

水污染防治基金

會計月報

中華民國115年9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 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 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115年9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	1,116,062		1,116,062	--	87,984,603	88,821,000	-836,397	-0.94
徵收及依法分配收入	194,250,000	1,116,062		1,116,062	--	87,402,822	87,994,000	-591,178	-0.67
徵收收入	194,250,000	1,116,062		1,116,062	--	87,402,822	87,994,000	-591,178	-0.67
財產收入	1,655,000					561,859	827,000	-265,141	-32.06
利息收入	1,655,000					561,859	827,000	-265,141	-32.06
其他收入						19,922		19,922	--
雜項收入						19,922		19,922	--
基金用途	213,048,000	18,064,367	18,616,000	-551,633	-2.96	80,956,853	86,624,000	-5,667,147	-6.54
水污染防治計畫	190,182,000	17,099,424	17,460,000	-360,576	-2.07	68,832,389	72,869,000	-4,036,611	-5.54
其他	190,182,000	17,099,424	17,460,000	-360,576	-2.07	68,832,389	72,869,000	-4,036,611	-5.54
一般行政管理計畫	22,516,000	964,943	1,156,000	-191,057	-16.53	11,824,464	13,455,000	-1,630,536	-12.12
其他	22,516,000	964,943	1,156,000	-191,057	-16.53	11,824,464	13,455,000	-1,630,536	-12.12
一般建築及設備計畫	350,000					300,000	300,000		
購建固定資產	350,000					300,000	300,000		
本期賸餘（短絀）	-17,143,000	-16,948,305	-18,616,000	1,667,695	-8.96	7,027,750	2,197,000	4,830,750	219.88
期初基金餘額	434,162,000					420,081,051	434,162,000	-14,080,949	-3.24

水污染防治基金

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	417,019,000					427,108,801	436,359,000	-9,250,199	-2.12

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	%
水污染防治計畫		本月數			--	17,099,424	17,460,000	-360,576	-2.07
		累計數			--	68,832,389	72,869,000	-4,036,611	-5.54
		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（發）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		
機械及設備	8,983,708	-5,204,472		292	-1,288,965	2,489,979
交通及運輸設備	4,281,105	-1,806,807			-625,776	1,848,522
雜項設備	2,811,332	-665,328			-247,128	1,898,876
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	22,380,704		5,644,109	4,284,569		23,740,244
發展中之無形資產	5,884,109			3,344,109		2,540,000
合 計	44,340,958	-7,676,607	5,944,109	7,628,970	-2,161,869	32,817,621

水污染防治基金

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. 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		350,000			350,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		300,000			300,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		300,000			300,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	475,141,009	100.00	負債	15,214,587	3.20
流動資產	203,491,479	42.83	流動負債	14,807,964	3.12
現金	179,560,550	37.79	應付款項	13,009,694	2.74
銀行存款	179,540,550	37.79	應付代收款	89,003	0.02
零用及週轉金	20,000	-	應付費用	12,920,691	2.72
應收款項	1,040,048	0.22	預收款項	1,798,270	0.38
應收帳款	1,011,702	0.21	預收收入	1,798,270	0.38
應收利息	28,346	0.01	其他負債	406,623	0.09
預付款項	22,890,881	4.82	什項負債	406,623	0.09
預付費用	22,890,881	4.82	存入保證金	406,623	0.09
固定資產	6,537,377	1.38	淨資產	459,926,422	96.80
機械及設備	2,489,979	0.52	淨資產	459,926,422	96.80
機械及設備	8,983,416	1.89	淨資產	459,926,422	96.80
累計折舊－機械及設備	-6,493,437	--	累積餘額	456,745,402	96.13
交通及運輸設備	1,848,522	0.39	本期賸餘	3,181,020	0.67
交通及運輸設備	4,281,105	0.90			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,432,583	--			

水污染防治基金

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	%
雜項設備	1,898,876	0.40			
雜項設備	2,811,332	0.59			
累計折舊－雜項設備	-912,456	--			
購建中固定資產	300,000	0.06			
購建中固定資產	300,000	0.06			
無形資產	26,280,244	5.53			
無形資產	26,280,244	5.53			
電腦軟體	23,740,244	5.00			
發展中之無形資產	2,540,000	0.53			
其他資產	238,831,909	50.27			
什項資產	238,831,909	50.27			
存出保證金	25,000,000	5.26			
催收款項	213,831,909	45.00			
合 計	475,141,009	100.00	合 計	475,141,009	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 259,000 元（保證品 259,000 元，應付保證品 259,000 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。

水污染防治基金
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	1,116,062	87,984,603
徵收及依法分配收入	1,116,062	87,402,822
污 染 防 制 及 防 治 收 入	358,062	86,389,761
違 規 罰 款 收 入	758,000	1,013,061
財產收益		561,859
財產孳息收入		561,859
其他收入		19,922
雜項收入		19,922
支出	17,792,301	84,803,583
人事支出		30,000
人事支出		30,000
業務支出	11,285,434	64,219,920
業務支出	11,285,434	64,219,920
獎補助支出	5,778,933	14,106,933
補（協）助政府機關（構）	5,698,933	14,006,933
捐助國內團體	80,000	100,000
財產損失		292
財產交易損失		292
折舊、折耗及攤銷	727,934	6,446,438

水污染防治基金
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	217,373	2,161,869
無形資產攤銷	510,561	4,284,569
本期賸餘（短絀）	-16,676,239	3,181,020
期初淨資產		456,745,402
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		459,926,422

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	87,984,603		87,984,603	收入
徵收及依法分配收入	87,402,822		87,402,822	徵收及依法分配收入
財產收入	561,859		561,859	財產收益
其他收入	19,922		19,922	其他收入
基金用途	80,956,853	3,846,730	84,803,583	支出
用人費用	30,000		30,000	人事支出
服務費用	63,333,927	885,993	64,219,920	業務支出
材料及用品費	800,993	-800,993		
租金、償債、利息及相關手續費	85,000	-85,000		
捐助、補助與獎助	14,106,933		14,106,933	獎補助支出
資產短絀		292	292	財產損失
		6,446,438	6,446,438	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	300,000	-300,000		
購置無形資產	2,300,000	-2,300,000		
本期賸餘（短絀）	7,027,750	-3,846,730	3,181,020	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

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
期末基金餘額	427,108,801	32,817,621	459,926,422	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115年1月1日至115年9月30日

1. 業務支出調整數88萬5,993元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數292元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數644萬6,438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30萬元：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230萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。