

# 水污染防治基金

## 會計月報

中華民國115年1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 1 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 至 6 頁
二、收入支出表	第 7 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁

水污染防治基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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								
徵收及依法分配收入	194,250,000								
徵收收入	194,250,000								
財產收入	1,655,000								
利息收入	1,655,000								
基金用途	213,048,000	2,342,134	2,624,000	-281,866	-10.74	2,342,134	2,624,000	-281,866	-10.74
水污染防治計畫	190,182,000	9,330	30,000	-20,670	-68.90	9,330	30,000	-20,670	-68.90
其他	190,182,000	9,330	30,000	-20,670	-68.90	9,330	30,000	-20,670	-68.90
一般行政管理計畫	22,516,000	2,332,804	2,594,000	-261,196	-10.07	2,332,804	2,594,000	-261,196	-10.07
其他	22,516,000	2,332,804	2,594,000	-261,196	-10.07	2,332,804	2,594,000	-261,196	-10.07
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	-2,342,134	-2,624,000	281,866	-10.74	-2,342,134	-2,624,000	281,866	-10.74
期初基金餘額	434,162,000					420,081,051	434,162,000	-14,080,949	-3.24
解繳公庫									
期末基金餘額	417,019,000					417,738,917	431,538,000	-13,799,083	-3.20

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1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			--	9,330	30,000	-20,670	-68.90
		累計數			--	9,330	30,000	-20,670	-68.90
		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1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			-183,337	3,595,899
交通及運輸設備	4,281,105	-1,806,807			-69,585	2,404,713
雜項設備	2,811,332	-665,328			-27,459	2,118,545
電腦軟體	22,380,704		1,000,000	450,461		22,930,243
發展中之無形資產	5,884,109			1,000,000		4,884,109
合 計	44,340,958	-7,676,607	1,000,000	1,450,461	-280,381	35,933,509

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1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1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>518,240,096</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>64,567,670</b>	<b>12.46</b>
<b>流動資產</b>	<b>243,374,678</b>	<b>46.96</b>	<b>流動負債</b>	<b>63,809,870</b>	<b>12.31</b>
現金	136,302,970	26.30	應付款項	61,926,619	11.95
銀行存款	136,282,970	26.30	應付代收款	88,968	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	61,837,651	11.93
應收款項	66,537,219	12.84	預收款項	1,883,251	0.36
應收帳款	66,508,747	12.83	預收收入	1,883,251	0.36
應收利息	28,472	0.01	<b>其他負債</b>	<b>757,800</b>	<b>0.15</b>
預付款項	40,534,489	7.82	什項負債	757,800	0.15
預付費用	40,534,489	7.82	存入保證金	457,800	0.09
<b>固定資產</b>	<b>8,119,157</b>	<b>1.57</b>	暫收及待結轉帳項	300,000	0.06
機械及設備	3,595,899	0.69	<b>淨資產</b>	<b>453,672,426</b>	<b>87.54</b>
機械及設備	8,983,708	1.73	<b>淨資產</b>	<b>453,672,426</b>	<b>87.54</b>
累計折舊－機械及設備	-5,387,809	--	淨資產	453,672,426	87.54
交通及運輸設備	2,404,713	0.46	累積餘額	456,745,402	88.13
交通及運輸設備	4,281,105	0.83	本期短絀	-3,072,976	--
累計折舊－交通及運輸設備	-1,876,392	--			

# 水污染防治基金

## 平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	2,118,545	0.41			
雜項設備	2,811,332	0.54			
累計折舊－雜項設備	-692,787	--			
<b>無形資產</b>	<b>27,814,352</b>	<b>5.37</b>			
無形資產	27,814,352	5.37			
電腦軟體	22,930,243	4.42			
發展中之無形資產	4,884,109	0.94			
<b>其他資產</b>	<b>238,931,909</b>	<b>46.10</b>			
什項資產	238,931,909	46.10			
存出保證金	25,000,000	4.82			
催收款項	213,831,909	41.26			
暫付及待結轉帳項	100,000	0.02			
<b>合 計</b>	<b>518,240,096</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>518,240,096</b>	<b>100.00</b>

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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
支出	3,072,976	3,072,976
業務支出	2,342,134	2,342,134
業務支出	2,342,134	2,342,134
折舊、折耗及攤銷	730,842	730,842
固定資產折舊	280,381	280,381
無形資產攤銷	450,461	450,461
本期賸餘（短絀）	-3,072,976	-3,072,976
期初淨資產		456,745,402
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		453,672,426

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1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
基金用途	2,342,134	730,842	3,072,976	支出
服務費用	2,307,630	34,504	2,342,134	業務支出
材料及用品費	34,504	-34,504		
		730,842	730,842	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-2,342,134	-730,842	-3,072,976	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	417,738,917	35,933,509	453,672,426	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數3萬4,504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73萬842元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。