

土壤及地下水污染整治基金

會 計 月 報

中華民國115年9月份

主辦會計人員 陳進榮

基金主持人 林健三

土壤及地下水污染整治基金

目次

中華民國 115 年 9 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9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	1,063,033	586,000	477,033	81.40	413,096,465	361,119,000	51,977,465	14.39
徵收及依法分配收入	905,926,000	70,824		70,824	--	375,017,738	353,314,000	21,703,738	6.14
徵收收入	905,926,000	70,824		70,824	--	375,017,738	353,314,000	21,703,738	6.14
財產收入	12,988,000	585,870	586,000	-130	-0.02	8,348,298	7,805,000	543,298	6.96
利息收入	12,988,000	585,870	586,000	-130	-0.02	8,348,298	7,805,000	543,298	6.96
其他收入		406,339		406,339	--	29,730,429		29,730,429	--
雜項收入		406,339		406,339	--	29,730,429		29,730,429	--
基金用途	907,828,000	42,928,751	33,815,000	9,113,751	26.95	335,669,743	329,187,000	6,482,743	1.97
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	37,297,582	28,274,000	9,023,582	31.91	278,814,128	272,712,000	6,102,128	2.24
其他	789,425,000	37,297,582	28,274,000	9,023,582	31.91	278,814,128	272,712,000	6,102,128	2.24
一般行政管理計畫	117,103,000	5,631,169	5,481,000	150,169	2.74	56,410,342	55,613,000	797,342	1.43
其他	117,103,000	5,631,169	5,481,000	150,169	2.74	56,410,342	55,613,000	797,342	1.43
一般建築及設備計畫	1,300,000		60,000	-60,000	-100.00	445,273	862,000	-416,727	-48.34
購建固定資產	1,300,000		60,000	-60,000	-100.00	445,273	862,000	-416,727	-48.34
本期賸餘（短絀）	11,086,000	-41,865,718	-33,229,000	-8,636,718	25.99	77,426,722	31,932,000	45,494,722	142.47
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9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					1,768,573,434	1,693,286,000	75,287,434	4.45

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9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			--	37,297,582	28,274,000	9,023,582	31.91
		累計數			--	278,814,128	272,712,000	6,102,128	2.24
		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9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			-351,792	20,095,655
機械及設備	6,369,629	-3,070,671		14,603	-995,295	2,289,060
交通及運輸設備	2,421,478	-986,867			-331,164	1,103,447
雜項設備	3,707,228	-1,089,615	145,273	1,590	-383,796	2,377,500
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	63,275,806		31,802,000	16,734,561		78,343,245
權利	41,159		31,900	4,104		68,955
發展中之無形資產	24,074,000		2,700,000	23,624,000		3,150,000
合 計	191,826,228	-6,202,529	34,979,173	40,378,858	-2,062,047	178,161,967

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9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9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	862,000	445,273		445,273	51.66	-416,727	-48.34		
機械及設備		775,000			775,000	710,000	300,000		300,000	42.25	-410,000	-57.75		
機械及設備		775,000			775,000	710,000	300,000		300,000	42.25	-410,000	-57.75		
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	862,000	445,273		445,273	51.66	-416,727	-48.34		

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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,223,873,982	100.00	負債	277,138,581	12.46
流動資產	1,984,309,446	89.23	流動負債	33,267,713	1.50
現金	1,802,916,574	81.07	應付款項	548,136	0.02
銀行存款	1,802,856,574	81.07	應付代收款	548,136	0.02
零用及週轉金	60,000	-	預收款項	32,719,577	1.47
應收款項	159,943	0.01	預收收入	800	-
應收利息	95,943	-	其他預收款	32,718,777	1.47
其他應收款	64,000	-	其他負債	243,870,868	10.97
預付款項	181,232,929	8.15	什項負債	243,870,868	10.97
預付費用	181,232,929	8.15	存入保證金	2,613,426	0.12
固定資產	96,599,767	4.34	暫收及待結轉帳項	241,257,442	10.85
土地	70,434,105	3.17	淨資產	1,946,735,401	87.54
土地	70,434,105	3.17	淨資產	1,946,735,401	87.54
房屋建築及設備	20,095,655	0.90	淨資產	1,946,735,401	87.54
房屋建築及設備	21,502,823	0.97	累積餘額	1,876,770,411	84.39
累計折舊－房屋建築及設備	-1,407,168	--	本期賸餘	69,964,990	3.15
機械及設備	2,289,060	0.10			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,355,026	0.29			
累計折舊－機械及設備	-4,065,966	--			
交通及運輸設備	1,103,447	0.05			
交通及運輸設備	2,421,478	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,318,031	--			
雜項設備	2,377,500	0.11			
雜項設備	3,850,911	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,473,411	--			
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	81,562,200	3.67			
無形資產	81,562,200	3.67			
權利	68,955	-			
電腦軟體	78,343,245	3.52			
發展中之無形資產	3,150,000	0.14			
其他資產	61,402,569	2.76			
什項資產	61,402,569	2.76			

土壤及地下水污染整治基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,063,033	413,128,365
徵收及依法分配收入	70,824	375,017,738
污 染 整 治 收 入	70,824	374,421,064
違 規 罰 款 收 入		596,674
財產收益	585,870	8,348,298
財產孳息收入	585,870	8,348,298
其他收入	406,339	29,762,329
雜項收入	406,339	29,762,329
支出	42,606,837	343,163,375
人事支出	18,356	205,127
人事支出	18,356	205,127
業務支出	26,366,321	144,739,624
業務支出	26,366,321	144,739,624
獎補助支出	13,991,558	178,971,681
補（協）助政府機關（構）	12,260,558	175,509,681
捐助私校	1,731,000	3,462,000
財產損失		16,193
財產交易損失		16,193
折舊、折耗及攤銷	2,228,086	18,800,712

土壤及地下水污染整治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	225,254	2,062,047
無形資產攤銷	2,002,832	16,738,665
其他支出	2,516	430,038
其他支出	2,516	430,038
本期賸餘（短絀）	-41,543,804	69,964,990
期初淨資產		1,876,770,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,946,735,401

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9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	413,096,465	31,900	413,128,365	收入
徵收及依法分配收入	375,017,738		375,017,738	徵收及依法分配收入
財產收入	8,348,298		8,348,298	財產收益
其他收入	29,730,429	31,900	29,762,329	其他收入
基金用途	335,669,743	7,493,632	343,163,375	支出
用人費用	205,127		205,127	人事支出
服務費用	143,315,253	1,424,371	144,739,624	業務支出
材料及用品費	868,794	-868,794		
租金、償債、利息及相關手續費	233,977	-233,977		
稅捐及規費（強制費）	26,160	-26,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	295,440	-295,440		
捐助、補助與獎助	178,971,681		178,971,681	獎補助支出
資產短絀		16,193	16,193	財產損失
		18,800,712	18,800,712	折舊、折耗及攤銷
其他	430,038		430,038	其他支出
購建固定資產	445,273	-445,273		
購置無形資產	10,878,000	-10,878,000		

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9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）	77,426,722	-7,461,732	69,964,990	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	1,768,573,434	178,161,967	1,946,735,401	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9月30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142萬4,371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1萬6,193元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,880萬712元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
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1,087萬8,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。