

水污染防治基金

會計月報

中華民國115年5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 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 頁

水污染防治基金

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 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					1,047	486,000	-484,953	-99.78
徵收及依法分配收入	194,250,000						486,000	-486,000	-100.00
徵收收入	194,250,000						486,000	-486,000	-100.00
財產收入	1,655,000								
利息收入	1,655,000								
其他收入						1,047		1,047	
雜項收入						1,047		1,047	
基金用途	213,048,000	3,423,878	3,495,000	-71,122	-2.03	27,334,717	28,611,000	-1,276,283	-4.46
水污染防治計畫	190,182,000	2,454,495	2,437,000	17,495	0.72	20,676,611	21,117,000	-440,389	-2.09
其他	190,182,000	2,454,495	2,437,000	17,495	0.72	20,676,611	21,117,000	-440,389	-2.09
一般行政管理計畫	22,516,000	969,383	1,058,000	-88,617	-8.38	6,658,106	7,494,000	-835,894	-11.15
其他	22,516,000	969,383	1,058,000	-88,617	-8.38	6,658,106	7,494,000	-835,894	-11.15
一般建築及設備計畫	350,000								
購建固定資產	350,000								
本期賸餘（短絀）	-17,143,000	-3,423,878	-3,495,000	71,122	-2.03	-27,333,670	-28,125,000	791,330	-2.81
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	417,019,000					392,747,381	406,037,000	-13,289,619	-3.27

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	%
水污染防治計畫		本月數			--	2,454,495	2,437,000	17,495	0.72
		累計數			--	20,676,611	21,117,000	-440,389	-2.09
		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		
機械及設備	8,983,708	-5,204,472			-775,944	3,003,292
交通及運輸設備	4,281,105	-1,806,807			-347,677	2,126,621
雜項設備	2,811,332	-665,328			-137,293	2,008,711
電腦軟體	22,380,704		3,344,109	2,263,775		23,461,038
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	3,344,109	5,607,884	-1,260,914	33,139,662

註：1. 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。

2. 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		350,000			350,000					--				
機械及設備		300,000			300,000					--				
機械及設備		300,000			300,000					--				
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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	473,565,404	100.00	負債	47,678,361	10.07
流動資產	201,593,833	42.57	流動負債	47,271,738	9.98
現金	149,166,762	31.50	應付款項	45,434,872	9.59
銀行存款	149,146,762	31.49	應付代收款	89,366	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	45,345,506	9.58
應收款項	5,161,436	1.09	預收款項	1,836,866	0.39
應收帳款	5,132,964	1.08	預收收入	1,836,866	0.39
應收利息	28,472	0.01	其他負債	406,623	0.09
預付款項	47,265,635	9.98	什項負債	406,623	0.09
預付費用	47,265,635	9.98	存入保證金	406,623	0.09
固定資產	7,138,624	1.51	淨資產	425,887,043	89.93
機械及設備	3,003,292	0.63	淨資產	425,887,043	89.93
機械及設備	8,983,708	1.90	淨資產	425,887,043	89.93
累計折舊－機械及設備	-5,980,416	--	累積餘額	456,745,402	96.45
交通及運輸設備	2,126,621	0.45	本期短絀	-30,858,359	--
交通及運輸設備	4,281,105	0.90			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,154,484	--			

水污染防治基金

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	%
雜項設備	2,008,711	0.42			
雜項設備	2,811,332	0.59			
累計折舊－雜項設備	-802,621	--			
無形資產	26,001,038	5.49			
無形資產	26,001,038	5.49			
電腦軟體	23,461,038	4.95			
發展中之無形資產	2,540,000	0.54			
其他資產	238,831,909	50.43			
什項資產	238,831,909	50.43			
存出保證金	25,000,000	5.28			
催收款項	213,831,909	45.15			
合 計	473,565,404	100.00	合 計	473,565,404	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		1,047
其他收入		1,047
雜項收入		1,047
支出	4,143,930	30,859,406
人事支出	30,000	30,000
人事支出	30,000	30,000
業務支出	3,393,878	21,978,717
業務支出	3,393,878	21,978,717
獎補助支出		5,326,000
補（協）助政府機關（構）		5,326,000
折舊、折耗及攤銷	720,052	3,524,689
固定資產折舊	244,966	1,260,914
無形資產攤銷	475,086	2,263,775
本期賸餘（短絀）	-4,143,930	-30,858,359
期初淨資產		456,745,402
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		425,887,043

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	1,047		1,047	收入
其他收入	1,047		1,047	其他收入
基金用途	27,334,717	3,524,689	30,859,406	支出
用人費用	30,000		30,000	人事支出
服務費用	21,523,696	455,021	21,978,717	業務支出
材料及用品費	455,021	-455,021		
捐助、補助與獎助	5,326,000		5,326,000	獎補助支出
		3,524,689	3,524,689	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-27,333,670	-3,524,689	-30,858,359	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	392,747,381	33,139,662	425,887,043	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數45萬5,021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. 折舊、折耗及攤銷調整數352萬4,689元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。