

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9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 9 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9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	1,162,550	1,166,000	-3,450	-0.30	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	1,162,550	1,166,000	-3,450	-0.30	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	1,162,550	1,166,000	-3,450	-0.30	7,360,774	7,332,000	28,774	0.39
基金用途	98,577,000	816,865	964,000	-147,135	-15.26	26,811,418	29,365,000	-2,553,582	-8.70
核子事故中央災害應變工作計畫	44,838,000	477,568	452,000	25,568	5.66	12,213,580	12,676,000	-462,420	-3.65
購建固定資產	6,263,000		40,000	-40,000	-100.00	241,966	200,000	41,966	20.98
其他	38,575,000	477,568	412,000	65,568	15.91	11,971,614	12,476,000	-504,386	-4.04
核子事故輻射監測工作計畫	13,871,000	62,672	83,000	-20,328	-24.49	2,814,398	3,365,000	-550,602	-16.36
購建固定資產	2,850,000								
其他	11,021,000	62,672	83,000	-20,328	-24.49	2,814,398	3,365,000	-550,602	-16.36
核子事故支援工作計畫	5,280,000					1,431,804	1,587,000	-155,196	-9.78
購建固定資產	1,095,000					135,000	135,000		
其他	4,185,000					1,296,804	1,452,000	-155,196	-10.69

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9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	%
核子事故地方災害應變工作計畫	29,239,000					7,164,327	7,934,000	-769,673	-9.70
購建固定資產	1,766,000					146,545	150,000	-3,455	-2.30
其他	27,473,000					7,017,782	7,784,000	-766,218	-9.84
一般行政管理計畫	5,349,000	276,625	429,000	-152,375	-35.52	3,187,309	3,803,000	-615,691	-16.19
其他	5,349,000	276,625	429,000	-152,375	-35.52	3,187,309	3,803,000	-615,691	-16.19
本期賸餘（短絀）	23,345,000	345,685	202,000	143,685	71.13	94,704,149	91,967,000	2,737,149	2.98
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					1,075,520,299	1,066,279,000	9,241,299	0.87

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9月份

1. 核子事故中央災害應變工作計畫：截至9月底止預算分配數12,676,000元，累計支出數12,213,580元，執行率96.35%。
2. 核子事故輻射監測工作計畫：截至9月底止預算分配數3,365,000元，累計支出數2,814,398元，執行率83.64%。
3. 核子事故支援工作計畫：截至9月底止預算分配數1,587,000元，累計支出數1,431,804元，執行率90.22%。
4. 核子事故地方災害應變工作計畫：截至9月底止預算分配數7,934,000元，累計支出數7,164,327元，執行率90.3%。
5. 一般行政管理計畫：截至9月底止預算分配數3,803,000元，累計支出數3,187,309元，執行率83.81%。

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9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			--	477,568	452,000	25,568	5.66
		累計數			--	12,213,580	12,676,000	-462,420	-3.65
核子事故輻射監測工作計畫		本月數			--	62,672	83,000	-20,328	-24.49
		累計數			--	2,814,398	3,365,000	-550,602	-16.36
核子事故支援工作計畫		本月數			--				
		累計數			--	1,431,804	1,587,000	-155,196	-9.78
核子事故地方災害應變工作計畫		本月數			--				
		累計數			--	7,164,327	7,934,000	-769,673	-9.70
		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9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	523,511	9,472,151	3,085,054	7,556,337
交通及運輸設備	2,356,487	-1,096,739		554,430	66,717	772,035
雜項設備	2,953,132	-1,405,374		1,257,000	209,314	500,072
電腦軟體	4,726,215		391,406	969,515		4,148,106
合 計	62,209,976	-41,256,332	914,917	12,253,096	3,361,085	12,976,550

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9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	241,966		241,966	120.98	41,966	20.98	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	241,966		241,966	241.97	141,966	141.97		
機械及設備		6,003,000			6,003,000	100,000	241,966		241,966	241.97	141,966	141.97		
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					--				
機械及設備		2,850,000			2,850,000					--				
機械及設備		2,850,000			2,850,000					--				
核子事故支援工作計畫		1,095,000			1,095,000	135,000	135,000		135,000	100.00				
機械及設備		1,095,000			1,095,000	135,000	135,000		135,000	100.00				
機械及設備		1,095,000			1,095,000	135,000	135,000		135,000	100.00				
核子事故地方災害應變 工作計畫		1,766,000			1,766,000	150,000	146,545		146,545	97.70	-3,455	-2.30		
機械及設備		566,000			566,000	150,000	146,545		146,545	97.70	-3,455	-2.30		
機械及設備		566,000			566,000	150,000	146,545		146,545	97.70	-3,455	-2.30		
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					--				

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9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)		
總 計		11,974,000			11,974,000	485,000	523,511		523,511	107.94	38,511	7.94		

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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,089,813,331	100.00	負債	1,316,482	0.12
流動資產	1,076,836,781	98.81	其他負債	1,316,482	0.12
現金	1,039,510,732	95.38	什項負債	1,316,482	0.12
銀行存款	1,039,460,732	95.38	存入保證金	1,316,482	0.12
零用及週轉金	50,000	-	淨資產	1,088,496,849	99.88
預付款項	37,326,049	3.42	淨資產	1,088,496,849	99.88
預付費用	37,326,049	3.42	淨資產	1,088,496,849	99.88
固定資產	8,828,444	0.81	累積餘額	1,001,769,794	91.92
機械及設備	7,556,337	0.69	本期賸餘	87,705,315	8.05
機械及設備	43,225,502	3.97	淨資產調整數	-978,260	--
累計折舊－機械及設備	-35,669,165	--			
交通及運輸設備	772,035	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	-1,030,022	--			
雜項設備	500,072	0.05			
雜項設備	1,696,132	0.16			
累計折舊－雜項設備	-1,196,060	--			

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	4,148,106	0.38			
無形資產	4,148,106	0.38			
電腦軟體	4,148,106	0.38			
合 計	1,089,813,331	100.00	合 計	1,089,813,331	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,162,550	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	1,162,550	7,515,567
財產孳息收入	1,162,550	7,360,774
財產交易利益		154,793
支出	1,181,388	33,810,252
人事支出		215,520
人事支出		215,520
業務支出	715,304	25,220,315
業務支出	715,304	25,220,315
財產損失	2,635	3,378,114
財產交易損失	2,635	3,378,114
折舊、折耗及攤銷	361,888	4,535,637
固定資產折舊	277,755	3,573,500
無形資產攤銷	84,133	962,137
其他支出	101,561	460,666
其他支出	101,561	460,666
本期賸餘（短絀）	-18,838	87,705,315

核子事故緊急應變基金

收 入 支 出 表

中華民國114年9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		1,088,496,849

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

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9月30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	26,811,418	6,998,834	33,810,252	支出
用人費用	215,520		215,520	人事支出
服務費用	22,526,680	2,693,635	25,220,315	業務支出
材料及用品費	1,429,943	-1,429,943		
租金、償債、利息及相關手續費	170,500	-170,500		
稅捐及規費（強制費）	18,810	-18,810		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,074,382	-1,074,382		
資產短絀		3,378,114	3,378,114	財產損失
		4,535,637	4,535,637	折舊、折耗及攤銷
其他	460,666		460,666	其他支出
購建固定資產	523,511	-523,511		
購置無形資產	391,406	-391,406		
本期賸餘（短絀）	94,704,149	-6,998,834	87,705,315	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9月30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	1,075,520,299	12,976,550	1,088,496,849	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9月30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2,693,635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3,378,114元，係報廢財產帳面殘值數60,302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4,535,637元，係固定資產之折舊費用3,573,500元，無形資產之攤銷962,137元。
- 四、購建固定資產523,511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。