

水污染防治基金

會計月報

中華民國115年6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 6 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 12 頁

水污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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	195,905,000	581,778	827,000	-245,222	-29.65	582,825	1,313,000	-730,175	-55.61
徵收及依法分配收入	194,250,000	2,246		2,246		2,246	486,000	-483,754	-99.54
徵收收入	194,250,000	2,246		2,246		2,246	486,000	-483,754	-99.54
財產收入	1,655,000	560,657	827,000	-266,343	-32.21	560,657	827,000	-266,343	-32.21
利息收入	1,655,000	560,657	827,000	-266,343	-32.21	560,657	827,000	-266,343	-32.21
其他收入		18,875		18,875		19,922		19,922	
雜項收入		18,875		18,875		19,922		19,922	
基金用途	213,048,000	13,822,722	22,843,000	-9,020,278	-39.49	41,157,439	51,454,000	-10,296,561	-20.01
水污染防治計畫	190,182,000	11,286,111	20,143,000	-8,856,889	-43.97	31,962,722	41,260,000	-9,297,278	-22.53
其他	190,182,000	11,286,111	20,143,000	-8,856,889	-43.97	31,962,722	41,260,000	-9,297,278	-22.53
一般行政管理計畫	22,516,000	2,236,611	2,400,000	-163,389	-6.81	8,894,717	9,894,000	-999,283	-10.10
其他	22,516,000	2,236,611	2,400,000	-163,389	-6.81	8,894,717	9,894,000	-999,283	-10.10
一般建築及設備計畫	350,000	300,000	300,000			300,000	300,000		
購建固定資產	350,000	300,000	300,000			300,000	300,000		
本期賸餘（短絀）	-17,143,000	-13,240,944	-22,016,000	8,775,056	-39.86	-40,574,614	-50,141,000	9,566,386	-19.08
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6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					379,506,437	384,021,000	-4,514,563	-1.18

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6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			--	11,286,111	20,143,000	-8,856,889	-43.97
		累計數			--	31,962,722	41,260,000	-9,297,278	-22.53
		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6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		292	-922,217	2,856,727
交通及運輸設備	4,281,105	-1,806,807			-417,138	2,057,160
雜項設備	2,811,332	-665,328			-164,751	1,981,253
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	22,380,704		4,644,109	2,752,886		24,271,927
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	4,944,109	6,097,287	-1,504,106	34,007,067

水污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6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；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6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	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					--				

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	451,982,067	100.00	負債	38,468,563	8.51
流動資產	179,143,091	39.63	流動負債	38,061,940	8.42
現金	136,240,462	30.14	應付款項	36,234,660	8.02
銀行存款	136,220,462	30.14	應付代收款	89,878	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	36,144,782	8.00
應收款項	5,141,380	1.14	預收款項	1,827,280	0.40
應收帳款	5,114,236	1.13	預收收入	1,827,280	0.40
應收利息	27,144	0.01	其他負債	406,623	0.09
預付款項	37,761,249	8.35	什項負債	406,623	0.09
預付費用	37,761,249	8.35	存入保證金	406,623	0.09
固定資產	7,195,140	1.59	淨資產	413,513,504	91.49
機械及設備	2,856,727	0.63	淨資產	413,513,504	91.49
機械及設備	8,983,416	1.99	淨資產	413,513,504	91.49
累計折舊－機械及設備	-6,126,689	--	累積餘額	456,745,402	101.05
交通及運輸設備	2,057,160	0.46	本期短絀	-43,231,898	--
交通及運輸設備	4,281,105	0.95			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,223,945	--			

水污染防治基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	1,981,253	0.44			
雜項設備	2,811,332	0.62			
累計折舊－雜項設備	-830,079	--			
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	26,811,927	5.93			
無形資產	26,811,927	5.93			
電腦軟體	24,271,927	5.37			
發展中之無形資產	2,540,000	0.56			
其他資產	238,831,909	52.84			
什項資產	238,831,909	52.84			
存出保證金	25,000,000	5.53			
催收款項	213,831,909	47.31			
合 計	451,982,067	100.00	合 計	451,982,067	100.00

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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	581,778	582,825
徵收及依法分配收入	2,246	2,246
違規罰款收入	2,246	2,246
財產收益	560,657	560,657
財產孳息收入	560,657	560,657
其他收入	18,875	19,922
雜項收入	18,875	19,922
支出	12,955,317	43,814,723
人事支出		30,000
人事支出		30,000
業務支出	11,883,722	33,862,439
業務支出	11,883,722	33,862,439
獎補助支出	339,000	5,665,000
補（協）助政府機關（構）	319,000	5,645,000
捐助國內團體	20,000	20,000
財產損失	292	292
財產交易損失	292	292
折舊、折耗及攤銷	732,303	4,256,992
固定資產折舊	243,192	1,504,106

水污染防治基金
收 入 支 出 表
中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	489,111	2,752,886
本期賸餘（短絀）	-12,373,539	-43,231,898
期初淨資產		456,745,402
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		413,513,504

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6月30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	582,825		582,825	收入
徵收及依法分配收入	2,246		2,246	徵收及依法分配收入
財產收入	560,657		560,657	財產收益
其他收入	19,922		19,922	其他收入
基金用途	41,157,439	2,657,284	43,814,723	支出
用人費用	30,000		30,000	人事支出
服務費用	33,327,514	534,925	33,862,439	業務支出
材料及用品費	534,925	-534,925		
捐助、補助與獎助	5,665,000		5,665,000	獎補助支出
資產短絀		292	292	財產損失
		4,256,992	4,256,992	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	300,000	-300,000		
購置無形資產	1,300,000	-1,300,000		
本期賸餘（短絀）	-40,574,614	-2,657,284	-43,231,898	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	379,506,437	34,007,067	413,513,504	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6月30日

1. 業務支出調整數53萬4,925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. 財產損失調整數292元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數425萬6,992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：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數130萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。