

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國114年11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 114 年 11 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114年11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	974,842,000	5,770,629		5,770,629		668,250,629	673,834,000	-5,583,371	-0.83
徵收及依法分配收入	961,469,000	5,770,629		5,770,629		647,340,015	664,374,000	-17,033,985	-2.56
徵收收入	961,469,000	5,770,629		5,770,629		647,340,015	664,374,000	-17,033,985	-2.56
財產收入	13,373,000					10,035,924	9,460,000	575,924	6.09
利息收入	13,373,000					10,035,924	9,460,000	575,924	6.09
其他收入						10,874,690		10,874,690	
雜項收入						10,874,690		10,874,690	
基金用途	973,391,000	63,334,945	49,887,000	13,447,945	26.96	502,494,600	495,012,000	7,482,600	1.51
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	55,478,493	42,020,000	13,458,493	32.03	442,261,692	432,503,000	9,758,692	2.26
其他	870,365,000	55,478,493	42,020,000	13,458,493	32.03	442,261,692	432,503,000	9,758,692	2.26
一般行政管理計畫	102,220,000	7,856,452	7,867,000	-10,548	-0.13	59,432,908	61,703,000	-2,270,092	-3.68
其他	102,220,000	7,856,452	7,867,000	-10,548	-0.13	59,432,908	61,703,000	-2,270,092	-3.68
一般建築及設備計畫	806,000					800,000	806,000	-6,000	-0.74
購建固定資產	806,000					800,000	806,000	-6,000	-0.74
本期賸餘（短絀）	1,451,000	-57,564,316	-49,887,000	-7,677,316	15.39	165,756,029	178,822,000	-13,065,971	-7.31
期初基金餘額	1,677,274,000					1,659,903,177	1,677,274,000	-17,370,823	-1.04

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114年11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	1,678,725,000					1,825,659,206	1,856,096,000	-30,436,794	-1.64

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114年11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			--	55,478,493	42,020,000	13,458,493	32.03
		累計數			--	442,261,692	432,503,000	9,758,692	2.26
		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114年11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	-586,320			-429,968	20,486,535
機械及設備	5,798,175	-1,678,443	378,773	27,119	-1,289,908	3,181,478
交通及運輸設備	2,421,478	-541,514			-408,573	1,471,391
雜項設備	3,513,491	-588,310	196,227	1,560	-458,935	2,660,913
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	52,007,345		29,861,705	17,050,025		64,819,025
權利	44,129			2,723		41,406
發展中之無形資產	28,481,705		8,125,000	28,181,705		8,425,000
合 計	184,203,251	-3,394,587	38,786,705	45,263,132	-2,587,384	171,744,853

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114年11月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；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114年11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		806,000			806,000	806,000	800,000		800,000	99.26	-6,000	-0.74		
機械及設備		556,000			556,000	556,000	603,773		603,773	108.59	47,773	8.59		
機械及設備		556,000			556,000	556,000	603,773		603,773	108.59	47,773	8.59		
雜項設備		250,000			250,000	250,000	196,227		196,227	78.49	-53,773	-21.51		
雜項設備		250,000			250,000	250,000	196,227		196,227	78.49	-53,773	-21.51		

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114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,221,746,036	100.00	負債	224,341,977	10.10
流動資產	2,019,550,928	90.90	流動負債	33,424,664	1.50
現金	1,816,473,134	81.76	應付款項	700,682	0.03
銀行存款	1,816,413,134	81.76	應付代收款	700,682	0.03
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,723,982	1.47
應收款項	690,919	0.03	預收收入	5,205	-
應收帳款	495,327	0.02	其他預收款	32,718,777	1.47
應收利息	103,301	-	其他負債	190,917,313	8.59
其他應收款	92,291	-	什項負債	190,917,313	8.59
預付款項	202,386,875	9.11	存入保證金	4,106,139	0.18
預付費用	202,386,875	9.11	暫收及待結轉帳項	186,811,174	8.41
固定資產	98,459,422	4.43	淨資產	1,997,404,059	89.90
土地	70,434,105	3.17	淨資產	1,997,404,059	89.90
土地	70,434,105	3.17	淨資產	1,997,404,059	89.90
房屋建築及設備	20,486,535	0.92	累積餘額	1,840,711,841	82.85
房屋建築及設備	21,502,823	0.97	本期賸餘	156,692,518	7.05
累計折舊－房屋建築及設備	-1,016,288	--	淨資產調整數	-300	-

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,181,478	0.14			
機械及設備	6,149,829	0.28			
累計折舊－機械及設備	-2,968,351	--			
交通及運輸設備	1,471,391	0.07			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-950,087	--			
雜項設備	2,660,913	0.12			
雜項設備	3,708,158	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,047,245	--			
購建中固定資產	225,000	0.01			
購建中固定資產	225,000	0.01			
無形資產	73,285,431	3.30			
無形資產	73,285,431	3.30			
權利	41,406	-			
電腦軟體	64,819,025	2.92			
發展中之無形資產	8,425,000	0.38			
其他資產	30,450,255	1.37			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	30,450,255	1.37			
存出保證金	10,000,000	0.45			
催收款項	9,854,030	0.44			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	15,964,075	0.72			
代管資產	7,423,000	0.33			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	2,221,746,036	100.00	合 計	2,221,746,036	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 212,300 元（保證品 212,300 元，應付保證品 212,300 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114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,770,629	668,250,629
徵收及依法分配收入	5,770,629	647,340,015
污 染 整 治 收 入	5,374,785	645,912,606
違 規 罰 款 收 入	395,844	1,427,409
財產收益		10,035,924
財產孳息收入		10,035,924
其他收入		10,874,690
雜項收入		10,874,690
支出	63,102,100	511,558,111
人事支出	19,435	261,021
人事支出	19,435	261,021
業務支出	25,340,295	222,628,166
業務支出	25,340,295	222,628,166
獎補助支出	35,975,215	268,375,959
補（協）助政府機關（構）	35,975,215	261,161,896
捐助私校		7,214,063
財產損失	485	3,639
財產交易損失	485	3,639
折舊、折耗及攤銷	1,766,670	19,664,872

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	223,203	2,612,124
無形資產攤銷	1,543,467	17,052,748
其他支出		624,454
其他支出		624,454
本期賸餘（短絀）	-57,331,471	156,692,518
期初淨資產		1,840,711,841
解繳公庫		
淨資產調整數		-300
期末淨資產		1,997,404,059

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114年1月1日至114年11月30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	668,250,629		668,250,629	收入
徵收及依法分配收入	647,340,015		647,340,015	徵收及依法分配收入
財產收入	10,035,924		10,035,924	財產收益
其他收入	10,874,690		10,874,690	其他收入
基金用途	502,494,600	9,063,511	511,558,111	支出
用人費用	261,021		261,021	人事支出
服務費用	220,538,646	2,089,520	222,628,166	業務支出
材料及用品費	1,253,801	-1,253,801		
租金、償債、利息及相關手續費	512,994	-512,994		
稅捐及規費（強制費）	30,910	-30,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	291,815	-291,815		
捐助、補助與獎助	268,375,959		268,375,959	獎補助支出
資產短絀		3,639	3,639	財產損失
		19,664,872	19,664,872	折舊、折耗及攤銷
其他	624,454		624,454	其他支出
購建固定資產	800,000	-800,000		
購置無形資產	9,805,000	-9,805,000		

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114年1月1日至114年11月30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）	165,756,029	-9,063,511	156,692,518	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,659,903,177	180,808,664	1,840,711,841	期初淨資產
解繳公庫		-300	-300	解繳公庫
期末基金餘額	1,825,659,206	171,744,853	1,997,404,059	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114年1月1日至114年11月30日

1. 業務支出調整數208萬9,520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3,639元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,966萬4,872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80萬元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數980萬5,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
6. 淨資產調整數-調整數300元：係固定資產無償移轉所致。