<b>1.59</b>	暫收及待結轉帳項	300,000	0.06
機械及設備	3,447,682	0.69	<b>淨資產</b>	<b>441,317,594</b>	<b>88.87</b>
機械及設備	8,983,708	1.81	<b>淨資產</b>	<b>441,317,594</b>	<b>88.87</b>
累計折舊－機械及設備	-5,536,026	--	淨資產	441,317,594	88.87
交通及運輸設備	2,335,252	0.47	累積餘額	456,745,402	91.98
交通及運輸設備	4,281,105	0.86	本期短絀	-15,427,808	--
累計折舊－交通及運輸設備	-1,945,853	--			

# 水污染防治基金

## 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	%
雜項設備	2,091,087	0.42			
雜項設備	2,811,332	0.57			
累計折舊－雜項設備	-720,245	--			
<b>無形資產</b>	<b>27,368,276</b>	<b>5.51</b>			
無形資產	27,368,276	5.51			
電腦軟體	22,484,167	4.53			
發展中之無形資產	4,884,109	0.98			
<b>其他資產</b>	<b>238,931,909</b>	<b>48.11</b>			
什項資產	238,931,909	48.11			
存出保證金	25,000,000	5.03			
催收款項	213,831,909	43.06			
暫付及待結轉帳項	100,000	0.02			
<b>合 計</b>	<b>496,593,302</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>496,593,302</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 258,600 元（保證品 258,600 元，應付保證品 258,600 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。



水污染防治基金  
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
支出	12,354,832	15,427,808
業務支出	9,000,620	11,342,754
業務支出	9,000,620	11,342,754
獎補助支出	2,663,000	2,663,000
補（協）助政府機關（構）	2,663,000	2,663,000
折舊、折耗及攤銷	691,212	1,422,054
固定資產折舊	245,136	525,517
無形資產攤銷	446,076	896,537
本期賸餘（短絀）	-12,354,832	-15,427,808
期初淨資產		456,745,402
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		441,317,594

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。

# 水污染防治基金

## 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
基金用途	14,005,754	1,422,054	15,427,808	支出
服務費用	11,308,050	34,704	11,342,754	業務支出
材料及用品費	34,704	-34,704		
捐助、補助與獎助	2,663,000		2,663,000	獎補助支出
		1,422,054	1,422,054	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-14,005,754	-1,422,054	-15,427,808	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	420,081,051	36,664,351	456,745,402	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	406,075,297	35,242,297	441,317,594	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數3萬4,704元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費等項目合計數，故無差異。

2. 折舊、折耗及攤銷調整數142萬2,054元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。