

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7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 7 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7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					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
利息收入	630,000					493,807	200,000	293,807	146.90
基金用途	240,590,000	4,015,872	40,000	3,975,872	9,939.68	30,626,056	47,209,000	-16,582,944	-35.13
海洋污染防治應變計畫	139,924,000	4,006,062	40,000	3,966,062	9,915.16	30,560,046	46,937,000	-16,376,954	-34.89
購建固定資產	21,050,000		40,000	-40,000	-100.00	38,000	40,000	-2,000	-5.00
其他	118,874,000	4,006,062		4,006,062		30,522,046	46,897,000	-16,374,954	-34.92
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	9,810		9,810		66,010	272,000	-205,990	-75.73
其他	666,000	9,810		9,810		66,010	272,000	-205,990	-75.73
本期賸餘（短絀）	100,290,000	-4,015,872	-40,000	-3,975,872	9,939.68	180,529,726	166,241,000	14,288,726	8.60
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7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					180,529,726	166,241,000	14,288,726	8.60

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7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114年度海洋污染事件監測專案小組計畫、114年度衛星及遙測技術運用於海域污染事件監控計畫、114年度海洋污染緊急應變模擬監測計畫期中報告審查會議已召開完成，惟廠商尚未提送請款資料辦理核銷，預計8月份付款。

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7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			--	4,006,062	40,000	3,966,062	9,915.16
		累計數			--	30,560,046	46,937,000	-16,376,954	-34.89
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			--	9,810		9,810	
		累計數			--	66,010	272,000	-205,990	-75.73
		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7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		-1,056	36,944
合 計			38,000		-1,056	36,944

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7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	40,000	38,000		38,000	95.00	-2,000	-5.00		
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	40,000	38,000		38,000	95.00	-2,000	-5.00		
雜項設備		3,700,000			3,700,000	40,000	38,000		38,000	95.00	-2,000	-5.00		
總 計		21,050,000			21,050,000	40,000	38,000		38,000	95.00	-2,000	-5.00		

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。

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	185,364,500	100.00	負債	4,797,830	2.59
流動資產	185,327,556	99.98	其他負債	4,797,830	2.59
現金	185,327,556	99.98	什項負債	4,797,830	2.59
銀行存款	185,277,556	99.95	存入保證金	4,797,830	2.59
零用及週轉金	50,000	0.03	淨資產	180,566,670	97.41
固定資產	36,944	0.02	淨資產	180,566,670	97.41
雜項設備	36,944	0.02	淨資產	180,566,670	97.41
雜項設備	38,000	0.02	本期賸餘	180,566,670	97.41
累計折舊－雜項設備	-1,056	-			
合 計	185,364,500	100.00	合 計	185,364,500	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		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
財產孳息收入		493,807
支出	4,016,224	30,589,112
人事支出		32,500
人事支出		32,500
業務支出	63,460	7,717,029
業務支出	63,460	7,717,029
獎補助支出	3,952,412	22,838,527
補（協）助政府機關（構）	3,952,412	22,838,527
折舊、折耗及攤銷	352	1,056
固定資產折舊	352	1,056
本期賸餘（短絀）	-4,016,224	180,566,670
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		180,566,670

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7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	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	30,626,056	-36,944	30,589,112	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	7,601,932	115,097	7,717,029	業務支出
材料及用品費	115,097	-115,097		
捐助、補助與獎助	22,838,527		22,838,527	獎補助支出
		1,056	1,056	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	38,000	-38,000		
本期賸餘（短絀）	180,529,726	36,944	180,566,670	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	180,529,726	36,944	180,566,670	期末淨資產