

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 |