

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年7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 7 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7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	918,914,000	224,914,863	223,766,000	1,148,863	0.51	408,931,424	360,533,000	48,398,424	13.42
徵收及依法分配收入	905,926,000	224,806,689	223,657,000	1,149,689	0.51	372,697,009	353,314,000	19,383,009	5.49
徵收收入	905,926,000	224,806,689	223,657,000	1,149,689	0.51	372,697,009	353,314,000	19,383,009	5.49
財產收入	12,988,000	108,174	109,000	-826	-0.76	7,762,428	7,219,000	543,428	7.53
利息收入	12,988,000	108,174	109,000	-826	-0.76	7,762,428	7,219,000	543,428	7.53
其他收入						28,471,987		28,471,987	--
雜項收入						28,471,987		28,471,987	--
基金用途	907,828,000	30,352,379	40,269,000	-9,916,621	-24.63	234,684,710	250,388,000	-15,703,290	-6.27
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	23,555,105	37,313,000	-13,757,895	-36.87	188,751,982	204,355,000	-15,603,018	-7.64
其他	789,425,000	23,555,105	37,313,000	-13,757,895	-36.87	188,751,982	204,355,000	-15,603,018	-7.64
一般行政管理計畫	117,103,000	6,797,274	2,956,000	3,841,274	129.95	45,487,455	45,231,000	256,455	0.57
其他	117,103,000	6,797,274	2,956,000	3,841,274	129.95	45,487,455	45,231,000	256,455	0.57
一般建築及設備計畫	1,300,000					445,273	802,000	-356,727	-44.48
購建固定資產	1,300,000					445,273	802,000	-356,727	-44.48
本期賸餘（短絀）	11,086,000	194,562,484	183,497,000	11,065,484	6.03	174,246,714	110,145,000	64,101,714	58.20
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7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					1,865,393,426	1,771,499,000	93,894,426	5.30

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7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			--	23,555,105	37,313,000	-13,757,895	-36.87
		累計數			--	188,751,982	204,355,000	-15,603,018	-7.64
		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7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			-273,616	20,173,831
機械及設備	6,369,629	-3,070,671		14,453	-781,644	2,502,861
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-257,575	1,177,036
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	145,273	1,590	-298,358	2,462,938
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	63,275,806		26,424,000	12,730,381		76,969,425
權利	41,159		31,900	3,341		69,718
發展中之無形資產	24,074,000		1,500,000	20,474,000		5,100,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	28,401,173	33,223,765	-1,611,193	179,189,914

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7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. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
4. 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。
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115年7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	802,000	445,273		445,273	55.52	-356,727	-44.48		
機械及設備		775,000			775,000	650,000	300,000		300,000	46.15	-350,000	-53.85		
機械及設備		775,000			775,000	650,000	300,000		300,000	46.15	-350,000	-53.85		
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	802,000	445,273		445,273	55.52	-356,727	-44.48		

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,352,791,533	100.00	負債	308,208,193	13.10
流動資產	2,118,524,549	90.04	流動負債	33,271,232	1.41
現金	1,767,262,091	75.11	應付款項	551,655	0.02
銀行存款	1,767,202,091	75.11	應付代收款	546,555	0.02
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	5,100	-
應收款項	202,956,799	8.63	預收款項	32,719,577	1.39
應收帳款	201,195,226	8.55	預收收入	800	-
應收利息	1,697,573	0.07	其他預收款	32,718,777	1.39
其他應收款	64,000	-	其他負債	274,936,961	11.69
預付款項	148,305,659	6.30	什項負債	274,936,961	11.69
預付費用	148,305,659	6.30	存入保證金	2,433,426	0.10
固定資產	97,050,771	4.12	暫收及待結轉帳項	272,503,535	11.58
土地	70,434,105	2.99	淨資產	2,044,583,340	86.90
土地	70,434,105	2.99	淨資產	2,044,583,340	86.90
房屋建築及設備	20,173,831	0.86	淨資產	2,044,583,340	86.90
房屋建築及設備	21,502,823	0.91	累積餘額	1,876,770,411	79.77
累計折舊－房屋建築及設備	-1,328,992	--	本期賸餘	167,812,929	7.13

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,502,861	0.11			
機械及設備	6,355,176	0.27			
累計折舊－機械及設備	-3,852,315	--			
交通及運輸設備	1,177,036	0.05			
交通及運輸設備	2,421,478	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,244,442	--			
雜項設備	2,462,938	0.10			
雜項設備	3,850,911	0.16			
累計折舊－雜項設備	-1,387,973	--			
購建中固定資產	300,000	0.01			
購建中固定資產	300,000	0.01			
無形資產	82,139,143	3.49			
無形資產	82,139,143	3.49			
權利	69,718	-			
電腦軟體	76,969,425	3.27			
發展中之無形資產	5,100,000	0.22			
其他資產	55,077,070	2.34			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	55,077,070	2.34			
存出保證金	10,000,000	0.43			
催收款項	9,814,030	0.42			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	40,630,890	1.73			
代管資產	7,423,000	0.32			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	2,352,791,533	100.00	合 計	2,352,791,533	100.00

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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	224,914,863	408,963,324
徵收及依法分配收入	224,806,689	372,697,009
污 染 整 治 收 入	224,806,689	372,100,335
違 規 罰 款 收 入		596,674
財產收益	108,174	7,762,428
財產孳息收入	108,174	7,762,428
其他收入		28,503,887
雜項收入		28,503,887
支出	32,281,827	241,150,395
人事支出	19,604	160,745
人事支出	19,604	160,745
業務支出	14,127,377	91,329,752
業務支出	14,127,377	91,329,752
獎補助支出	15,904,827	134,871,418
補（協）助政府機關（構）	15,904,827	133,140,418
捐助私校		1,731,000
財產損失		16,043
財產交易損失		16,043
折舊、折耗及攤銷	2,229,448	14,344,915

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	225,646	1,611,193
無形資產攤銷	2,003,802	12,733,722
其他支出	571	427,522
其他支出	571	427,522
本期賸餘（短絀）	192,633,036	167,812,929
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,044,583,340

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7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	408,931,424	31,900	408,963,324	收入
徵收及依法分配收入	372,697,009		372,697,009	徵收及依法分配收入
財產收入	7,762,428		7,762,428	財產收益
其他收入	28,471,987	31,900	28,503,887	其他收入
基金用途	234,684,710	6,465,685	241,150,395	支出
用人費用	160,745		160,745	人事支出
服務費用	90,289,676	1,040,076	91,329,752	業務支出
材料及用品費	619,136	-619,136		
租金、償債、利息及相關手續費	171,200	-171,200		
稅捐及規費（強制費）	25,660	-25,660		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	224,080	-224,080		
捐助、補助與獎助	134,871,418		134,871,418	獎補助支出
資產短絀		16,043	16,043	財產損失
		14,344,915	14,344,915	折舊、折耗及攤銷
其他	427,522		427,522	其他支出
購建固定資產	445,273	-445,273		
購置無形資產	7,450,000	-7,450,000		

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7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）	174,246,714	-6,433,785	167,812,929	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	1,865,393,426	179,189,914	2,044,583,340	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7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104萬76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1萬6,043元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,434萬4,915元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
5. 購建固定資產調整數44萬5,273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745萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。