

核能安全委員會主管
核子事故緊急應變基金

會 計 月 報

中華民國114年10月份

主辦會計人員 何雲英

基金主持人 王重德

核子事故緊急應變基金

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 至 7 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 8 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁

核子事故緊急應變基金

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	121,922,000					121,515,567	121,332,000	183,567	0.15
徵收及依法分配收入	114,000,000					114,000,000	114,000,000		
徵收收入	114,000,000					114,000,000	114,000,000		
財產收入	7,922,000					7,515,567	7,332,000	183,567	2.50
財產處分收入						154,793		154,793	
利息收入	7,922,000					7,360,774	7,332,000	28,774	0.39
基金用途	98,577,000	22,681,730	18,265,000	4,416,730	24.18	49,493,148	47,630,000	1,863,148	3.91
核子事故中央災害應變工作計畫	44,838,000	9,103,898	3,782,000	5,321,898	140.72	21,317,478	16,458,000	4,859,478	29.53
購建固定資產	6,263,000	119,840		119,840		361,806	200,000	161,806	80.90
其他	38,575,000	8,984,058	3,782,000	5,202,058	137.55	20,955,672	16,258,000	4,697,672	28.89
核子事故輻射監測工作計畫	13,871,000	5,977,258	5,703,000	274,258	4.81	8,791,656	9,068,000	-276,344	-3.05
購建固定資產	2,850,000	2,830,000	2,850,000	-20,000	-0.70	2,830,000	2,850,000	-20,000	-0.70
其他	11,021,000	3,147,258	2,853,000	294,258	10.31	5,961,656	6,218,000	-256,344	-4.12
核子事故支援工作計畫	5,280,000	2,284,698	3,061,000	-776,302	-25.36	3,716,502	4,648,000	-931,498	-20.04
購建固定資產	1,095,000	930,000	850,000	80,000	9.41	1,065,000	985,000	80,000	8.12
其他	4,185,000	1,354,698	2,211,000	-856,302	-38.73	2,651,502	3,663,000	-1,011,498	-27.61

核子事故緊急應變基金

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 年 度 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	%
核子事故地方災害應變工作計畫	29,239,000	4,850,705	5,302,000	-451,295	-8.51	12,015,032	13,236,000	-1,220,968	-9.22
購建固定資產	1,766,000	52,000	352,000	-300,000	-85.23	198,545	502,000	-303,455	-60.45
其他	27,473,000	4,798,705	4,950,000	-151,295	-3.06	11,816,487	12,734,000	-917,513	-7.21
一般行政管理計畫	5,349,000	465,171	417,000	48,171	11.55	3,652,480	4,220,000	-567,520	-13.45
其他	5,349,000	465,171	417,000	48,171	11.55	3,652,480	4,220,000	-567,520	-13.45
本期賸餘（短絀）	23,345,000	-22,681,730	-18,265,000	-4,416,730	24.18	72,022,419	73,702,000	-1,679,581	-2.28
期初基金餘額	974,312,000					980,816,150	974,312,000	6,504,150	0.67
解繳公庫									
期末基金餘額	997,657,000					1,052,838,569	1,048,014,000	4,824,569	0.46

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。

核子事故緊急應變基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年10月份

1. 核子事故中央災害應變工作計畫：截至10月底止預算分配數16,458,000元，累計支出數21,317,478元，執行率129.53%，主要係廠商提前印製完成核安防護月曆所致。
2. 核子事故輻射監測工作計畫：截至10月底止預算分配數9,068,000元，累計支出數8,791,656元，執行率96.95%。
3. 核子事故支援工作計畫：截至10月底止預算分配數4,648,000元，累計支出數3,716,502元，執行率79.96%，主要係部分設備修護費尚在辦理核銷所致。
4. 核子事故地方災害應變工作計畫：截至10月底止預算分配數13,236,000元，累計支出數12,015,032元，執行率90.78%。
5. 一般行政管理計畫：截至10月底止預算分配數4,220,000元，累計支出數3,652,480元，執行率86.55%。

核子事故緊急應變基金

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	%
核子事故中央災害應變工作計畫		本月數			--	9,103,898	3,782,000	5,321,898	140.72
		累計數			--	21,317,478	16,458,000	4,859,478	29.53
核子事故輻射監測工作計畫		本月數			--	5,977,258	5,703,000	274,258	4.81
		累計數			--	8,791,656	9,068,000	-276,344	-3.05
核子事故支援工作計畫		本月數			--	2,284,698	3,061,000	-776,302	-25.36
		累計數			--	3,716,502	4,648,000	-931,498	-20.04
核子事故地方災害應變工作計畫		本月數			--	4,850,705	5,302,000	-451,295	-8.51
		累計數			--	12,015,032	13,236,000	-1,220,968	-9.22
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

核子事故緊急應變基金

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		
機械及設備	52,174,142	-38,754,219	3,583,351	15,712,058	9,001,578	10,292,794
交通及運輸設備	2,356,487	-1,096,739		554,430	60,046	765,364
雜項設備	2,953,132	-1,405,374	872,000	1,257,000	199,194	1,361,952
電腦軟體	4,726,215		391,406	1,053,648		4,063,973
合 計	62,209,976	-41,256,332	4,846,757	18,577,136	9,260,818	16,484,083

核子事故緊急應變基金

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)		
核子事故中央災害應變 工作計畫		6,263,000			6,263,000	200,000	361,806		361,806	180.90	161,806	80.90	主要係提前汰 購個人電腦及 依財物分類標 準改列。	
機械及設備		6,003,000			6,003,000	100,000	361,806		361,806	361.81	261,806	261.81		
機械及設備		6,003,000			6,003,000	100,000	361,806		361,806	361.81	261,806	261.81		
雜項設備		260,000			260,000	100,000					-100,000	-100.00		
雜項設備		260,000			260,000	100,000					-100,000	-100.00		
核子事故輻射監測工作 計畫		2,850,000			2,850,000	2,850,000	2,830,000		2,830,000	99.30	-20,000	-0.70	依財物分類標 準改列。	
機械及設備		2,850,000			2,850,000	2,850,000	2,830,000		2,830,000	99.30	-20,000	-0.70		
機械及設備		2,850,000			2,850,000	2,850,000	2,830,000		2,830,000	99.30	-20,000	-0.70		
核子事故支援工作計畫		1,095,000			1,095,000	985,000	1,065,000		1,065,000	108.12	80,000	8.12	依財物分類標 準改列。	
機械及設備		1,095,000			1,095,000	985,000	245,000		245,000	24.87	-740,000	-75.13		
機械及設備		1,095,000			1,095,000	985,000	245,000		245,000	24.87	-740,000	-75.13		
雜項設備							820,000		820,000	--	820,000			
雜項設備							820,000		820,000	--	820,000			
核子事故地方災害應變 工作計畫		1,766,000			1,766,000	502,000	198,545		198,545	39.55	-303,455	-60.45		
機械及設備		566,000			566,000	502,000	146,545		146,545	29.19	-355,455	-70.81		

核子事故緊急應變基金

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)		
機械及設備		566,000			566,000	502,000	146,545		146,545	29.19	-355,455	-70.81	汰換前進指揮 所會議室設備 尚在履約中， 將加速辦理。 依財物分類標 準改列。	基金管理會已 督促相關單位 強化計畫執行 管控，儘速執 行核銷作業。
交通及運輸設備		1,200,000			1,200,000					--				
交通及運輸設備		1,200,000			1,200,000					--				
雜項設備							52,000		52,000	--	52,000			
雜項設備							52,000		52,000	--	52,000			
總 計		11,974,000			11,974,000	4,537,000	4,455,351		4,455,351	98.20	-81,649	-1.80		

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。

核子事故緊急應變基金

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	1,070,571,549	100.00	負債	1,248,897	0.12
流動資產	1,054,087,466	98.46	其他負債	1,248,897	0.12
現金	1,029,796,507	96.19	什項負債	1,248,897	0.12
銀行存款	1,029,746,507	96.19	存入保證金	1,248,897	0.12
零用及週轉金	50,000	-	淨資產	1,069,322,652	99.88
預付款項	24,290,959	2.27	淨資產	1,069,322,652	99.88
預付費用	24,290,959	2.27	淨資產	1,069,322,652	99.88
固定資產	12,420,110	1.16	累積餘額	1,001,769,794	93.57
機械及設備	10,292,794	0.96	本期賸餘	68,531,118	6.40
機械及設備	40,045,435	3.74	淨資產調整數	-978,260	--
累計折舊－機械及設備	-29,752,641	--			
交通及運輸設備	765,364	0.07			
交通及運輸設備	1,802,057	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,036,693	--			
雜項設備	1,361,952	0.13			
雜項設備	2,568,132	0.24			
累計折舊－雜項設備	-1,206,180	--			

核子事故緊急應變基金

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	%
無形資產	4,063,973	0.38			
無形資產	4,063,973	0.38			
電腦軟體	4,063,973	0.38			
合 計	1,070,571,549	100.00	合 計	1,070,571,549	100.00

註：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。

核子事故緊急應變基金

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		121,515,567
徵收及依法分配收入		114,000,000
緊急應變整備收入		114,000,000
財產收益		7,515,567
財產孳息收入		7,360,774
財產交易利益		154,793
支出	19,174,197	52,984,449
人事支出	170,144	385,664
人事支出	170,144	385,664
業務支出	17,613,706	42,834,021
業務支出	17,613,706	42,834,021
財產損失	62,400	3,440,514
財產交易損失	62,400	3,440,514
折舊、折耗及攤銷	361,907	4,897,544
固定資產折舊	277,774	3,851,274
無形資產攤銷	84,133	1,046,270
其他支出	966,040	1,426,706
其他支出	966,040	1,426,706
本期賸餘（短絀）	-19,174,197	68,531,118

核子事故緊急應變基金

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
期初淨資產		1,001,769,794
解繳公庫		
淨資產調整數		-978,260
期末淨資產		1,069,322,652

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。

核子事故緊急應變基金

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	121,515,567		121,515,567	收入
徵收及依法分配收入	114,000,000		114,000,000	徵收及依法分配收入
財產收入	7,515,567		7,515,567	財產收益
基金用途	49,493,148	3,491,301	52,984,449	支出
用人費用	385,664		385,664	人事支出
服務費用	38,651,342	4,182,679	42,834,021	業務支出
材料及用品費	2,079,629	-2,079,629		
租金、償債、利息及相關手續費	892,560	-892,560		
稅捐及規費（強制費）	24,510	-24,510		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,185,980	-1,185,980		
資產短絀		3,440,514	3,440,514	財產損失
		4,897,544	4,897,544	折舊、折耗及攤銷
其他	1,426,706		1,426,706	其他支出
購建固定資產	4,455,351	-4,455,351		
購置無形資產	391,406	-391,406		
本期賸餘（短絀）	72,022,419	-3,491,301	68,531,118	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	980,816,150	20,953,644	1,001,769,794	期初淨資產

核子事故緊急應變基金

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
解繳公庫		-978,260	-978,260	解繳公庫
期末基金餘額	1,052,838,569	16,484,083	1,069,322,652	淨資產調整數 期末淨資產

核子事故緊急應變基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年10月31日

註：調整項目及金額說明：

- 一、「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」、「稅捐及規費(強制費)」、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」等科目之調整數4,182,679元，重分類為會計收支之「業務支出」科目。
- 二、財產損失之調整數3,440,514元，係報廢財產帳面殘值數122,702元、報廢軟體帳面殘值數7,378元，以及贈與固定資產帳面價值數3,310,434元。
- 三、折舊、折耗及攤銷之調整數4,897,544元，係固定資產之折舊費用3,851,274元，無形資產之攤銷1,046,270元。
- 四、購建固定資產4,455,351元及購置電腦軟體391,406元。
- 五、淨資產調整數978,260元係無償移轉固定資產帳面價值數。