

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10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 10 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 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 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10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	58,629,549	127,000,000	-68,370,451	-53.84	305,946,121	340,450,000	-34,503,879	-10.13
徵收及依法分配收入	340,250,000	58,629,549	127,000,000	-68,370,451	-53.84	305,452,314	340,250,000	-34,797,686	-10.23
徵收收入	340,250,000	58,629,549	127,000,000	-68,370,451	-53.84	305,452,314	340,250,000	-34,797,686	-10.23
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	12,721,193	9,980,000	2,741,193	27.47	63,464,228	67,127,000	-3,662,772	-5.46
海洋污染防治應變計畫	139,924,000	12,674,297	9,925,000	2,749,297	27.70	63,211,525	66,780,000	-3,568,475	-5.34
購建固定資產	21,050,000	1,976,520	2,000,000	-23,480	-1.17	2,014,520	2,040,000	-25,480	-1.25
其他	118,874,000	10,697,777	7,925,000	2,772,777	34.99	61,197,005	64,740,000	-3,542,995	-5.47
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	46,896	55,000	-8,104	-14.73	252,703	347,000	-94,297	-27.17
其他	666,000	46,896	55,000	-8,104	-14.73	252,703	347,000	-94,297	-27.17
本期賸餘（短絀）	100,290,000	45,908,356	117,020,000	-71,111,644	-60.77	242,481,893	273,323,000	-30,841,107	-11.28
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10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					242,481,893	273,323,000	-30,841,107	-11.28

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10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：

(一)污染防制及防治收入：預算數3億4,025萬元，截至本月份累計分配預算數3億4,025萬元，累計實際數3億545萬2,314元，差異10.23%。

(二)利息收入：預算數63萬元，截至本月份累計分配預算數20萬元，累計實際數49萬3,807元，差異146.9%，係實際利息收入高於預期所致。

二、基金用途差異原因：

(一)海洋污染防治應變計畫：預算數1億3,992萬4,000元，截至本月份累計分配預算數6,678萬元，累計實際數6,321萬1,525元，差異5.34%。

(二)海洋污染應變緊急準備金計畫：預算數1億元，截至本月份無累計分配預算數及實際數。

(三)一般行政管理計畫：預算數66萬6,000元，截至本月份累計分配預算數34萬7,000元，累計實際數25萬2,703元，差異27.17%，係為因應行政院核定進用不定期契約約用人力，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10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			--	12,674,297	9,925,000	2,749,297	27.70
		累計數			--	63,211,525	66,780,000	-3,568,475	-5.34
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			--	46,896	55,000	-8,104	-14.73
		累計數			--	252,703	347,000	-94,297	-27.17
		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							

海洋污染防治基金

資本資產明細表

中華民國114年10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		
交通及運輸設備			1,976,520			1,976,520
雜項設備			38,000		-2,112	35,888
合 計			2,014,520		-2,112	2,012,408

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10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	2,040,000	2,014,520		2,014,520	98.75	-25,480	-1.25		
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	2,000,000	1,976,520		1,976,520	98.83	-23,480	-1.17		
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000	2,000,000	1,976,520		1,976,520	98.83	-23,480	-1.17		
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	2,040,000	2,014,520		2,014,520	98.75	-25,480	-1.25		

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	250,346,945	100.00	負債	5,852,644	2.34
流動資產	248,334,537	99.20	流動負債	8,814	-
現金	248,334,537	99.20	應付款項	8,814	-
銀行存款	248,284,537	99.18	應付代收款	8,814	-
零用及週轉金	50,000	0.02	其他負債	5,843,830	2.33
固定資產	2,012,408	0.80	什項負債	5,843,830	2.33
交通及運輸設備	1,976,520	0.79	存入保證金	5,843,830	2.33
交通及運輸設備	1,976,520	0.79	淨資產	244,494,301	97.66
雜項設備	35,888	0.01	淨資產	244,494,301	97.66
雜項設備	38,000	0.02	淨資產	244,494,301	97.66
累計折舊－雜項設備	-2,112	-	本期賸餘	244,494,301	97.66
合 計	250,346,945	100.00	合 計	250,346,945	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 718,000 元（保證品 718,000 元，應付保證品 718,000 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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	58,629,549	305,946,121
徵收及依法分配收入	58,629,549	305,452,314
污 染 防 制 及 防 治 收 入	58,629,549	305,446,314
違 規 罰 款 收 入		6,000
財產收益		493,807
財產孳息收入		493,807
支出	10,745,025	61,451,820
人事支出		32,500
人事支出		32,500
業務支出	2,913,689	17,360,526
業務支出	2,913,689	17,360,526
獎補助支出	7,830,984	44,056,682
補（協）助政府機關（構）	7,830,984	44,056,682
折舊、折耗及攤銷	352	2,112
固定資產折舊	352	2,112
本期賸餘（短絀）	47,884,524	244,494,301
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		

海洋污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		244,494,301

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。

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10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	305,946,121		305,946,121	收入
徵收及依法分配收入	305,452,314		305,452,314	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	63,464,228	-2,012,408	61,451,820	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	16,970,961	389,565	17,360,526	業務支出
材料及用品費	389,565	-389,565		
捐助、補助與獎助	44,056,682		44,056,682	獎補助支出
		2,112	2,112	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	2,014,520	-2,014,520		
本期賸餘（短絀）	242,481,893	2,012,408	244,494,301	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	242,481,893	2,012,408	244,494,301	期末淨資產