

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年12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 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 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	974,842,000	252,761,032	301,008,000	-48,246,968	-16.03	921,011,661	974,842,000	-53,830,339	-5.52
徵收及依法分配收入	961,469,000	240,036,424	297,095,000	-57,058,576	-19.21	887,376,439	961,469,000	-74,092,561	-7.71
徵收收入	961,469,000	240,036,424	297,095,000	-57,058,576	-19.21	887,376,439	961,469,000	-74,092,561	-7.71
財產收入	13,373,000	4,714,734	3,913,000	801,734	20.49	14,750,658	13,373,000	1,377,658	10.30
財產處分收入		63		63		63		63	
利息收入	13,373,000	4,714,671	3,913,000	801,671	20.49	14,750,595	13,373,000	1,377,595	10.30
其他收入		8,009,874		8,009,874		18,884,564		18,884,564	
雜項收入		8,009,874		8,009,874		18,884,564		18,884,564	
基金用途	971,891,000	387,273,526	476,879,000	-89,605,474	-18.79	889,768,126	971,891,000	-82,122,874	-8.45
土壤及地下水污染整治計畫	869,365,000	374,462,880	436,862,000	-62,399,120	-14.28	816,724,572	869,365,000	-52,640,428	-6.06
其他	869,365,000	374,462,880	436,862,000	-62,399,120	-14.28	816,724,572	869,365,000	-52,640,428	-6.06
一般行政管理計畫	101,720,000	12,810,646	40,017,000	-27,206,354	-67.99	72,243,554	101,720,000	-29,476,446	-28.98
其他	101,720,000	12,810,646	40,017,000	-27,206,354	-67.99	72,243,554	101,720,000	-29,476,446	-28.98
一般建築及設備計畫	806,000					800,000	806,000	-6,000	-0.74
購建固定資產	806,000					800,000	806,000	-6,000	-0.74
本期賸餘（短絀）	2,951,000	-134,512,494	-175,871,000	41,358,506	-23.52	31,243,535	2,951,000	28,292,535	958.74

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	%
期初基金餘額	1,678,274,000					1,659,903,177	1,678,274,000	-18,370,823	-1.09
解繳公庫									
期末基金餘額	1,681,225,000					1,691,146,712	1,681,225,000	9,921,712	0.59

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	%
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	374,462,880	436,862,000	-62,399,120	-14.28
		累計數			--	816,724,572	869,365,000	-52,640,428	-6.06
		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							

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		
土地	70,434,105					70,434,105
房屋及建築	21,502,823	-586,320			-469,056	20,447,447
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	603,773	32,319	-1,392,228	3,298,958
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-445,353	1,434,611
雜項設備	3,513,491	-588,310	196,227	2,490	-501,305	2,617,613
購建中固定資產			225,000	225,000		
電腦軟體	52,007,345		29,861,705	18,593,244		63,275,806
權利	44,129			2,970		41,159
發展中之無形資產	28,481,705		23,774,000	28,181,705		24,074,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	54,660,705	47,037,728	-2,807,942	185,623,699

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12月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置、購建中固定資產轉列機械及設備；主要減少原因為報廢及無償移轉。
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；主要減少原因為轉列機械及設備。
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		806,000			806,000	806,000	800,000		800,000	99.26	-6,000	-0.74		
機械及設備		556,000		47,773	603,773	603,773	603,773		603,773	100.00				
機械及設備		556,000		47,773	603,773	603,773	603,773		603,773	100.00				
雜項設備		250,000		-47,773	202,227	202,227	196,227		196,227	97.03	-6,000	-2.97		
雜項設備		250,000		-47,773	202,227	202,227	196,227		196,227	97.03	-6,000	-2.97		
													</	

土壤及地下水污染整治基金

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	%
資產	2,223,010,185	100.00	負債	346,239,774	15.58
流動資產	2,020,050,075	90.87	流動負債	182,068,552	8.19
現金	1,716,349,940	77.21	應付款項	149,348,975	6.72
銀行存款	1,716,289,940	77.21	應付代收款	622	-
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	149,348,353	6.72
應收款項	241,955,615	10.88	預收款項	32,719,577	1.47
應收帳款	239,667,658	10.78	預收收入	800	-
應收利息	2,261,438	0.10	其他預收款	32,718,777	1.47
其他應收款	26,519	-	其他負債	164,171,222	7.39
預付款項	61,744,520	2.78	什項負債	164,171,222	7.39
預付費用	61,744,520	2.78	存入保證金	3,342,339	0.15
固定資產	98,232,734	4.42	暫收及待結轉帳項	160,828,883	7.23
土地	70,434,105	3.17	淨資產	1,876,770,411	84.42
土地	70,434,105	3.17	淨資產	1,876,770,411	84.42
房屋建築及設備	20,447,447	0.92	淨資產	1,876,770,411	84.42
房屋建築及設備	21,502,823	0.97	累積餘額	1,876,770,411	84.42
累計折舊－房屋建築及設備	-1,055,376	--			

土壤及地下水污染整治基金

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	%
機械及設備	3,298,958	0.15			
機械及設備	6,369,629	0.29			
累計折舊－機械及設備	-3,070,671	--			
交通及運輸設備	1,434,611	0.06			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-986,867	--			
雜項設備	2,617,613	0.12			
雜項設備	3,707,228	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,089,615	--			
無形資產	87,390,965	3.93			
無形資產	87,390,965	3.93			
權利	41,159	-			
電腦軟體	63,275,806	2.85			
發展中之無形資產	24,074,000	1.08			
其他資產	17,336,411	0.78			
什項資產	17,336,411	0.78			
存出保證金	10,000,000	0.45			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年12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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	252,761,032	921,011,661
徵收及依法分配收入	240,036,424	887,376,439
污 染 整 治 收 入	239,668,920	885,581,526
違 規 罰 款 收 入	367,504	1,794,913
財產收益	4,714,734	14,750,658
財產孳息收入	4,714,671	14,750,595
財產交易利益	63	63
其他收入	8,009,874	18,884,564
雜項收入	8,009,874	18,884,564
支出	373,394,680	884,952,791
人事支出	113,723	374,744
人事支出	113,723	374,744
業務支出	121,743,408	344,371,574
業務支出	121,743,408	344,371,574
獎補助支出	249,767,395	518,143,354
補（協）助政府機關（構）	245,261,458	506,423,354
捐助私校	4,505,937	11,720,000
財產損失	4,036	7,675
財產交易損失	4,036	7,675

土壤及地下水污染整治基金

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
折舊、折耗及攤銷	1,766,118	21,430,990
固定資產折舊	222,652	2,834,776
無形資產攤銷	1,543,466	18,596,214
其他支出		624,454
其他支出		624,454
本期賸餘（短絀）	-120,633,648	36,058,870
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		-300
期末淨資產		1,876,770,411

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	921,011,661		921,011,661	收入
徵收及依法分配收入	887,376,439		887,376,439	徵收及依法分配收入
財產收入	14,750,658		14,750,658	財產收益
其他收入	18,884,564		18,884,564	其他收入
基金用途	889,768,126	-4,815,335	884,952,791	支出
用人費用	374,744		374,744	人事支出
服務費用	341,304,235	3,067,339	344,371,574	業務支出
材料及用品費	2,068,086	-2,068,086		
租金、償債、利息及相關手續費	621,698	-621,698		
稅捐及規費（強制費）	31,660	-31,660		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,895	-345,895		
捐助、補助與獎助	518,143,354		518,143,354	獎補助支出
資產短絀		7,675	7,675	財產損失
		21,430,990	21,430,990	折舊、折耗及攤銷
其他	624,454		624,454	其他支出
購建固定資產	800,000	-800,000		
購置無形資產	25,454,000	-25,454,000		

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
本期賸餘（短絀）	31,243,535	4,815,335	36,058,870	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		-300	-300	解繳公庫
期末基金餘額	1,691,146,712	185,623,699	1,876,770,411	淨資產調整數 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12月31日

1. 業務支出調整數306萬7,339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7,675元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數2,143萬990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2,545萬4,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
6. 淨資產調整數-調整數300元：係固定資產無償移轉所致。