

海洋委員會主管
海洋污染防治基金

會 計 月 報

中華民國114年5月份

主辦會計人員 宋慧美

基金主持人 陸曉筠

海洋污染防治基金

目 次

中華民國 114 年 5 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 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 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 頁
二、收入支出表	第 8 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 頁

海洋污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	340,880,000		127,000,000	-127,000,000	-100.00	210,661,975	213,250,000	-2,588,025	-1.21
徵收及依法分配收入	340,250,000		127,000,000	-127,000,000	-100.00	210,661,975	213,250,000	-2,588,025	-1.21
徵收收入	340,250,000		127,000,000	-127,000,000	-100.00	210,661,975	213,250,000	-2,588,025	-1.21
財產收入	630,000								
利息收入	630,000								
基金用途	240,590,000	9,866,399	21,944,000	-12,077,601	-55.04	13,906,994	38,625,000	-24,718,006	-63.99
海洋污染防治應變計畫	139,924,000	9,866,134	21,889,000	-12,022,866	-54.93	13,903,889	38,408,000	-24,504,111	-63.80
購建固定資產	21,050,000	38,000		38,000		38,000		38,000	
其他	118,874,000	9,828,134	21,889,000	-12,060,866	-55.10	13,865,889	38,408,000	-24,542,111	-63.90
海洋污染應變緊急準備金計畫	100,000,000								
其他	100,000,000								
一般行政管理計畫	666,000	265	55,000	-54,735	-99.52	3,105	217,000	-213,895	-98.57
其他	666,000	265	55,000	-54,735	-99.52	3,105	217,000	-213,895	-98.57
本期賸餘(短絀)	100,290,000	-9,866,399	105,056,000	-114,922,399	--	196,754,981	174,625,000	22,129,981	12.67
期初基金餘額									
解繳公庫									

海洋污染防治基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	%
期末基金餘額	100,290,000					196,754,981	174,625,000	22,129,981	12.67

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。

海洋污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年5月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%，差異原因說明如下：

一、基金用途差異原因：

1. 海洋污染防治應變計畫：主要係因地方政府補助款項須配合地方政府完成採購決標後向本署請款，目前各縣市政府陸續請款中。
2. 一般行政管理計畫：主要係因管理委員會報酬及其他旅運費尚未辦理請款所致。

海洋污染防治基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國114年5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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名	稱	單位						金額	%
海洋污染防治應變計畫		本月數			--	9,866,134	21,889,000	-12,022,866	-54.93
		累計數			--	13,903,889	38,408,000	-24,504,111	-63.80
海洋污染應變緊急準備金計畫		本月數			--				
		累計數			--				
一般行政管理計畫		本月數			--	265	55,000	-54,735	-99.52
		累計數			--	3,105	217,000	-213,895	-98.57
		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。

海洋污染防治基金

資本資產明細表

中華民國114年5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		
雜項設備			38,000			38,000
合 計			38,000			38,000

海洋污染防治基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年5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)		
海洋污染防治應變計畫		21,050,000			21,050,000		38,000		38,000	--	38,000		因業務需求，嗣後力求覈實於計畫預算總額內，購置縮時攝影相機。	嗣後力求覈實分配預算。
機械及設備		15,350,000			15,350,000				--					
機械及設備		15,350,000			15,350,000				--					
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000				--					
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000				--					
雜項設備		3,700,000			3,700,000		38,000	38,000	--	38,000				
雜項設備		3,700,000			3,700,000		38,000	38,000	--	38,000				
總計		21,050,000			21,050,000		38,000	38,000	--	38,000				

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。

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	199,944,811	100.00	負債	3,151,830	1.58
流動資產	199,906,811	99.98	其他負債	3,151,830	1.58
現金	199,906,811	99.98	什項負債	3,151,830	1.58
銀行存款	199,856,811	99.96	存入保證金	3,151,830	1.58
零用及週轉金	50,000	0.03	淨資產	196,792,981	98.42
固定資產	38,000	0.02	淨資產	196,792,981	98.42
雜項設備	38,000	0.02	淨資產	196,792,981	98.42
雜項設備	38,000	0.02	本期賸餘	196,792,981	98.42
合 計	199,944,811	100.00	合 計	199,944,811	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 468,000 元（保證品 468,000 元，應付保證品 468,000 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。

海洋污染防治基金

收入支出表

中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		210,661,975
徵收及依法分配收入		210,661,975
污染防制及防治收入		210,661,975
支出	9,828,399	13,868,994
業務支出	4,846,278	7,288,269
業務支出	4,846,278	7,288,269
獎補助支出	4,982,121	6,580,725
補(協)助政府機關(構)	4,982,121	6,580,725
本期賸餘(短絀)	-9,828,399	196,792,981
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		196,792,981

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及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

海洋污染防治基金

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5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	210,661,975		210,661,975	收入
徵收及依法分配收入	210,661,975		210,661,975	徵收及依法分配收入
基金用途	13,906,994	-38,000	13,868,994	支出
服務費用	7,196,737	91,532	7,288,269	業務支出
材料及用品費	91,532	-91,532		
捐助、補助與獎助	6,580,725		6,580,725	獎補助支出
購建固定資產	38,000	-38,000		
本期賸餘(短絀)	196,754,981	38,000	196,792,981	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額				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	196,754,981	38,000	196,792,981	期末淨資產