

核子事故緊急應變基金

會計月報

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 杜世萌

機關長官

副主任委員 劉文忠

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表·····	1
--------------------	---

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表·····	3
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	4
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	5

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表·····	7
二、收入支出表·····	9

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表·····	11
二、執行情形補充說明·····	12

核子事故緊急應變基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年5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	115,701,000	80,321	44,000	36,321	82.55	114,489,293	114,457,000	32,293	0.03
徵收及依法分配收入	114,000,000					114,000,000	114,000,000	0	0.00
緊急應變整備收入	114,000,000					114,000,000	114,000,000	0	0.00
財產收入	1,701,000	80,321	44,000	36,321	82.55	471,027	457,000	14,027	3.07
利息收入	1,701,000	80,321	44,000	36,321	82.55	471,027	457,000	14,027	3.07
其他收入						18,266		18,266	
受贈收入						17,325		17,325	
雜項收入						941		941	
基金用途	104,165,000	1,177,886	529,000	648,886	122.66	10,926,903	11,874,000	-947,097	7.98
核子事故中央災害應變工作計畫	48,457,000	897,921	150,000	747,921	498.61	5,104,540	5,782,000	-677,460	11.72
購建固定資產	3,478,000		20,000	-20,000	100.00	1,077,070	1,310,000	-232,930	17.78
其他	44,979,000	897,921	130,000	767,921	590.71	4,027,470	4,472,000	-444,530	9.94
核子事故輻射監測工作計畫	12,974,000					877,046	1,007,000	-129,954	12.91
購建固定資產	300,000								
其他	12,674,000					877,046	1,007,000	-129,954	12.91
核子事故支援工作計畫	4,520,000					137,184	135,000	2,184	1.62
購建固定資產	144,000								

核子事故緊急應變基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年5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	%
其他	4,376,000					137,184	135,000	2,184	1.62
核子事故地方災害應變工作計畫	33,392,000					3,206,171	3,241,000	-34,829	1.07
購建固定資產	1,268,000					86,816	100,000	-13,184	13.18
其他	32,124,000					3,119,355	3,141,000	-21,645	0.69
一般行政管理計畫	4,822,000	279,965	379,000	-99,035	26.13	1,601,962	1,709,000	-107,038	6.26
其他	4,822,000	279,965	379,000	-99,035	26.13	1,601,962	1,709,000	-107,038	6.26
本期賸餘(短絀)	11,536,000	-1,097,565	-485,000	-612,565	126.30	103,562,390	102,583,000	979,390	0.95
期初基金餘額	885,762,000					888,647,682	885,762,000	2,885,682	0.33
解繳公庫									
期末基金餘額	897,298,000					992,210,072	988,345,000	3,865,072	0.39

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110年5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			
			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				897,921	150,000	747,921	498.61
		累計數				5,104,540	5,782,000	-677,460	11.72
核子事故輻射監測工作計畫		本月數							
		累計數				877,046	1,007,000	-129,954	12.91
核子事故支援工作計畫		本月數							
		累計數				137,184	135,000	2,184	1.62
核子事故地方災害應變工作計畫		本月數							
		累計數				3,206,171	3,241,000	-34,829	1.07
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

核子事故緊急應變基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年5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		
資產	61,801,622	-35,477,624	1,181,211	4,555,170	820,333	23,770,372
機械及設備	55,262,518	-32,885,939	1,054,801	4,080,549	774,099	20,124,930
交通及運輸設備	2,294,435	-1,145,382	62,370	163,000	72,766	1,121,189
雜項設備	1,853,324	-1,446,303	64,040	22,500	-26,532	422,029
電腦軟體	2,391,345			289,121		2,102,224

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110年5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		3,478,000			3,478,000	1,310,000	1,077,070		1,077,070	82.22	-232,930	17.78	主要係設備費 結餘款所致。	
機械及設備		3,218,000			3,218,000	1,250,000	1,014,700		1,014,700	81.18	-235,300	18.82		
機械及設備		3,218,000			3,218,000	1,250,000	1,014,700		1,014,700	81.18	-235,300	18.82		
交通及運輸設備							62,370		62,370		62,370			
交通及運輸設備							62,370		62,370		62,370			
雜項設備		260,000			260,000	60,000					-60,000	100.00		
雜項設備		260,000			260,000	60,000					-60,000	100.00		
核子事故輻射監測工作 計畫		300,000			300,000									
核研所		300,000			300,000									
機械及設備		300,000			300,000									
機械及設備		300,000			300,000									
核子事故支援工作計畫		144,000			144,000									
機械及設備		120,000			120,000									
機械及設備		120,000			120,000									
雜項設備		24,000			24,000									

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110年5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)		
雜項設備		24,000			24,000									
核子事故地方災害應變 工作計畫		1,268,000			1,268,000	100,000	86,816		86,816	86.82	-13,184	13.18	主要係財物分 類標準改列所 致。 同上。	
新北市		60,000			60,000									
機械及設備		60,000			60,000									
機械及設備		60,000			60,000									
屏東縣		200,000			200,000	100,000	86,816		86,816	86.82	-13,184	13.18		
機械及設備		100,000			100,000		40,101		40,101		40,101			
機械及設備		100,000			100,000		40,101		40,101		40,101			
雜項設備		100,000			100,000	100,000	46,715		46,715	46.72	-53,285	53.29		
雜項設備		100,000			100,000	100,000	46,715		46,715	46.72	-53,285	53.29		
基隆市		1,008,000			1,008,000									
機械及設備		931,000			931,000									
機械及設備		931,000			931,000									
雜項設備		77,000			77,000									
雜項設備		77,000			77,000									
總 計		5,190,000			5,190,000	1,410,000	1,163,886		1,163,886	82.55	-246,114	17.45		

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國110年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,018,375,832	100.00	負債	2,412,713	0.24
流動資產	994,605,460	97.67	流動負債	2,386	-
現金	982,020,471	96.43	應付款項	2,386	-
銀行存款	981,970,471	96.43	應付代收款	2,386	-
零用及週轉金	50,000	-	其他負債	2,410,327	0.24
應收款項	404	-	什項負債	2,410,327	0.24
應收利息	404	-	存入保證金	2,410,327	0.24
預付款項	12,584,585	1.24	淨資產	1,015,963,119	99.76
預付費用	12,584,585	1.24	淨資產	1,015,963,119	99.76
固定資產	21,668,148	2.13	淨資產	1,015,963,119	99.76
機械及設備	20,124,930	1.98	累積餘額	914,971,680	89.85
機械及設備	52,236,770	5.13	本期賸餘	100,991,439	9.92
累計折舊 - 機械及設備	-32,111,840	-3.15			
交通及運輸設備	1,121,189	0.11			
交通及運輸設備	2,193,805	0.22			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,072,616	-0.11			
雜項設備	422,029	0.04			
雜項設備	1,894,864	0.19			

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國110年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 雜項設備	-1,472,835	-0.14			
無形資產	2,102,224	0.21			
無形資產	2,102,224	0.21			
電腦軟體	2,102,224	0.21			
合 計	1,018,375,832	100.00	合 計	1,018,375,832	100.00

註: 信託代理與保證資產 122,970 元(信託代理與保證資產(負債) 122,970 元，保證品 122,970 元，信託代理與保證負債 122,970 元，應付保證品 122,970 元)

核子事故緊急應變基金

收 入 支 出 表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	80,321	114,489,293
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	80,321	471,027
財產孳息收入	80,321	471,027
其他收入		18,266
受贈收入		17,325
雜項收入		941
支出	1,921,907	13,497,854
人事支出		60,504
人事支出		60,504
業務支出	1,150,536	9,635,203
業務支出	1,150,536	9,635,203
財產損失	232	42,660
財產交易損失	232	42,660
折舊、折耗及攤銷	743,789	3,692,177
固定資產折舊	688,610	3,403,056
無形資產攤銷	55,179	289,121
其他支出	27,350	67,310

核子事故緊急應變基金

收 入 支 出 表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	27,350	67,310
本期賸餘（短絀）	-1,841,586	100,991,439
期初淨資產		914,971,680
解繳公庫		
期末淨資產		1,015,963,119

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110年1月1日至110年5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	114,489,293		114,489,293	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	471,027		471,027	財產收益
其他收入	18,266		18,266	其他收入
基金用途	10,926,903	2,570,951	13,497,854	支出
用人費用	60,504		60,504	人事支出
服務費用	8,636,269	998,934	9,635,203	業務支出
材料及用品費	357,859	-357,859		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	641,075	-641,075		
		42,660	42,660	財產損失
		3,692,177	3,692,177	折舊、折耗及攤銷
其他	67,310		67,310	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	1,163,886	-1,163,886		
本期賸餘(短絀)	103,562,390	-2,570,951	100,991,439	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	888,647,682	26,323,998	914,971,680	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	992,210,072	23,753,047	1,015,963,119	期末淨資產

註：調整項目及金額說明：

一、「材料及用品費」、「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998,934元，重分類為會計收支之業務支出。

二、財產損失之調整數42,660元，係報廢財產帳面殘值數42,660元。

三、折舊、折耗及攤銷之調整數3,692,177元，係固定資產之折舊費用3,403,056元，無形資產之攤銷289,121元。

四、購建固定資產1,163,886元。

核子事故緊急應變基金

執行情形補充說明

中華民國 110 年 5 月份

基金用途說明：

1. 核子事故中央災害應變工作計畫：截至 5 月底止預算分配數 5,782,000 元，累計支出數 5,104,540 元，執行率 88.28%，主要係「110 年度網站委外維護服務案」376,686 元未及辦理核結所致。
2. 核子事故輻射監測工作計畫：截至 5 月底止預算分配數 1,007,000 元，累計支出數 877,046 元，執行率 87.09%，主要係執行核子事故緊急應變整備業務等相關經費未及辦理核結所致。
3. 核子事故支援工作計畫：截至 5 月底止預算分配數 135,000 元，累計支出數 137,184 元，執行率 101.62%。
4. 核子事故地方災害應變工作計畫：截至 5 月底止預算分配數 3,241,000 元，累計支出數 3,206,171 元，執行率 98.93%。
5. 一般行政管理計畫：截至 5 月底止預算分配數 1,709,000 元，累計支出數 1,601,962 元，執行率 93.74%。