海洋委員會主管

海洋污染防治基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年3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 115 年 3 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 至 8 頁
二、收入支出表	第 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115年3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	**256,070,000**		**110,000,000**	**-110,000,000**	**-100.00**	**4,998,000**	**120,000,000**	**-115,002,000**	**-95.84**
徵收及依法分配收入	**254,000,000**		**110,000,000**	**-110,000,000**	**-100.00**	**4,998,000**	**120,000,000**	**-115,002,000**	**-95.84**
徵收收入	254,000,000		110,000,000	-110,000,000	-100.00	4,998,000	120,000,000	-115,002,000	-95.84
財產收入	**2,070,000**								
利息收入	2,070,000								
基金用途	**201,090,000**	**357,593**	**1,482,000**	**-1,124,407**	**-75.87**	**845,181**	**2,078,000**	**-1,232,819**	**-59.33**
海洋污染防治應變計畫	**149,674,000**	**301,579**	**1,232,000**	**-930,421**	**-75.52**	**703,879**	**1,698,000**	**-994,121**	**-58.55**
購建固定資產	21,050,000								
其他	128,624,000	301,579	1,232,000	-930,421	-75.52	703,879	1,698,000	-994,121	-58.55
海洋污染應變緊急準備金計畫	**50,000,000**								
其他	50,000,000								
一般行政管理計畫	**1,416,000**	**56,014**	**250,000**	**-193,986**	**-77.59**	**141,302**	**380,000**	**-238,698**	**-62.82**
其他	1,416,000	56,014	250,000	-193,986	-77.59	141,302	380,000	-238,698	-62.82
本期賸餘（短絀）	**54,980,000**	**-357,593**	**108,518,000**	**-108,875,593**	**--**	**4,152,819**	**117,922,000**	**-113,769,181**	**-96.48**
期初基金餘額	**100,290,000**					**161,147,614**	**100,290,000**	**60,857,614**	**60.68**
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115年3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	**155,270,000**					**165,300,433**	**218,212,000**	**-52,911,567**	**-24.25**

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

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年3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：
(一)徵收及依法分配收入：預算數2億5,400萬元，截至本月份累計分配預算數1億2,000萬元，累計實際數499萬8,000元，差異-95.84%，主要係原油運輸海洋污染防治費尚在進行核算作業，預計4月可收到相關款項。
(二)財產收入：預算數207萬元，截至本月份累計分配預算數0元，累計實際數0元，無差異。
二、基金用途差異原因：
(一)海洋污染防治應變計畫：預算數1億4,967萬4千元，截至本月份累計分配預算數169萬8,000元，累計實際數70萬3,879元，差異-58.55%，主要係：
1、114-115年度海洋污染緊急應變勞務採購計畫-通鴻船擱淺應變資材調度已審查完成，尚未收到廠商請款文件，預計於4月份辦理付款。
2、115年海洋環境管理平台及異地備份維運管理計畫、115年度海洋污染事件監測專案小組計畫及115年度海洋污染緊急應變模擬監測計畫計劃書刻正審查中，待審查、修正通過後，支付第一期款。
(二)海洋污染應變緊急準備金計畫：預算數5,000萬元，截至本月份累計分配預算數0元，累計實際數0元，無差異。
(三)一般行政管理計畫：預算數141萬6千元，截至本月份累計分配預算數38萬元，累計實際數14萬1,302元，差異-62.82%，主要係海污基金管理會預計於4月上旬召開，屆時覈實動支出席費及交通費等。

海洋污染防治基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年3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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
海洋污染防治應變計畫		本月數			--		1,232,000	-1,232,000	-100.00
		累計數			--	402,300	1,698,000	-1,295,700	-76.31
海洋污染應變緊急準備金計畫		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							
		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115年3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		
機械及設備	12,661,000				-800,955	11,860,045
交通及運輸設備	2,210,520	-29,952			-56,619	2,123,949
雜項設備	38,000	-2,816			-1,056	34,128
合　　計	**14,909,520**	**-32,768**			**-858,630**	**14,018,122**

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115年3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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	4,270,000	21,050,000			25,320,000					--				
機械及設備	4,270,000	12,550,000			16,820,000					--				
機械及設備	4,270,000	12,550,000			16,820,000					--				
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		6,500,000			6,500,000					--				
雜項設備		6,500,000			6,500,000					--				
總計	4,270,000	21,050,000			25,320,000					--				

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115年3月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**284,166,605**	**100.00**	**負債**	**104,848,050**	**36.90**
流動資產	**170,148,483**	**59.88**	**流動負債**	**7,651**	**-**
現金	167,722,750	59.02	應付款項	7,651	-
銀行存款	167,692,750	59.01	應付代收款	7,651	-
零用及週轉金	30,000	0.01	**其他負債**	**104,840,399**	**36.89**
應收款項	1,352,807	0.48	什項負債	4,840,399	1.70
其他應收款	1,352,807	0.48	存入保證金	4,840,399	1.70
預付款項	1,072,926	0.38	負債準備	100,000,000	35.19
預付費用	1,072,926	0.38	緊急應變特別準備	100,000,000	35.19
長期貸墊款及準備金	**100,000,000**	**35.19**	**淨資產**	**179,318,555**	**63.10**
準備金	100,000,000	35.19	**淨資產**	**179,318,555**	**63.10**
其他準備金	100,000,000	35.19	淨資產	179,318,555	63.10
固定資產	**14,018,122**	**4.93**	累積餘額	176,024,366	61.94
機械及設備	11,860,045	4.17	本期賸餘	3,294,189	1.16
機械及設備	12,661,000	4.46			
累計折舊－機械及設備	-800,955	--			
交通及運輸設備	2,123,949	0.75			

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國115年3月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
交通及運輸設備	2,210,520	0.78			
累計折舊－交通及運輸設備	-86,571	--			
雜項設備	34,128	0.01			
雜項設備	38,000	0.01			
累計折舊－雜項設備	-3,872	-			
合　　計	**284,166,605**	**100.00**	**合　　計**	**284,166,605**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 100,786,000 元(保管品 100,000,000 元，保證品 786,000 元，應付保管品 100,000,000 元，應付保證品 786,000 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115年3月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入		4,998,000
徵收及依法分配收入		4,998,000
污染防制及防治收入		4,998,000
支出	643,803	1,703,811
業務支出	357,593	845,181
業務支出	357,593	845,181
折舊、折耗及攤銷	286,210	858,630
固定資產折舊	286,210	858,630
本期賸餘（短絀）	-643,803	3,294,189
期初淨資產		176,024,366
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		179,318,555

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115年1月1日至115年3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	4,998,000		4,998,000	收入
徵收及依法分配收入	4,998,000		4,998,000	徵收及依法分配收入
基金用途	845,181	858,630	1,703,811	支出
服務費用	817,356	27,825	845,181	業務支出
材料及用品費	27,825	-27,825		
		858,630	858,630	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	4,152,819	-858,630	3,294,189	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	161,147,614	14,876,752	176,024,366	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	165,300,433	14,018,122	179,318,555	期末淨資產