

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年3月份

主辦會計人員 陳進榮

基金主持人 顏旭明

土壤及地下水污染整治基金

目次

中華民國 115 年 3 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3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	987,021	525,000	462,021	88.00	9,749,450	632,000	9,117,450	1,442.63
徵收及依法分配收入	905,926,000	324,526		324,526		8,979,957		8,979,957	
徵收收入	905,926,000	324,526		324,526		8,979,957		8,979,957	
財產收入	12,988,000	539,385	525,000	14,385	2.74	646,383	632,000	14,383	2.28
利息收入	12,988,000	539,385	525,000	14,385	2.74	646,383	632,000	14,383	2.28
其他收入		123,110		123,110		123,110		123,110	
雜項收入		123,110		123,110		123,110		123,110	
基金用途	907,828,000	21,284,519	22,556,000	-1,271,481	-5.64	51,206,947	56,191,000	-4,984,053	-8.87
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	16,521,373	17,440,000	-918,627	-5.27	31,124,291	33,120,000	-1,995,709	-6.03
其他	789,425,000	16,521,373	17,440,000	-918,627	-5.27	31,124,291	33,120,000	-1,995,709	-6.03
一般行政管理計畫	117,103,000	4,763,146	5,116,000	-352,854	-6.90	20,041,421	23,029,000	-2,987,579	-12.97
其他	117,103,000	4,763,146	5,116,000	-352,854	-6.90	20,041,421	23,029,000	-2,987,579	-12.97
一般建築及設備計畫	1,300,000					41,235	42,000	-765	-1.82
購建固定資產	1,300,000					41,235	42,000	-765	-1.82
本期賸餘（短絀）	11,086,000	-20,297,498	-22,031,000	1,733,502	-7.87	-41,457,497	-55,559,000	14,101,503	-25.38
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3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					1,649,689,215	1,605,795,000	43,894,215	2.73

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3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			--	16,521,373	17,440,000	-918,627	-5.27
		累計數			--	31,124,291	33,120,000	-1,995,709	-6.03
		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3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			-117,264	20,330,183
機械及設備	6,369,629	-3,070,671		1,365	-354,348	2,943,245
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-110,398	1,324,213
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	41,235	945	-126,391	2,531,512
電腦軟體	63,275,806		15,000,000	4,949,761		73,326,045
權利	41,159			743		40,416
發展中之無形資產	24,074,000			15,000,000		9,074,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	15,041,235	19,952,814	-708,401	180,003,719

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3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3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	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		
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	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		
雜項設備		500,000			500,000	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		
總 計		1,300,000			1,300,000	42,000	41,235		41,235	98.18	-765	-1.82		

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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,158,167,065	100.00	負債	328,474,131	15.22
流動資產	1,913,903,189	88.68	流動負債	46,321,813	2.15
現金	1,860,331,219	86.20	應付款項	13,602,236	0.63
銀行存款	1,860,271,219	86.20	應付代收款	746,974	0.03
零用及週轉金	60,000	-	應付費用	12,855,262	0.60
應收款項	96,636	-	預收款項	32,719,577	1.52
應收利息	93,436	-	預收收入	800	-
其他應收款	3,200	-	其他預收款	32,718,777	1.52
預付款項	53,475,334	2.48	其他負債	282,152,318	13.07
預付費用	53,475,334	2.48	什項負債	282,152,318	13.07
固定資產	97,563,258	4.52	存入保證金	2,100,106	0.10
土地	70,434,105	3.26	暫收及待結轉帳項	280,052,212	12.98
土地	70,434,105	3.26	淨資產	1,829,692,934	84.78
房屋建築及設備	20,330,183	0.94	淨資產	1,829,692,934	84.78
房屋建築及設備	21,502,823	1.00	淨資產	1,829,692,934	84.78
累計折舊－房屋建築及設備	-1,172,640	--	累積餘額	1,876,770,411	86.96
機械及設備	2,943,245	0.14	本期短絀	-47,077,477	--

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,368,264	0.30			
累計折舊－機械及設備	-3,425,019	--			
交通及運輸設備	1,324,213	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	-1,097,265	--			
雜項設備	2,531,512	0.12			
雜項設備	3,747,518	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,216,006	--			
無形資產	82,440,461	3.82			
無形資產	82,440,461	3.82			
權利	40,416	-			
電腦軟體	73,326,045	3.40			
發展中之無形資產	9,074,000	0.42			
其他資產	64,260,157	2.98			
什項資產	64,260,157	2.98			
存出保證金	10,000,000	0.46			
催收款項	9,830,030	0.46			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年3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 157,800 元（保證品 157,800 元，應付保證品 157,800 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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	987,021	9,749,450
徵收及依法分配收入	324,526	8,979,957
污 染 整 治 收 入	58,917	8,465,619
違 規 罰 款 收 入	265,609	514,338
財產收益	539,385	646,383
財產孳息收入	539,385	646,383
其他收入	123,110	123,110
雜項收入	123,110	123,110
支出	23,253,220	56,826,927
人事支出	15,691	42,731
人事支出	15,691	42,731
業務支出	4,996,703	20,619,554
業務支出	4,996,703	20,619,554
獎補助支出	16,272,125	30,503,427
補（協）助政府機關（構）	16,272,125	30,503,427
財產損失	1,365	2,310
財產交易損失	1,365	2,310
折舊、折耗及攤銷	1,967,336	5,658,905
固定資產折舊	225,110	708,401

土壤及地下水污染整治基金

收入支出表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	1,742,226	4,950,504
本期賸餘（短絀）	-22,266,199	-47,077,477
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,829,692,934

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3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	9,749,450		9,749,450	收入
徵收及依法分配收入	8,979,957		8,979,957	徵收及依法分配收入
財產收入	646,383		646,383	財產收益
其他收入	123,110		123,110	其他收入
基金用途	51,206,947	5,619,980	56,826,927	支出
用人費用	42,731		42,731	人事支出
服務費用	20,402,295	217,259	20,619,554	業務支出
材料及用品費	112,195	-112,195		
租金、償債、利息及相關手續費	18,704	-18,704		
稅捐及規費（強制費）	5,000	-5,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,360	-81,360		
捐助、補助與獎助	30,503,427		30,503,427	獎補助支出
資產短絀		2,310	2,310	財產損失
		5,658,905	5,658,905	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	41,235	-41,235		
本期賸餘（短絀）	-41,457,497	-5,619,980	-47,077,477	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

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3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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,649,689,215	180,003,719	1,829,692,934	淨資產調整數 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3月31日

1. 業務支出調整數21萬7,259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。
2. 財產損失調整數2,310元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數565萬8,905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4萬1,235元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。