

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年5月份

主辦會計人員 陳進榮

基金主持人 沈志修

土壤及地下水污染整治基金

目次

中華民國 115 年 5 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115年5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	918,914,000	642,927	2,086,000	-1,443,073	-69.18	178,565,431	134,518,000	44,047,431	32.74
徵收及依法分配收入	905,926,000	-268,342		-268,342		147,890,320	129,657,000	18,233,320	14.06
徵收收入	905,926,000	-268,342		-268,342		147,890,320	129,657,000	18,233,320	14.06
財產收入	12,988,000		2,086,000	-2,086,000	-100.00	2,790,133	4,861,000	-2,070,867	-42.60
利息收入	12,988,000		2,086,000	-2,086,000	-100.00	2,790,133	4,861,000	-2,070,867	-42.60
其他收入		911,269		911,269		27,884,978		27,884,978	
雜項收入		911,269		911,269		27,884,978		27,884,978	
基金用途	907,828,000	32,711,078	33,997,000	-1,285,922	-3.78	130,189,392	136,532,000	-6,342,608	-4.65
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	26,903,488	28,050,000	-1,146,512	-4.09	98,370,339	102,253,000	-3,882,661	-3.80
其他	789,425,000	26,903,488	28,050,000	-1,146,512	-4.09	98,370,339	102,253,000	-3,882,661	-3.80
一般行政管理計畫	117,103,000	5,807,590	5,947,000	-139,410	-2.34	31,673,780	34,127,000	-2,453,220	-7.19
其他	117,103,000	5,807,590	5,947,000	-139,410	-2.34	31,673,780	34,127,000	-2,453,220	-7.19
一般建築及設備計畫	1,300,000					145,273	152,000	-6,727	-4.43
購建固定資產	1,300,000					145,273	152,000	-6,727	-4.43
本期賸餘（短絀）	11,086,000	-32,068,151	-31,911,000	-157,151	0.49	48,376,039	-2,014,000	50,390,039	--
期初基金餘額	1,661,354,000					1,691,146,712	1,661,354,000	29,792,712	1.79

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115年5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	1,672,440,000					1,739,522,751	1,659,340,000	80,182,751	4.83

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。

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115年5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			--	26,903,488	28,050,000	-1,146,512	-4.09
		累計數			--	98,370,339	102,253,000	-3,882,661	-3.80
		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。

土壤及地下水污染整治基金

資本資產明細表

中華民國115年5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	-1,055,376			-195,440	20,252,007
機械及設備	6,369,629	-3,070,671		14,053	-567,996	2,716,909
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-183,986	1,250,625
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	145,273	1,590	-212,107	2,549,189
電腦軟體	63,275,806		23,974,000	8,759,011		78,490,795
權利	41,159		31,900	2,578		70,481
發展中之無形資產	24,074,000			19,724,000		4,350,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	24,151,173	28,501,232	-1,159,529	180,114,111

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115年5月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 雜項設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
3. 權利主要增加原因為以前年度權利補列；主要減少原因為攤銷。
4. 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。
5. 發展中無形資產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115年5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		1,300,000			1,300,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
機械及設備		775,000			775,000					--				
機械及設備		775,000			775,000					--				
交通及運輸設備		25,000			25,000					--				
交通及運輸設備		25,000			25,000					--				
雜項設備		500,000			500,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
雜項設備		500,000			500,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		
總 計		1,300,000			1,300,000	152,000	145,273		145,273	95.57	-6,727	-4.43		

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。

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,270,662,869	100.00	負債	351,026,007	15.46
流動資產	2,022,631,045	89.08	流動負債	35,798,190	1.58
現金	1,777,496,961	78.28	應付款項	3,078,613	0.14
銀行存款	1,777,436,961	78.28	應付代收款	770,513	0.03
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	2,308,100	0.10
應收款項	117,272,810	5.16	預收款項	32,719,577	1.44
應收帳款	117,115,374	5.16	預收收入	800	-
應收利息	93,436	-	其他預收款	32,718,777	1.44
其他應收款	64,000	-	其他負債	315,227,817	13.88
預付款項	127,861,274	5.63	什項負債	315,227,817	13.88
預付費用	127,861,274	5.63	存入保證金	2,507,426	0.11
固定資產	97,202,835	4.28	暫收及待結轉帳項	312,720,391	13.77
土地	70,434,105	3.10	淨資產	1,919,636,862	84.54
土地	70,434,105	3.10	淨資產	1,919,636,862	84.54
房屋建築及設備	20,252,007	0.89	淨資產	1,919,636,862	84.54
房屋建築及設備	21,502,823	0.95	累積餘額	1,876,770,411	82.65
累計折舊－房屋建築及設備	-1,250,816	--	本期賸餘	42,866,451	1.89

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,716,909	0.12			
機械及設備	6,355,576	0.28			
累計折舊－機械及設備	-3,638,667	--			
交通及運輸設備	1,250,625	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	-1,170,853	--			
雜項設備	2,549,189	0.11			
雜項設備	3,850,911	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,301,722	--			
無形資產	82,911,276	3.65			
無形資產	82,911,276	3.65			
權利	70,481	-			
電腦軟體	78,490,795	3.46			
發展中之無形資產	4,350,000	0.19			
其他資產	67,917,713	2.99			
什項資產	67,917,713	2.99			
存出保證金	10,000,000	0.44			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年5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 260,000 元（保證品 260,000 元，應付保證品 260,000 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。

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	642,927	178,597,331
徵收及依法分配收入	-268,342	147,890,320
污 染 整 治 收 入	-332,342	147,293,646
違 規 罰 款 收 入	64,000	596,674
財產收益		2,790,133
財產孳息收入		2,790,133
其他收入	911,269	27,916,878
雜項收入	911,269	27,916,878
支出	33,324,783	135,730,880
人事支出	58,955	121,706
人事支出	58,955	121,706
業務支出	14,077,296	50,253,857
業務支出	14,077,296	50,253,857
獎補助支出	16,780,900	74,991,605
補（協）助政府機關（構）	16,045,900	73,260,605
捐助私校	735,000	1,731,000
財產損失		15,643
財產交易損失		15,643
折舊、折耗及攤銷	2,176,705	9,921,118

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	226,064	1,159,529
無形資產攤銷	1,950,641	8,761,589
其他支出	230,927	426,951
其他支出	230,927	426,951
本期賸餘（短絀）	-32,681,856	42,866,451
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,919,636,862

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。

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115年1月1日至115年5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	178,565,431	31,900	178,597,331	收入
徵收及依法分配收入	147,890,320		147,890,320	徵收及依法分配收入
財產收入	2,790,133		2,790,133	財產收益
其他收入	27,884,978	31,900	27,916,878	其他收入
基金用途	130,189,392	5,541,488	135,730,880	支出
用人費用	121,706		121,706	人事支出
服務費用	49,603,157	650,700	50,253,857	業務支出
材料及用品費	393,971	-393,971		
租金、償債、利息及相關手續費	85,279	-85,279		
稅捐及規費（強制費）	18,730	-18,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	152,720	-152,720		
捐助、補助與獎助	74,991,605		74,991,605	獎補助支出
資產短絀		15,643	15,643	財產損失
		9,921,118	9,921,118	折舊、折耗及攤銷
其他	426,951		426,951	其他支出
購建固定資產	145,273	-145,273		
購置無形資產	4,250,000	-4,250,000		

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115年1月1日至115年5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）	48,376,039	-5,509,588	42,866,451	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,691,146,712	185,623,699	1,876,770,411	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	1,739,522,751	180,114,111	1,919,636,862	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115年1月1日至115年5月31日

1. 其他收入調整數3萬1,900元：係以前年度權利補列所致。
2. 業務支出調整數65萬700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。
3. 財產損失調整數1萬5,643元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數992萬1,118元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
5. 購建固定資產調整數14萬5,273元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
6. 購置無形資產調整數425萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。