

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6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 6 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6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	493,807	200,000	293,807	146.90	211,155,782	213,450,000	-2,294,218	-1.07
徵收及依法分配收入	340,250,000					210,661,975	213,250,000	-2,588,025	-1.21
徵收收入	340,250,000					210,661,975	213,250,000	-2,588,025	-1.21
財產收入	630,000	493,807	200,000	293,807	146.90	493,807	200,000	293,807	146.90
利息收入	630,000	493,807	200,000	293,807	146.90	493,807	200,000	293,807	146.90
基金用途	240,590,000	12,703,190	8,544,000	4,159,190	48.68	26,610,184	47,169,000	-20,558,816	-43.59
海洋污染防治應變計畫	139,924,000	12,650,095	8,489,000	4,161,095	49.02	26,553,984	46,897,000	-20,343,016	-43.38
購建固定資產	21,050,000					38,000		38,000	
其他	118,874,000	12,650,095	8,489,000	4,161,095	49.02	26,515,984	46,897,000	-20,381,016	-43.46
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	53,095	55,000	-1,905	-3.46	56,200	272,000	-215,800	-79.34
其他	666,000	53,095	55,000	-1,905	-3.46	56,200	272,000	-215,800	-79.34
本期賸餘（短絀）	100,290,000	-12,209,383	-8,344,000	-3,865,383	46.33	184,545,598	166,281,000	18,264,598	10.98
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6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					184,545,598	166,281,000	18,264,598	10.98

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6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、基金來源差異原因：

1. 財產收入：主要係因利息收入實際數較預算數增加所致。

二、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；另海污事件水質緊急檢測計畫、海洋油污染應變耗材採購案及除污船海洋緊急清理計畫案刻正辦理公開招標中。

2. 一般行政管理計畫：主要係為因應行政院核定進用不定期契約約用人員，撙節支出所致。

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6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	%
海洋污染防治應變計畫		本月數			--	12,650,095	8,489,000	4,161,095	49.02
		累計數			--	26,553,984	46,897,000	-20,343,016	-43.38
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			--	53,095	55,000	-1,905	-3.46
		累計數			--	56,200	272,000	-215,800	-79.34
		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。

海洋污染防治基金

資本資產明細表

中華民國114年6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		-704	37,296
合 計			38,000		-704	37,296

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6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， 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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	187,904,224	100.00	負債	3,321,330	1.77
流動資產	187,866,928	99.98	其他負債	3,321,330	1.77
現金	187,866,928	99.98	什項負債	3,321,330	1.77
銀行存款	187,816,928	99.95	存入保證金	3,321,330	1.77
零用及週轉金	50,000	0.03	淨資產	184,582,894	98.23
固定資產	37,296	0.02	淨資產	184,582,894	98.23
雜項設備	37,296	0.02	淨資產	184,582,894	98.23
雜項設備	38,000	0.02	本期賸餘	184,582,894	98.23
累計折舊－雜項設備	-704	-			
合 計	187,904,224	100.00	合 計	187,904,224	100.00

註：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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	493,807	211,155,782
徵收及依法分配收入		210,661,975
污 染 防 制 及 防 治 收 入		210,661,975
財產收益	493,807	493,807
財產孳息收入	493,807	493,807
支出	12,703,894	26,572,888
人事支出	32,500	32,500
人事支出	32,500	32,500
業務支出	365,300	7,653,569
業務支出	365,300	7,653,569
獎補助支出	12,305,390	18,886,115
補（協）助政府機關（構）	12,305,390	18,886,115
折舊、折耗及攤銷	704	704
固定資產折舊	704	704
本期賸餘（短絀）	-12,210,087	184,582,894
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		184,582,894

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6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	211,155,782		211,155,782	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
財產收入	493,807		493,807	財產收益
基金用途	26,610,184	-37,296	26,572,888	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	7,548,057	105,512	7,653,569	業務支出
材料及用品費	105,512	-105,512		
捐助、補助與獎助	18,886,115		18,886,115	獎補助支出
		704	704	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	38,000	-38,000		
本期賸餘（短絀）	184,545,598	37,296	184,582,894	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	184,545,598	37,296	184,582,894	期末淨資產