

核子事故緊急應變基金

會計月報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳莉惠

機關長官

主任委員 陳東陽(甲)

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、資本資產明細表.....	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.....	8
二、收入支出表.....	10

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	12
二、執行情形補充說明.....	13

核子事故緊急應變基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112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	116,949,000	923,017	383,000	540,017	141.00	118,797,165	116,627,000	2,170,165	1.86
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	2,949,000	923,017	383,000	540,017	141.00	4,795,535	2,627,000	2,168,535	82.55
財產處分收入						123,283		123,283	
利息收入	2,949,000	923,017	383,000	540,017	141.00	4,672,252	2,627,000	2,045,252	77.86
其他收入						1,630		1,630	
雜項收入						1,630		1,630	
基金用途	94,464,000	17,929,964	15,388,000	2,541,964	16.52	53,394,428	53,115,000	279,428	0.53
核子事故中央災害應變工作計畫	39,766,000	5,181,356	3,979,000	1,202,356	30.22	20,969,073	21,009,000	-39,927	-0.19
購建固定資產	2,871,000	38,760		38,760		2,684,100	2,781,000	-96,900	-3.48
其他	36,895,000	5,142,596	3,979,000	1,163,596	29.24	18,284,973	18,228,000	56,973	0.31
核子事故輻射監測工作計畫	15,273,000	3,722,370	2,714,000	1,008,370	37.15	9,582,828	9,310,000	272,828	2.93
購建固定資產	4,150,000	106,575		106,575		2,496,075	2,500,000	-3,925	-0.16
其他	11,123,000	3,615,795	2,714,000	901,795	33.23	7,086,753	6,810,000	276,753	4.06
核子事故支援工作計畫	4,383,000	620,225	634,000	-13,775	-2.17	2,386,229	2,434,000	-47,771	-1.96
購建固定資產	60,000					60,000	60,000		

核子事故緊急應變基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112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	%
其他	4,323,000	620,225	634,000	-13,775	-2.17	2,326,229	2,374,000	-47,771	-2.01
核子事故地方災害應變工作計畫	30,150,000	7,913,299	7,677,000	236,299	3.08	16,945,780	16,579,000	366,780	2.21
購建固定資產	1,384,000	1,083,332	1,074,000	9,332	0.87	1,832,801	1,344,000	488,801	36.37
其他	28,766,000	6,829,967	6,603,000	226,967	3.44	15,112,979	15,235,000	-122,021	-0.80
一般行政管理計畫	4,892,000	492,714	384,000	108,714	28.31	3,510,518	3,783,000	-272,482	-7.20
其他	4,892,000	492,714	384,000	108,714	28.31	3,510,518	3,783,000	-272,482	-7.20
本期賸餘(短絀)	22,485,000	-17,006,947	-15,005,000	-2,001,947	13.34	65,402,737	63,512,000	1,890,737	2.98
期初基金餘額	920,308,000					926,582,064	920,308,000	6,274,064	0.68
解繳公庫									
期末基金餘額	942,793,000					991,984,801	983,820,000	8,164,801	0.83

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112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			
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單 位	金 額						%	
核子事故中央災害應變工作計畫		本月數				5,181,356	3,979,000	1,202,356	30.22
		累計數				20,969,073	21,009,000	-39,927	-0.19
核子事故輻射監測工作計畫		本月數				3,722,370	2,714,000	1,008,370	37.15
		累計數				9,582,828	9,310,000	272,828	2.93
核子事故支援工作計畫		本月數				620,225	634,000	-13,775	-2.17
		累計數				2,386,229	2,434,000	-47,771	-1.96
核子事故地方災害應變工作計畫		本月數				7,913,299	7,677,000	236,299	3.08
		累計數				16,945,780	16,579,000	366,780	2.21
		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112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		
資產	56,158,243	-39,817,372	9,241,441	7,559,549	1,427,586	19,450,349
機械及設備	48,759,949	-37,154,268	5,214,948	5,562,451	1,079,576	12,337,754
交通及運輸設備	1,712,134	-1,108,296	1,633,332	567,465	71,630	1,741,335
雜項設備	1,869,404	-1,554,808	224,696	528,042	276,380	287,630
電腦軟體	3,816,756		2,168,465	901,591		5,083,630

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112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		2,871,000			2,871,000	2,781,000									
機械及設備		2,611,000			2,611,000	2,551,000	2,459,404		2,459,404	96.41	-91,596	-3.59			
機械及設備		2,611,000			2,611,000	2,551,000	2,459,404		2,459,404	96.41	-91,596	-3.59			
雜項設備		260,000			260,000	230,000	224,696		224,696	97.69	-5,304	-2.31			
雜項設備		260,000			260,000	230,000	224,696		224,696	97.69	-5,304	-2.31			
核子事故輻射監測工作 計畫		4,150,000			4,150,000	2,500,000	2,496,075		2,496,075	99.84	-3,925	-0.16			
核研所		2,500,000			2,500,000	2,500,000	2,496,075		2,496,075	99.84	-3,925	-0.16			
機械及設備		2,500,000			2,500,000	2,500,000	2,496,075		2,496,075	99.84	-3,925	-0.16			
機械及設備		2,500,000			2,500,000	2,500,000	2,496,075		2,496,075	99.84	-3,925	-0.16			
偵測中心		1,650,000			1,650,000										
機械及設備		1,650,000			1,650,000										
機械及設備		1,650,000			1,650,000										
核子事故支援工作計畫		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100.00					
機械及設備		60,000			60,000	60,000					-60,000	-100.00			
機械及設備		60,000			60,000	60,000					-60,000	-100.00	主要係財務分 類標準改列所 致		

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112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)
交通及運輸設備							60,000		60,000		60,000			
交通及運輸設備							60,000		60,000		60,000			
核子事故地方災害應變 工作計畫	580,000	1,384,000			1,964,000	1,924,000	1,832,801		1,832,801	95.26	-91,199	-4.74	主要係財務分 類標準改列所 致	
新北市		880,000			880,000	850,000	850,000		850,000	100.00				
機械及設備		30,000			30,000									
機械及設備		30,000			30,000									
交通及運輸設備		850,000			850,000	850,000	850,000		850,000	100.00				
交通及運輸設 備		850,000			850,000	850,000	850,000		850,000	100.00				
屏東縣	580,000	190,000			770,000	770,000	766,040		766,040	99.49	-3,960	-0.51		
機械及設備		90,000			90,000	90,000	186,040		186,040	206.71	96,040	106.71		
機械及設備		90,000			90,000	90,000	186,040		186,040	206.71	96,040	106.71		主要係財務分 類標準改列所 致
交通及運輸設備	580,000				580,000	580,000	580,000		580,000	100.00				
交通及運輸設 備	580,000				580,000	580,000	580,000		580,000	100.00				
雜項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
雜項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00	主要係財務分 類標準改列所 致	

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112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)		
基隆市		314,000			314,000	304,000	216,761		216,761	71.30	-87,239	-28.70	致	
機械及設備		150,000			150,000	140,000	73,429	73,429	52.45	-66,571	-47.55			
機械及設備		150,000			150,000	140,000	73,429	73,429	52.45	-66,571	-47.55	主要係基隆市政府原定汰換衛生局汰換2台筆電60,000元，已辦理核銷，預計11月份完成核結。	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		152,000			152,000	143,332	143,332	94.30	-8,668	-5.70				
交通及運輸設備		152,000			152,000	143,332	143,332	94.30	-8,668	-5.70				
雜項設備		12,000			12,000	12,000				-12,000	-100.00			
雜項設備		12,000			12,000	12,000				-12,000	-100.00			
雜項設備		12,000			12,000	12,000				-12,000	-100.00			
總計	580,000	8,465,000			9,045,000	7,265,000	7,072,976	7,072,976	97.36	-192,024	-2.64			

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,012,946,036	100.00	負債	1,510,886	0.15
流動資產	993,495,687	98.08	其他負債	1,510,886	0.15
現金	970,990,593	95.86	什項負債	1,510,886	0.15
銀行存款	970,940,593	95.85	存入保證金	1,510,886	0.15
零用及週轉金	50,000	-	淨資產	1,011,435,150	99.85
預付款項	22,505,094	2.22	淨資產	1,011,435,150	99.85
預付費用	22,505,094	2.22	淨資產	1,011,435,150	99.85
固定資產	14,366,719	1.42	累積餘額	942,922,935	93.09
機械及設備	12,338,135	1.22	本期賸餘	68,512,215	6.76
機械及設備	48,459,929	4.78			
累計折舊 - 機械及設備	-36,121,794	-3.57			
交通及運輸設備	1,740,954	0.17			
交通及運輸設備	2,730,518	0.27			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-989,564	-0.10			
雜項設備	287,630	0.03			
雜項設備	1,566,058	0.15			
累計折舊 - 雜項設備	-1,278,428	-0.13			

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	5,083,630	0.50			
無形資產	5,083,630	0.50			
電腦軟體	5,083,630	0.50			
合 計	1,012,946,036	100.00	合 計	1,012,946,036	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

收入支出表

中華民國112年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	923,017	118,797,165
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	923,017	4,795,535
財產孳息收入	923,017	4,672,252
財產交易利益		123,283
其他收入		1,630
雜項收入		1,630
支出	16,285,728	50,284,950
人事支出	162,495	381,813
人事支出	162,495	381,813
業務支出	14,157,276	41,617,038
業務支出	14,157,276	41,617,038
財產損失	992	1,101,440
財產交易損失	992	1,101,440
折舊、折耗及攤銷	506,422	5,030,523
固定資產折舊	415,579	4,237,869
無形資產攤銷	90,843	792,654
其他支出	1,458,543	2,154,136

核子事故緊急應變基金

收入支出表

中華民國112年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	1,458,543	2,154,136
本期賸餘(短絀)	-15,362,711	68,512,215
期初淨資產		942,922,935
解繳公庫		
期末淨資產		1,011,435,150

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112年1月1日至112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	118,797,165		118,797,165	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	4,795,535		4,795,535	財產收益
其他收入	1,630		1,630	其他收入
基金用途	53,394,428	-3,109,478	50,284,950	支出
用人費用	381,813		381,813	人事支出
服務費用	37,240,032	4,377,006	41,617,038	業務支出
材料及用品費	2,541,232	-2,541,232		
租金、償債、利息及相關手續費	619,534	-619,534		
稅捐及規費（強制費）	30,260	-30,260		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	1,185,980	-1,185,980		
		1,101,440	1,101,440	財產損失
		5,030,523	5,030,523	折舊、折耗及攤銷
其他	2,154,136		2,154,136	其他支出
購建固定資產	7,072,976	-7,072,976		
購置無形資產	2,168,465	-2,168,465		
本期賸餘(短絀)	65,402,737	3,109,478	68,512,215	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	926,582,064	16,340,871	942,922,935	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	991,984,801	19,450,349	1,011,435,150	期末淨資產

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4,377,006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1,101,440元，係報廢財產帳面殘值數36,869元、報廢軟體帳面殘值數108,937元，以及移轉、贈與固定資產所發生之損失955,634元。
- 三、折舊、折耗及攤銷之調整數5,030,523元，係固定資產之折舊費用4,237,869元，無形資產之攤銷792,654元。
- 四、購建固定資產7,072,976及購置電腦軟體2,168,465元。

核子事故緊急應變基金

執行情形補充說明

中華民國 112 年 10 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 10 月底止預算分配數 21,009,000 元，累計支出數 20,969,073 元，執行率 99.81%。
2. 核子事故輻射監測工作計畫：截至 10 月底止預算分配數 9,310,000 元，累計支出數 9,582,828 元，執行率 102.93%。
3. 核子事故支援工作計畫：截至 10 月底止預算分配數 2,434,000 元，累計支出數 2,386,229 元，執行率 98.04%。
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 16,579,000 元，累計支出數 16,945,780 元，執行率 102.21%。
5. 一般行政管理計畫：截至 10 月底止預算分配數 3,783,000 元，累計支出數 3,510,518 元，執行率 92.8%。