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 115 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 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 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	**256,070,000**		**60,000,000**	**-60,000,000**	**-100.00**	**230,534,817**	**194,600,000**	**35,934,817**	**18.47**
徵收及依法分配收入	**254,000,000**		**60,000,000**	**-60,000,000**	**-100.00**	**229,923,407**	**194,000,000**	**35,923,407**	**18.52**
徵收收入	254,000,000		60,000,000	-60,000,000	-100.00	229,923,407	194,000,000	35,923,407	18.52
財產收入	**2,070,000**					**611,410**	**600,000**	**11,410**	**1.90**
利息收入	2,070,000					611,410	600,000	11,410	1.90
基金用途	**201,090,000**	**1,830,108**	**10,506,000**	**-8,675,892**	**-82.58**	**50,134,818**	**89,252,000**	**-39,117,182**	**-43.83**
海洋污染防治應變計畫	**149,674,000**	**1,789,912**	**10,254,000**	**-8,464,088**	**-82.54**	**49,706,775**	**88,210,000**	**-38,503,225**	**-43.65**
購建固定資產	21,050,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	4,630,054	2,310,000	2,320,054	100.44
其他	128,624,000	1,789,912	8,254,000	-6,464,088	-78.31	45,076,721	85,900,000	-40,823,279	-47.52
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**	**40,196**	**252,000**	**-211,804**	**-84.05**	**428,043**	**1,042,000**	**-613,957**	**-58.92**
其他	1,416,000	40,196	252,000	-211,804	-84.05	428,043	1,042,000	-613,957	-58.92
本期賸餘（短絀）	**54,980,000**	**-1,830,108**	**49,494,000**	**-51,324,108**	**--**	**180,399,999**	**105,348,000**	**75,051,999**	**71.24**
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	**155,270,000**					**341,547,613**	**205,638,000**	**135,909,613**	**66.09**

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：

(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1億9,400萬元，累計實際數2億2,992萬3,407元，差異未達20%。

(二)財產收入：預算數207萬元，截至本月份累計分配預算數60萬元，累計實際數61萬1,410元，差異未達20%。

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8,821萬元，累計實際數4,970萬6,775元，差異-43.65%，主要係海洋污染應變案件較少，法律諮詢、應變勞務及污染清理等開口契約尚未達啟動條件；另補助地方政府辦理區域聯防及購置資材，地方政府申請補助案件較預期減少所致。

(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104萬2千元，累計實際數42萬8,043元，差異-58.92%，主要係因約用人員未如期進用、委員交通費較預期減少所致。

海洋污染防治基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			
								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			--	1,789,912	10,254,000	-8,464,088	-82.54
		累計數			--	49,706,775	88,210,000	-38,503,225	-43.65
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		
機械及設備	12,661,000		4,630,054		-3,160,716	14,130,338
交通及運輸設備	2,210,520	-29,952			-188,730	1,991,838
雜項設備	38,000	-2,816			-3,520	31,664
電腦軟體			33,470	3,312		30,158
合　　計	**14,909,520**	**-32,768**	**4,663,524**	**3,312**	**-3,352,966**	**16,183,998**

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
							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	6,580,000	4,630,054		4,630,054	70.37	-1,949,946	-29.63		
機械及設備	4,270,000	12,550,000			16,820,000	4,580,000	4,630,054		4,630,054	101.09	50,054	1.09		
機械及設備	4,270,000	12,550,000			16,820,000	4,580,000	4,630,054		4,630,054	101.09	50,054	1.09		
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000	2,000,000					-2,000,000	-100.00		
交通及運輸設備		2,000,000			2,000,000	2,000,000					-2,000,000	-100.00		
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	6,580,000	4,630,054		4,630,054	70.37	-1,949,946	-29.63		

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國115年10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**465,737,419**	**100.00**	**負債**	**108,005,808**	**23.19**
流動資產	**349,553,421**	**75.05**	**流動負債**	**11,481**	**-**
現金	349,394,474	75.02	應付款項	11,481	-
銀行存款	349,364,474	75.01	應付代收款	11,481	-
零用及週轉金	30,000	0.01	**其他負債**	**107,994,327**	**23.19**
預付款項	158,947	0.03	什項負債	7,994,327	1.72
預付費用	158,947	0.03	存入保證金	7,994,327	1.72
長期貸墊款及準備金	**100,000,000**	**21.47**	負債準備	100,000,000	21.47
準備金	100,000,000	21.47	緊急應變特別準備	100,000,000	21.47
其他準備金	100,000,000	21.47	**淨資產**	**357,731,611**	**76.81**
固定資產	**16,153,840**	**3.47**	**淨資產**	**357,731,611**	**76.81**
機械及設備	14,130,338	3.03	淨資產	357,731,611	76.81
機械及設備	17,291,054	3.71	累積餘額	176,024,366	37.79
累計折舊－機械及設備	-3,160,716	--	本期賸餘	181,707,245	39.01
交通及運輸設備	1,991,838	0.43			
交通及運輸設備	2,210,520	0.47			
累計折舊－交通及運輸設備	-218,682	--			

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
雜項設備	31,664	0.01			
雜項設備	38,000	0.01			
累計折舊－雜項設備	-6,336	-			
無形資產	**30,158**	**0.01**			
無形資產	30,158	0.01			
電腦軟體	30,158	0.01			
合　　計	**465,737,419**	**100.00**	**合　　計**	**465,737,419**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 101,087,330 元(保管品 100,699,930 元，保證品 387,400 元，應付保管品 100,699,930 元，應付保證品 387,400 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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入		230,534,817
徵收及依法分配收入		229,923,407
污染防制及防治收入		229,916,279
違規罰款收入		7,128
財產收益		611,410
財產孳息收入		611,410
支出	2,216,028	48,827,572
業務支出	281,513	18,356,713
業務支出	281,513	18,356,713
獎補助支出	1,548,595	27,114,581
補（協）助政府機關（構）	1,548,595	27,114,581
折舊、折耗及攤銷	385,920	3,356,278
固定資產折舊	385,368	3,352,966
無形資產攤銷	552	3,312
本期賸餘（短絀）	-2,216,028	181,707,245
期初淨資產		176,024,366
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		357,731,611

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	230,534,817		230,534,817	收入
徵收及依法分配收入	229,923,407		229,923,407	徵收及依法分配收入
財產收入	611,410		611,410	財產收益
基金用途	50,134,818	-1,307,246	48,827,572	支出
服務費用	18,263,644	93,069	18,356,713	業務支出
材料及用品費	66,869	-66,869		
租金、償債、利息及相關手續費	26,200	-26,200		
捐助、補助與獎助	27,114,581		27,114,581	獎補助支出
		3,356,278	3,356,278	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	4,630,054	-4,630,054		
購置無形資產	33,470	-33,470		
本期賸餘（短絀）	180,399,999	1,307,246	181,707,245	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	341,547,613	16,183,998	357,731,611	期末淨資產

海洋污染防治基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年10月31日

1.業務支出調整數9萬3,069元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2.折舊、折耗及攤銷調整數335萬6,278元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
3.購建固定資產調整數463萬54元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
4.購建無形資產調整數3萬3,470元：係購建無形資產，於會計收支不列為支出。