水污染防治基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10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 10 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	
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115年10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**	**191,048**		**191,048**	**--**	**88,175,651**	**88,821,000**	**-645,349**	**-0.73**
徵收及依法分配收入	**194,250,000**	**187,607**		**187,607**	**--**	**87,590,429**	**87,994,000**	**-403,571**	**-0.46**
徵收收入	194,250,000	187,607		187,607	--	87,590,429	87,994,000	-403,571	-0.46
財產收入	**1,655,000**					**561,859**	**827,000**	**-265,141**	**-32.06**
利息收入	1,655,000					561,859	827,000	-265,141	-32.06
其他收入		**3,441**		**3,441**	**--**	**23,363**		**23,363**	**--**
雜項收入		3,441		3,441	--	23,363		23,363	--
基金用途	**213,048,000**	**20,423,499**	**31,266,000**	**-10,842,501**	**-34.68**	**101,380,352**	**117,890,000**	**-16,509,648**	**-14.00**
水污染防治計畫	**190,182,000**	**19,162,696**	**30,204,000**	**-11,041,304**	**-36.56**	**87,995,085**	**103,073,000**	**-15,077,915**	**-14.63**
其他	190,182,000	19,162,696	30,204,000	-11,041,304	-36.56	87,995,085	103,073,000	-15,077,915	-14.63
一般行政管理計畫	**22,516,000**	**1,260,803**	**1,062,000**	**198,803**	**18.72**	**13,085,267**	**14,517,000**	**-1,431,733**	**-9.86**
其他	22,516,000	1,260,803	1,062,000	198,803	18.72	13,085,267	14,517,000	-1,431,733	-9.86
一般建築及設備計畫	**350,000**					**300,000**	**300,000**		
購建固定資產	350,000					300,000	300,000		
本期賸餘（短絀）	**-17,143,000**	**-20,232,451**	**-31,266,000**	**11,033,549**	**-35.29**	**-13,204,701**	**-29,069,000**	**15,864,299**	**-54.57**
期初基金餘額	**434,162,000**					**420,081,051**	**434,162,000**	**-14,080,949**	**-3.24**

水污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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	**417,019,000**					**406,876,350**	**405,093,000**	**1,783,350**	**0.44**

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
水污染防治計畫		本月數			--	19,162,696	30,204,000	-11,041,304	-36.56
		累計數			--	87,995,085	103,073,000	-15,077,915	-14.63
		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（發）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10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		643	-1,408,663	2,369,930
交通及運輸設備	4,281,105	-1,806,807			-695,237	1,779,061
雜項設備	2,811,332	-665,328			-274,586	1,871,418
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	22,380,704		5,644,109	4,805,252		23,219,561
發展中之無形資產	5,884,109			3,344,109		2,540,000
合　　計	**44,340,958**	**-7,676,607**	**5,944,109**	**8,150,004**	**-2,378,486**	**32,079,970**

水污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10月份

1.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。
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及增置；主要減少原因為攤銷。
4.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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		300,000			300,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		300,000			300,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
雜項設備		50,000			50,000					--				
雜項設備		50,000			50,000					--				
總計		350,000			350,000	300,000	300,000		300,000	100.00				

註:本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）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10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**448,169,991**	**100.00**	**負債**	**9,213,671**	**2.06**
流動資產	**177,258,112**	**39.55**	**流動負債**	**8,807,048**	**1.97**
現金	158,194,987	35.30	應付款項	7,009,200	1.56
銀行存款	158,174,987	35.29	應付代收款	92,618	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	6,916,582	1.54
應收款項	1,040,048	0.23	預收款項	1,797,848	0.40
應收帳款	1,011,702	0.23	預收收入	1,797,848	0.40
應收利息	28,346	0.01	**其他負債**	**406,623**	**0.09**
預付款項	18,023,077	4.02	什項負債	406,623	0.09
預付費用	18,023,077	4.02	存入保證金	406,623	0.09
固定資產	**6,320,409**	**1.41**	**淨資產**	**438,956,320**	**97.94**
機械及設備	2,369,930	0.53	**淨資產**	**438,956,320**	**97.94**
機械及設備	8,983,065	2.00	淨資產	438,956,320	97.94
累計折舊－機械及設備	-6,613,135	--	累積餘額	456,745,402	101.91
交通及運輸設備	1,779,061	0.40	本期短絀	-17,789,082	--
交通及運輸設備	4,281,105	0.96			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,502,044	--			

水污染防治基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
雜項設備	1,871,418	0.42			
雜項設備	2,811,332	0.63			
累計折舊－雜項設備	-939,914	--			
購建中固定資產	300,000	0.07			
購建中固定資產	300,000	0.07			
無形資產	**25,759,561**	**5.75**			
無形資產	25,759,561	5.75			
電腦軟體	23,219,561	5.18			
發展中之無形資產	2,540,000	0.57			
其他資產	**238,831,909**	**53.29**			
什項資產	238,831,909	53.29			
存出保證金	25,000,000	5.58			
催收款項	213,831,909	47.71			
合　　計	**448,169,991**	**100.00**	**合　　計**	**448,169,991**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 259,000 元(保證品 259,000 元，應付保證品 259,000 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。

水污染防治基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	191,048	88,175,651
徵收及依法分配收入	187,607	87,590,429
污染防制及防治收入	185,689	86,575,450
違規罰款收入	1,918	1,014,979
財產收益		561,859
財產孳息收入		561,859
其他收入	3,441	23,363
雜項收入	3,441	23,363
支出	21,161,150	105,964,733
人事支出		30,000
人事支出		30,000
業務支出	14,138,382	78,358,302
業務支出	14,138,382	78,358,302
獎補助支出	6,285,117	20,392,050
補（協）助政府機關（構）	5,573,117	19,580,050
捐助國內團體		100,000
財產損失	351	643
財產交易損失	351	643
折舊、折耗及攤銷	737,300	7,183,738

水污染防治基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
固定資產折舊	216,617	2,378,486
無形資產攤銷	520,683	4,805,252
本期賸餘（短絀）	-20,970,102	-17,789,082
期初淨資產		456,745,402
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		438,956,320

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10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	88,175,651		88,175,651	收入
徵收及依法分配收入	87,590,429		87,590,429	徵收及依法分配收入
財產收入	561,859		561,859	財產收益
其他收入	23,363		23,363	其他收入
基金用途	101,380,352	4,584,381	105,964,733	支出
用人費用	30,000		30,000	人事支出
服務費用	77,272,484	1,085,818	78,358,302	業務支出
材料及用品費	1,000,818	-1,000,818		
租金、償債、利息及相關手續費	85,000	-85,000		
捐助、補助與獎助	20,392,050		20,392,050	獎補助支出
資產短絀		643	643	財產損失
		7,183,738	7,183,738	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	300,000	-300,000		
購置無形資產	2,300,000	-2,300,000		
本期賸餘（短絀）	-13,204,701	-4,584,381	-17,789,082	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

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10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	406,876,350	32,079,970	438,956,320	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115年1月1日至115年10月31日

1.業務支出調整數108萬5,818元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2.財產損失調整數643元：係財產報廢所致。
3.折舊、折耗及攤銷調整數718萬3,738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30萬元：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230萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。