

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113年8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 113 年 8 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113年8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	120,592,000	491,410	505,000	-13,590	-2.69	118,016,954	117,986,000	30,954	0.03
徵收及依法分配收入	114,000,000					114,000,000	114,000,000		
緊急應變整備收入	114,000,000					114,000,000	114,000,000		
財產收入	6,592,000	491,410	505,000	-13,590	-2.69	4,016,926	3,986,000	30,926	0.78
財產處分收入						36,204		36,204	
利息收入	6,592,000	491,410	505,000	-13,590	-2.69	3,980,722	3,986,000	-5,278	-0.13
其他收入						28		28	
雜項收入						28		28	
基金用途	101,289,000	2,209,884	2,373,000	-163,116	-6.87	33,033,025	34,999,000	-1,965,975	-5.62
核子事故中央災害應變工作計畫	43,723,000	1,741,843	1,884,000	-142,157	-7.55	12,312,524	12,464,000	-151,476	-1.22
購建固定資產	5,188,000	136,032	120,000	16,032	13.36	150,732	200,000	-49,268	-24.63
其他	38,535,000	1,605,811	1,764,000	-158,189	-8.97	12,161,792	12,264,000	-102,208	-0.83
核子事故輻射監測工作計畫	14,552,000	62,800	54,000	8,800	16.30	5,812,499	6,230,000	-417,501	-6.70
購建固定資產	3,350,000					2,465,000	2,500,000	-35,000	-1.40
其他	11,202,000	62,800	54,000	8,800	16.30	3,347,499	3,730,000	-382,501	-10.25
核子事故支援工作計畫	5,202,000					1,371,367	1,465,000	-93,633	-6.39

核子事故緊急應變基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年8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	%
購建固定資產	1,196,000					240,000	60,000	180,000	300.00
其他	4,006,000					1,131,367	1,405,000	-273,633	-19.48
核子事故地方災害應變工作計畫	32,581,000					10,841,810	11,535,000	-693,190	-6.01
購建固定資產	1,593,000					111,000	111,000		
其他	30,988,000					10,730,810	11,424,000	-693,190	-6.07
一般行政管理計畫	5,231,000	405,241	435,000	-29,759	-6.84	2,694,825	3,305,000	-610,175	-18.46
其他	5,231,000	405,241	435,000	-29,759	-6.84	2,694,825	3,305,000	-610,175	-18.46
本期賸餘(短絀)	19,303,000	-1,718,474	-1,868,000	149,526	-8.00	84,983,929	82,987,000	1,996,929	2.41
期初基金餘額	949,067,000					955,008,829	949,067,000	5,941,829	0.63
解繳公庫									
期末基金餘額	968,370,000					1,039,992,758	1,032,054,000	7,938,758	0.77

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113年8月份

1. 核子事故中央災害應變工作計畫：截至8月底止預算分配數12,464,000元，累計支出數12,312,524元，執行率98.78%。
2. 核子事故輻射監測工作計畫：截至8月底止預算分配數6,230,000元，累計支出數5,812,499元，執行率93.30%。
3. 核子事故支援工作計畫：截至8月底止預算分配數1,465,000元，累計支出數1,371,367元，執行率93.61%。
4. 核子事故地方災害應變工作計畫：截至8月底止預算分配數11,535,000元，累計支出數10,841,810元，執行率93.99%。
5. 一般行政管理計畫：截至8月底止預算分配數3,305,000元，累計支出數2,694,825元，執行率81.54%，主要係8月電信費80,656元及管理委員會委員報酬28,000元尚在辦理核銷及撙節支出所致。

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113年8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			--	1,741,843	1,884,000	-142,157	-7.55
		累計數			--	12,312,524	12,464,000	-151,476	-1.22
核子事故輻射監測工作計畫		本月數			--	62,800	54,000	8,800	16.30
		累計數			--	5,812,499	6,230,000	-417,501	-6.70
核子事故支援工作計畫		本月數			--				
		累計數			--	1,371,367	1,465,000	-93,633	-6.39
核子事故地方災害應變工作計畫		本月數			--				
		累計數			--	10,841,810	11,535,000	-693,190	-6.01
		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

資本資產明細表

中華民國113年8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	50,148,560	-36,962,023	2,629,000	5,668,352	-1,139,272	9,007,913
交通及運輸設備	2,778,001	-1,102,114		1,633,332	70,001	112,556
雜項設備	1,619,499	-1,295,969	337,732		-75,650	585,612
電腦軟體	5,321,508		433,524	676,961		5,078,071
合 計	59,867,568	-39,360,106	3,400,256	7,978,645	-1,144,921	14,784,152

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113年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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		5,188,000			5,188,000	200,000	150,732		150,732	75.37	-49,268	-24.63	主要係購置辦公設備尚在規劃中，將加速辦理。	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。
機械及設備		4,928,000			4,928,000					--				
機械及設備		4,928,000			4,928,000					--				
雜項設備		260,000			260,000	200,000	150,732		150,732	75.37	-49,268	-24.63		
雜項設備		260,000			260,000	200,000	150,732		150,732	75.37	-49,268	-24.63		
核子事故輻射監測工作 計畫		3,350,000			3,350,000	2,500,000	2,465,000		2,465,000	98.60	-35,000	-1.40		
機械及設備		2,500,000			2,500,000	2,500,000	2,465,000		2,465,000	98.60	-35,000	-1.40		
機械及設備		2,500,000			2,500,000	2,500,000	2,465,000		2,465,000	98.60	-35,000	-1.40		
交通及運輸設備		850,000			850,000					--				
交通及運輸設備		850,000			850,000					--				
核子事故支援工作計畫		1,196,000			1,196,000	60,000	240,000		240,000	400.00	180,000	300.00	主要係提前購置國家碘片庫房庫儲設備(冷氣機)，並依財物分類標準改列所致。	爾後將依預計辦理時程妥適分配預算。
機械及設備		930,000			930,000	60,000	138,000		138,000	230.00	78,000	130.00		
機械及設備		930,000			930,000	60,000	138,000		138,000	230.00	78,000	130.00		
雜項設備		266,000			266,000		102,000		102,000	--	102,000			

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113年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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		266,000			266,000		102,000		102,000	--	102,000		主要係提前購置國家碘片庫房庫儲設備(料架櫃)。 依財物分類標準改列。	爾後將依預計辦理時程妥適分配預算。
核子事故地方災害應變工作計畫		1,593,000			1,593,000	111,000	111,000		111,000	100.00				
機械及設備		1,470,000			1,470,000		26,000		26,000	--	26,000			
機械及設備		1,470,000			1,470,000		26,000		26,000	--	26,000			
雜項設備		123,000			123,000	111,000	85,000		85,000	76.58	-26,000	-23.42		
雜項設備		123,000			123,000	111,000	85,000		85,000	76.58	-26,000	-23.42	依財物分類標準改列。	
總 計		11,327,000			11,327,000	2,871,000	2,966,732		2,966,732	103.33	95,732	3.33		

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113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,056,106,326	100.00	負債	1,329,416	0.13
流動資產	1,041,322,174	98.60	其他負債	1,329,416	0.13
現金	1,007,338,344	95.38	什項負債	1,329,416	0.13
銀行存款	1,007,288,344	95.38	存入保證金	1,329,416	0.13
零用及週轉金	50,000	-	淨資產	1,054,776,910	99.87
預付款項	33,983,830	3.22	淨資產	1,054,776,910	99.87
預付費用	33,983,830	3.22	淨資產	1,054,776,910	99.87
固定資產	9,706,081	0.92	累積餘額	975,516,291	92.37
機械及設備	9,007,913	0.85	本期賸餘	79,260,619	7.50
機械及設備	47,109,208	4.46			
累計折舊－機械及設備	-38,101,295	--			
交通及運輸設備	112,556	0.01			
交通及運輸設備	1,144,669	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,032,113	--			
雜項設備	585,612	0.06			
雜項設備	1,957,231	0.19			
累計折舊－雜項設備	-1,371,619	--			

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	5,078,071	0.48			
無形資產	5,078,071	0.48			
電腦軟體	5,078,071	0.48			
合 計	1,056,106,326	100.00	合 計	1,056,106,326	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113年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	491,410	118,016,954
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	491,410	4,016,926
財產孳息收入	491,410	3,980,722
財產交易利益		36,204
其他收入		28
雜項收入		28
支出	2,594,379	38,756,335
人事支出		232,338
人事支出		232,338
業務支出	1,996,732	29,137,563
業務支出	1,996,732	29,137,563
財產損失		5,009,703
財產交易損失		5,009,703
折舊、折耗及攤銷	520,527	4,113,863
固定資產折舊	430,545	3,436,902
無形資產攤銷	89,982	676,961
其他支出	77,120	262,868

核子事故緊急應變基金

收 入 支 出 表

中華民國113年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	77,120	262,868
本期賸餘（短絀）	-2,102,969	79,260,619
期初淨資產		975,516,291
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,054,776,910

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113年1月1日至113年8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	118,016,954		118,016,954	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	4,016,926		4,016,926	財產收益
其他收入	28		28	其他收入
基金用途	33,033,025	5,723,310	38,756,335	支出
用人費用	232,338		232,338	人事支出
服務費用	24,585,445	4,552,118	29,137,563	業務支出
材料及用品費	3,383,838	-3,383,838		
租金、償債、利息及相關手續費	182,636	-182,636		
稅捐及規費（強制費）	22,860	-22,860		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	962,784	-962,784		
		5,009,703	5,009,703	財產損失
		4,113,863	4,113,863	折舊、折耗及攤銷
其他	262,868		262,868	其他支出
購建固定資產	2,966,732	-2,966,732		
購置無形資產	433,524	-433,524		
本期賸餘(短絀)	84,983,929	-5,723,310	79,260,619	本期賸餘（短絀）

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113年1月1日至113年8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
期初基金餘額	955,008,829	20,507,462	975,516,291	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	1,039,992,758	14,784,152	1,054,776,910	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113年1月1日至113年8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4,552,118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5,009,703元，係報廢財產帳面殘值數12,075元，以及移轉、贈與固定資產所發生之損失4,997,628元。
- 三、折舊、折耗及攤銷之調整數4,113,863元，係固定資產之折舊費用3,436,902元，無形資產之攤銷676,961元。
- 四、購建固定資產2,966,732元及購置電腦軟體433,524元。