

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12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 12 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 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 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12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	2,239,130	430,000	1,809,130	420.73	365,780,691	340,880,000	24,900,691	7.30
徵收及依法分配收入	340,250,000	92,820		92,820		363,140,574	340,250,000	22,890,574	6.73
徵收收入	340,250,000	92,820		92,820		363,140,574	340,250,000	22,890,574	6.73
財產收入	630,000	793,503	430,000	363,503	84.54	1,287,310	630,000	657,310	104.33
利息收入	630,000	793,503	430,000	363,503	84.54	1,287,310	630,000	657,310	104.33
其他收入		1,352,807		1,352,807		1,352,807		1,352,807	
雜項收入		1,352,807		1,352,807		1,352,807		1,352,807	
基金用途	240,590,000	133,944,832	164,277,000	-30,332,168	-18.46	204,633,077	240,590,000	-35,956,923	-14.95
海洋污染防治應變計畫	139,924,000	33,680,617	64,022,000	-30,341,383	-47.39	104,069,156	139,924,000	-35,854,844	-25.62
購建固定資產	21,050,000	12,895,000	19,010,000	-6,115,000	-32.17	14,909,520	21,050,000	-6,140,480	-29.17
其他	118,874,000	20,785,617	45,012,000	-24,226,383	-53.82	89,159,636	118,874,000	-29,714,364	-25.00
海洋污染應變緊急準備金計畫	100,000,000	100,000,000	100,000,000			100,000,000	100,000,000		
其他	100,000,000	100,000,000	100,000,000			100,000,000	100,000,000		
一般行政管理計畫	666,000	264,215	255,000	9,215	3.61	563,921	666,000	-102,079	-15.33
其他	666,000	264,215	255,000	9,215	3.61	563,921	666,000	-102,079	-15.33
本期賸餘（短絀）	100,290,000	-131,705,702	-163,847,000	32,141,298	-19.62	161,147,614	100,290,000	60,857,614	60.68

海洋污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	%
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額	100,290,000					161,147,614	100,290,000	60,857,614	60.68

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12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)徵收及依法分配收入：預算數3億4,025萬元，實際數3億6,314萬574元，較預算數增加2,289萬574元，約6.73%。

(二)財產收入：預算數63萬元，實際數128萬7,310元，較預算數增加65萬7,310元，約104.33%，係存款孳息較預估高所致。

(三)其他收入：預算數0元，實際數135萬2,807元，較預算數增加135萬2,807元，係認列代墊大陸籍「鈺洲啟航」輪野柳擱淺案緊急應變支出，依「海洋污染防治基金收支保管及運用辦法」規定向污染行為人求償。

二、基金用途差異原因：

(一)海洋污染防治應變計畫：預算數1億3,992萬4千元，實際數1億406萬9,156元，較預算數減少3,585萬4,844元，約25.62%，主要係本基金為新設立，考量基金收入概況，秉持首年量入為出、撙節開支等原則，另因海洋污染應變事件較預估減少，致海洋污染防治應變支出相對減少。

(二)海洋污染應變緊急準備金計畫：預算數1億元，實際數1億元，無差異。

(三)一般行政管理計畫：預算數66萬6千元，實際數56萬3,921元，較預算數減少10萬2,079元，約15.33%，主要係本基金為新設立，考量基金收入概況，秉持首年量入為出、撙節開支等原則。

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12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			--	33,680,617	64,022,000	-30,341,383	-47.39
		累計數			--	104,069,156	139,924,000	-35,854,844	-25.62
海洋污染應變緊急準備金計畫		本月數			--	100,000,000	100,000,000		
		累計數			--	100,000,000	100,000,000		
一般行政管理計畫		本月數			--	264,215	255,000	9,215	3.61
		累計數			--	563,921	666,000	-102,079	-15.33
		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12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			12,661,000
交通及運輸設備			2,210,520		-29,952	2,180,568
雜項設備			38,000		-2,816	35,184
合 計			14,909,520		-32,768	14,876,752

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12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	21,050,000	14,909,520		14,909,520	70.83	-6,140,480	-29.17	主要係因購置水下遙控無人載具(ROV)，非一般規格化量產品，而是針對高精度水下作業需求深度整合之高度客製化專業儀器，整體設計與組裝過程極為嚴謹且製程繁瑣，導致製造期較長，預計需至115年5月方能完成交貨。為確保裝備品質並完成後續驗收作業，爰辦理預算保留427萬元。	積極辦理以期如期如質完成。
機械及設備		15,350,000		1,581,000	16,931,000	16,931,000	12,661,000		12,661,000	74.78	-4,270,000	-25.22		
機械及設備		15,350,000		1,581,000	16,931,000	16,931,000	12,661,000		12,661,000	74.78	-4,270,000	-25.22		
交通及運輸設備		2,000,000		210,520	2,210,520	2,210,520	2,210,520		2,210,520	100.00				
交通及運輸設備		2,000,000		210,520	2,210,520	2,210,520	2,210,520		2,210,520	100.00				
雜項設備		3,700,000		-1,791,520	1,908,480	1,908,480	38,000		38,000	1.99	-1,870,480	-98.01		
雜項設備		3,700,000		-1,791,520	1,908,480	1,908,480	38,000		38,000	1.99	-1,870,480	-98.01		
總計		21,050,000			21,050,000	21,050,000	14,909,520		14,909,520	70.83	-6,140,480	-29.17		

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	279,638,546	100.00	負債	103,614,180	37.05
流動資產	164,761,794	58.92	其他負債	103,614,180	37.05
現金	162,031,229	57.94	什項負債	3,614,180	1.29
銀行存款	162,031,229	57.94	存入保證金	3,614,180	1.29
應收款項	1,657,639	0.59	負債準備	100,000,000	35.76
其他應收款	1,657,639	0.59	緊急應變特別準備	100,000,000	35.76
預付款項	1,072,926	0.38	淨資產	176,024,366	62.95
預付費用	1,072,926	0.38	淨資產	176,024,366	62.95
長期貸墊款及準備金	100,000,000	35.76	淨資產	176,024,366	62.95
準備金	100,000,000	35.76	累積餘額	176,024,366	62.95
其他準備金	100,000,000	35.76			
固定資產	14,876,752	5.32			
機械及設備	12,661,000	4.53			
機械及設備	12,661,000	4.53			
交通及運輸設備	2,180,568	0.78			
交通及運輸設備	2,210,520	0.79			
累計折舊－交通及運輸設備	-29,952	--			

海洋污染防治基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	35,184	0.01			
雜項設備	38,000	0.01			
累計折舊－雜項設備	-2,816	-			
合 計	279,638,546	100.00	合 計	279,638,546	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 100,718,000 元(保管品 100,000,000 元，保證品 718,000 元，應付保管品 100,000,000 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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,239,130	365,780,691
徵收及依法分配收入	92,820	363,140,574
污染防制及防治收入		363,041,754
違規罰款收入	92,820	98,820
財產收益	793,503	1,287,310
財產孳息收入	793,503	1,287,310
其他收入	1,352,807	1,352,807
雜項收入	1,352,807	1,352,807
支出	121,065,160	189,756,325
人事支出	25,000	57,500
人事支出	25,000	57,500
業務支出	116,015,272	133,494,237
業務支出	116,015,272	133,494,237
獎補助支出	5,009,560	56,171,820
補(協)助政府機關(構)	5,009,560	56,171,820
折舊、折耗及攤銷	15,328	32,768
固定資產折舊	15,328	32,768
本期賸餘(短絀)	-118,826,030	176,024,366
期初淨資產		

海洋污染防治基金

收入支出表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		176,024,366

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12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	365,780,691		365,780,691	收入
徵收及依法分配收入	363,140,574		363,140,574	徵收及依法分配收入
財產收入	1,287,310		1,287,310	財產收益
其他收入	1,352,807		1,352,807	其他收入
基金用途	204,633,077	-14,876,752	189,756,325	支出
用人費用	57,500		57,500	人事支出
服務費用	27,392,479	106,101,758	133,494,237	業務支出
材料及用品費	6,072,058	-6,072,058		
租金、償債、利息及相關手續費	29,700	-29,700		
短絀、賠償給付與支應退場支出	100,000,000	-100,000,000		
捐助、補助與獎助	56,171,820		56,171,820	獎補助支出
		32,768	32,768	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	14,909,520	-14,909,520		
本期賸餘(短絀)	161,147,614	14,876,752	176,024,366	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	161,147,614	14,876,752	176,024,366	期末淨資產