

# 水污染防治基金

## 會計月報

中華民國114年12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 114 年 12 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 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

# 水污染防治基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	218,210,000	84,371,903	124,128,000	-39,756,097	-32.03	177,008,194	218,210,000	-41,201,806	-18.88
徵收及依法分配收入	216,060,000	82,598,812	123,053,000	-40,454,188	-32.88	174,279,347	216,060,000	-41,780,653	-19.34
徵收收入	216,060,000	82,598,812	123,053,000	-40,454,188	-32.88	174,279,347	216,060,000	-41,780,653	-19.34
財產收入	2,150,000	643,452	1,075,000	-431,548	-40.14	1,378,965	2,150,000	-771,035	-35.86
利息收入	2,150,000	643,452	1,075,000	-431,548	-40.14	1,378,965	2,150,000	-771,035	-35.86
其他收入		1,129,639		1,129,639		1,349,882		1,349,882	
雜項收入		1,129,639		1,129,639		1,349,882		1,349,882	
基金用途	259,804,000	120,895,294	125,116,000	-4,220,706	-3.37	232,683,298	259,804,000	-27,120,702	-10.44
水污染防治計畫	237,932,000	118,840,957	120,516,000	-1,675,043	-1.39	218,025,305	237,932,000	-19,906,695	-8.37
其他	237,932,000	118,840,957	120,516,000	-1,675,043	-1.39	218,025,305	237,932,000	-19,906,695	-8.37
一般行政管理計畫	21,547,000	2,022,473	4,600,000	-2,577,527	-56.03	14,343,893	21,547,000	-7,203,107	-33.43
其他	21,547,000	2,022,473	4,600,000	-2,577,527	-56.03	14,343,893	21,547,000	-7,203,107	-33.43
一般建築及設備計畫	325,000	31,864		31,864		314,100	325,000	-10,900	-3.35
購建固定資產	325,000	31,864		31,864		314,100	325,000	-10,900	-3.35
本期賸餘（短絀）	-41,594,000	-36,523,391	-988,000	-35,535,391	3,596.70	-55,675,104	-41,594,000	-14,081,104	33.85
期初基金餘額	481,181,000					475,756,155	481,181,000	-5,424,845	-1.13

# 水污染防治基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	439,587,000					420,081,051	439,587,000	-19,505,949	-4.44

# 水污染防治基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國114年12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			--	118,840,957	120,516,000	-1,675,043	-1.39
		累計數			--	218,025,305	237,932,000	-19,906,695	-8.37
		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							

# 水污染防治基金

## 資本資產明細表

中華民國114年12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	8,676,916	-2,846,385	314,100	7,308	-2,358,087	3,779,236
交通及運輸設備	4,281,105	-972,539			-834,268	2,474,298
雜項設備	2,811,332	-335,826			-329,502	2,146,004
購建中固定資產			225,000	225,000		
電腦軟體	20,253,791		7,170,000	5,043,087		22,380,704
發展中之無形資產	3,400,000		5,884,109	3,400,000		5,884,109
合 計	39,423,144	-4,154,750	13,593,209	8,675,395	-3,521,857	36,664,351

## 水污染防治基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

1. 機械及設備主要增加原因為購建中固定資產轉列機械及設備；主要減少原因為報廢。
2. 購建中固定資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列機械及設備。
3. 電腦軟體主要增加原因為增置及發展中之無形資產轉列電腦軟體；主要減少原因為攤銷。
4. 發展中之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。

# 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114年12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		325,000			325,000	325,000	314,100		314,100	96.65	-10,900	-3.35		
機械及設備		225,000		100,000	325,000	325,000	314,100		314,100	96.65	-10,900	-3.35		
機械及設備		225,000		100,000	325,000	325,000	314,100		314,100	96.65	-10,900	-3.35		
雜項設備		100,000		-100,000						--				
雜項設備		100,000		-100,000						--				
總 計		325,000			325,000	325,000	314,100		314,100	96.65	-10,900	-3.35		



# 水污染防治基金

## 平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>534,340,659</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>77,595,257</b>	<b>14.52</b>
<b>流動資產</b>	<b>258,744,399</b>	<b>48.42</b>	<b>流動負債</b>	<b>77,037,857</b>	<b>14.42</b>
現金	131,130,594	24.54	應付款項	75,154,606	14.06
銀行存款	131,110,594	24.54	應付代收款	47	-
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	75,154,559	14.06
應收款項	87,079,316	16.30	預收款項	1,883,251	0.35
應收帳款	87,040,712	16.29	預收收入	1,883,251	0.35
應收利息	28,532	0.01	<b>其他負債</b>	<b>557,400</b>	<b>0.10</b>
其他應收款	10,072	-	什項負債	557,400	0.10
預付款項	40,534,489	7.59	存入保證金	257,400	0.05
預付費用	40,534,489	7.59	暫收及待結轉帳項	300,000	0.06
<b>固定資產</b>	<b>8,399,538</b>	<b>1.57</b>	<b>淨資產</b>	<b>456,745,402</b>	<b>85.48</b>
機械及設備	3,779,236	0.71	<b>淨資產</b>	<b>456,745,402</b>	<b>85.48</b>
機械及設備	8,983,708	1.68	淨資產	456,745,402	85.48
累計折舊－機械及設備	-5,204,472	--	累積餘額	456,745,402	85.48
交通及運輸設備	2,474,298	0.46			
交通及運輸設備	4,281,105	0.80			

# 水污染防治基金

## 平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-1,806,807	--			
雜項設備	2,146,004	0.40			
雜項設備	2,811,332	0.53			
累計折舊－雜項設備	-665,328	--			
<b>無形資產</b>	<b>28,264,813</b>	<b>5.29</b>			
無形資產	28,264,813	5.29			
電腦軟體	22,380,704	4.19			
發展中之無形資產	5,884,109	1.10			
<b>其他資產</b>	<b>238,931,909</b>	<b>44.72</b>			
什項資產	238,931,909	44.72			
存出保證金	25,000,000	4.68			
催收款項	213,831,909	40.02			
暫付及待結轉帳項	100,000	0.02			
<b>合 計</b>	<b>534,340,659</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>534,340,659</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114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	84,371,903	177,008,194
徵收及依法分配收入	82,598,812	174,279,347
污 染 防 制 及 防 治 收 入	82,525,471	171,594,763
違 規 罰 款 收 入	73,341	2,684,584
財產收益	643,452	1,378,965
財產孳息收入	643,452	1,378,965
其他收入	1,129,639	1,349,882
雜項收入	1,129,639	1,349,882
支出	114,712,628	231,287,341
人事支出	42,500	85,000
人事支出	42,500	85,000
業務支出	32,632,076	114,143,912
業務支出	32,632,076	114,143,912
獎補助支出	81,314,745	108,486,177
補（協）助政府機關（構）	71,363,745	98,455,177
捐助國內團體	5,553,250	5,633,250
財產損失		180
財產交易損失		180
折舊、折耗及攤銷	723,307	8,572,072

水污染防治基金  
收 入 支 出 表  
中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	289,181	3,528,985
無形資產攤銷	434,126	5,043,087
本期賸餘（短絀）	-30,340,725	-54,279,147
期初淨資產		511,024,549
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		456,745,402

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114年1月1日至114年12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	177,008,194		177,008,194	收入
徵收及依法分配收入	174,279,347		174,279,347	徵收及依法分配收入
財產收入	1,378,965		1,378,965	財產收益
其他收入	1,349,882		1,349,882	其他收入
基金用途	232,683,298	-1,395,957	231,287,341	支出
用人費用	85,000		85,000	人事支出
服務費用	113,527,108	616,804	114,143,912	業務支出
材料及用品費	410,429	-410,429		
租金、償債、利息及相關手續費	206,125	-206,125		
稅捐及規費（強制費）	250	-250		
捐助、補助與獎助	108,486,177		108,486,177	獎補助支出
資產短絀		180	180	財產損失
		8,572,072	8,572,072	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	314,100	-314,100		
購置無形資產	9,654,109	-9,654,109		
本期賸餘（短絀）	-55,675,104	1,395,957	-54,279,147	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	475,756,155	35,268,394	511,024,549	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫

# 水污染防治基金

## 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12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
期末基金餘額	420,081,051	36,664,351	456,745,402	淨資產調整數 期末淨資產

# 水污染防治基金

## 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12月31日

1. 業務支出調整數61萬6,804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）等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數180元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數857萬2,072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31萬4,100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965萬4,109元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。