

# 水污染防治基金

## 會計月報

中華民國114年11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 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 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁

# 水污染防治基金

## 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	218,210,000	31,170	10,000	21,170	211.70	92,636,291	94,082,000	-1,445,709	-1.54
徵收及依法分配收入	216,060,000	31,170	10,000	21,170	211.70	91,680,535	93,007,000	-1,326,465	-1.43
徵收收入	216,060,000	31,170	10,000	21,170	211.70	91,680,535	93,007,000	-1,326,465	-1.43
財產收入	2,150,000					735,513	1,075,000	-339,487	-31.58
利息收入	2,150,000					735,513	1,075,000	-339,487	-31.58
其他收入						220,243		220,243	
雜項收入						220,243		220,243	
基金用途	259,804,000	6,726,219	10,031,000	-3,304,781	-32.95	111,788,004	134,688,000	-22,899,996	-17.00
水污染防治計畫	237,932,000	5,762,755	8,790,000	-3,027,245	-34.44	99,184,348	117,416,000	-18,231,652	-15.53
其他	237,932,000	5,762,755	8,790,000	-3,027,245	-34.44	99,184,348	117,416,000	-18,231,652	-15.53
一般行政管理計畫	21,547,000	963,464	1,241,000	-277,536	-22.36	12,321,420	16,947,000	-4,625,580	-27.29
其他	21,547,000	963,464	1,241,000	-277,536	-22.36	12,321,420	16,947,000	-4,625,580	-27.29
一般建築及設備計畫	325,000					282,236	325,000	-42,764	-13.16
購建固定資產	325,000					282,236	325,000	-42,764	-13.16
本期賸餘（短絀）	-41,594,000	-6,695,049	-10,021,000	3,325,951	-33.19	-19,151,713	-40,606,000	21,454,287	-52.84
期初基金餘額	481,181,000					475,756,155	481,181,000	-5,424,845	-1.13

# 水污染防治基金

## 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	439,587,000					456,604,442	440,575,000	16,029,442	3.64

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。

# 水污染防治基金

## 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	%
水污染防治計畫		本月數			--	5,762,755	8,790,000	-3,027,245	-34.44
		累計數			--	99,184,348	117,416,000	-18,231,652	-15.53
		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		
機械及設備	8,676,916	-2,846,385	57,236	7,308	-2,165,825	3,714,634
交通及運輸設備	4,281,105	-972,539			-764,807	2,543,759
雜項設備	2,811,332	-335,826			-302,044	2,173,462
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	20,253,791		6,180,000	4,608,961		21,824,830
發展中之無形資產	3,400,000			3,400,000		
合 計	39,423,144	-4,154,750	6,462,236	8,016,269	-3,232,676	30,481,685

## 水污染防治基金

### 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. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
3. 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及增置；主要減少原因為攤銷。
4. 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		325,000			325,000	325,000	282,236		282,236	86.84	-42,764	-13.16		
機械及設備		225,000			225,000	225,000	282,236		282,236	125.44	57,236	25.44		
機械及設備		225,000			225,000	225,000	282,236		282,236	125.44	57,236	25.44		
雜項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
雜項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		

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114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>497,304,314</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>10,218,187</b>	<b>2.05</b>
<b>流動資產</b>	<b>227,990,720</b>	<b>45.85</b>	<b>流動負債</b>	<b>9,959,837</b>	<b>2.00</b>
現金	162,588,207	32.69	應付款項	9,642,079	1.94
銀行存款	162,568,207	32.69	應付代收款	80,978	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	9,561,101	1.92
應收款項	170,583	0.03	預收款項	317,758	0.06
應收帳款	138,648	0.03	預收收入	317,758	0.06
應收利息	31,935	0.01	<b>其他負債</b>	<b>258,350</b>	<b>0.05</b>
預付款項	65,231,930	13.12	什項負債	258,350	0.05
預付費用	65,231,930	13.12	存入保證金	258,350	0.05
<b>固定資產</b>	<b>8,656,855</b>	<b>1.74</b>	<b>淨資產</b>	<b>487,086,127</b>	<b>97.95</b>
機械及設備	3,714,634	0.75	<b>淨資產</b>	<b>487,086,127</b>	<b>97.95</b>
機械及設備	8,726,844	1.75	淨資產	487,086,127	97.95
累計折舊－機械及設備	-5,012,210	--	累積餘額	511,024,549	102.76
交通及運輸設備	2,543,759	0.51	本期短絀	-23,938,422	--
交通及運輸設備	4,281,105	0.86			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,737,346	--			

# 水污染防治基金

## 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	%
雜項設備	2,173,462	0.44			
雜項設備	2,811,332	0.57			
累計折舊－雜項設備	-637,870	--			
購建中固定資產	225,000	0.05			
購建中固定資產	225,000	0.05			
<b>無形資產</b>	<b>21,824,830</b>	<b>4.39</b>			
無形資產	21,824,830	4.39			
電腦軟體	21,824,830	4.39			
<b>其他資產</b>	<b>238,831,909</b>	<b>48.03</b>			
什項資產	238,831,909	48.03			
存出保證金	25,000,000	5.03			
催收款項	213,831,909	43.00			
<b>合 計</b>	<b>497,304,314</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>497,304,314</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114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	31,170	92,636,291
徵收及依法分配收入	31,170	91,680,535
污 染 防 制 及 防 治 收 入	7,310	89,069,292
違 規 罰 款 收 入	23,860	2,611,243
財產收益		735,513
財產孳息收入		735,513
其他收入		220,243
雜項收入		220,243
支出	7,449,867	116,574,713
人事支出		42,500
人事支出		42,500
業務支出	1,984,759	81,511,836
業務支出	1,984,759	81,511,836
獎補助支出	4,741,460	27,171,432
補（協）助政府機關（構）	4,741,460	27,091,432
捐助國內團體		80,000
財產損失	180	180
財產交易損失	180	180
折舊、折耗及攤銷	723,468	7,848,765

水污染防治基金  
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	289,342	3,239,804
無形資產攤銷	434,126	4,608,961
本期賸餘（短絀）	-7,418,697	-23,938,422
期初淨資產		511,024,549
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		487,086,127

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	92,636,291		92,636,291	收入
徵收及依法分配收入	91,680,535		91,680,535	徵收及依法分配收入
財產收入	735,513		735,513	財產收益
其他收入	220,243		220,243	其他收入
基金用途	111,788,004	4,786,709	116,574,713	支出
用人費用	42,500		42,500	人事支出
服務費用	81,333,472	178,364	81,511,836	業務支出
材料及用品費	171,989	-171,989		
租金、償債、利息及相關手續費	6,125	-6,125		
稅捐及規費（強制費）	250	-250		
捐助、補助與獎助	27,171,432		27,171,432	獎補助支出
資產短絀		180	180	財產損失
		7,848,765	7,848,765	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	282,236	-282,236		
購置無形資產	2,780,000	-2,780,000		
本期賸餘（短絀）	-19,151,713	-4,786,709	-23,938,422	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	475,756,155	35,268,394	511,024,549	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫

# 水污染防治基金

## 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
期末基金餘額	456,604,442	30,481,685	487,086,127	淨資產調整數 期末淨資產

# 水污染防治基金

## 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17萬8,364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）等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數180元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數784萬8,765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28萬2,236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278萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。