

核子事故緊急應變基金

會計月報

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員

主任 陳莉惠

機關長官

副主任 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	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110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	115,701,000	98,088	98,000	88	0.09	115,052,463	115,054,000	-1,537	0.00
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	98,088	98,000	88	0.09	1,045,765	1,054,000	-8,235	0.78
利息收入	1,701,000	98,088	98,000	88	0.09	1,045,765	1,054,000	-8,235	0.78
其他收入						6,698		6,698	
雜項收入						6,698		6,698	
基金用途	104,165,000	753,554	3,373,000	-2,619,446	77.66	39,339,399	42,282,000	-2,942,601	6.96
核子事故中央災害應變工作計畫	48,457,000	225,423	2,990,000	-2,764,577	92.46	20,372,507	21,467,000	-1,094,493	5.10
購建固定資產	3,478,000		20,000	-20,000	100.00	1,344,480	1,440,000	-95,520	6.63
其他	44,979,000	225,423	2,970,000	-2,744,577	92.41	19,028,027	20,027,000	-998,973	4.99
核子事故輻射監測工作計畫	12,974,000					3,969,337	4,720,000	-750,663	15.90
購建固定資產	300,000								
其他	12,674,000					3,969,337	4,720,000	-750,663	15.90
核子事故支援工作計畫	4,520,000					1,226,424	1,660,000	-433,576	26.12
購建固定資產	144,000						144,000	-144,000	100.00
其他	4,376,000					1,226,424	1,516,000	-289,576	19.10

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	33,392,000					10,565,457	11,024,000	-458,543	4.16
購建固定資產	1,268,000					258,635	342,000	-83,365	24.38
其他	32,124,000					10,306,822	10,682,000	-375,178	3.51
一般行政管理計畫	4,822,000	528,131	383,000	145,131	37.89	3,205,674	3,411,000	-205,326	6.02
其他	4,822,000	528,131	383,000	145,131	37.89	3,205,674	3,411,000	-205,326	6.02
本期賸餘(短絀)	11,536,000	-655,466	-3,275,000	2,619,534	79.99	75,713,064	72,772,000	2,941,064	4.04
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					964,360,746	958,534,000	5,826,746	0.61

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			
			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				225,423	2,990,000	-2,764,577	92.46
		累計數				20,372,507	21,467,000	-1,094,493	5.10
核子事故輻射監測工作計畫		本月數							
		累計數				3,969,337	4,720,000	-750,663	15.90
核子事故支援工作計畫		本月數							
		累計數				1,226,424	1,660,000	-433,576	26.12
核子事故地方災害應變工作計畫		本月數							
		累計數				10,565,457	11,024,000	-458,543	4.16
		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		
資產	61,801,622	-35,477,624	1,620,440	11,892,626	-239,737	15,812,075
機械及設備	55,262,518	-32,885,939	1,440,030	9,962,884	-388,301	13,465,424
交通及運輸設備	2,294,435	-1,145,382	104,370	1,150,359	157,581	260,645
雜項設備	1,853,324	-1,446,303	76,040	222,000	-9,017	252,044
電腦軟體	2,391,345			557,383		1,833,962

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		3,478,000			3,478,000	1,440,000			1,344,480	93.37	-95,520	6.63		
機械及設備		3,218,000			3,218,000	1,300,000		1,282,110	98.62	-17,890	1.38			
機械及設備		3,218,000			3,218,000	1,300,000		1,282,110	98.62	-17,890	1.38			
交通及運輸設備								62,370		62,370				
交通及運輸設備								62,370		62,370			主要係財物分類標準改列所致。	
雜項設備		260,000			260,000	140,000				-140,000	100.00			
雜項設備		260,000			260,000	140,000				-140,000	100.00	同上。		
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	144,000					-144,000	100.00		
機械及設備		120,000			120,000	120,000					-120,000	100.00		
機械及設備		120,000			120,000	120,000					-120,000	100.00	主要係汰換前 進指揮所視訊 設備已完成驗 收未及核結所 致。	基金管理會 已督促相關 單位強化計 畫執行管 控，並儘速 執行設備案

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)			
雜項設備		24,000			24,000	24,000									
雜項設備		24,000			24,000	24,000									
核子事故地方災害應變 工作計畫		1,268,000			1,268,000	342,000	258,635		258,635	75.62	-83,365	24.38			
新北市		60,000			60,000	60,000									
機械及設備		60,000			60,000	60,000									
機械及設備		60,000			60,000	60,000									
屏東縣		200,000			200,000	200,000	179,635		179,635	89.82	-20,365	10.18			
機械及設備		100,000			100,000	100,000	132,920		132,920	132.92	32,920	32.92			
機械及設備		100,000			100,000	100,000	132,920		132,920	132.92	32,920	32.92	主要係財物分類標準改列所致。		
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	同上。		
基隆市		1,008,000			1,008,000	82,000	79,000		79,000	96.34	-3,000	3.66			
機械及設備		931,000			931,000	30,000	25,000		25,000	83.33	-5,000	16.67			

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)		
機械及設備		931,000			931,000	30,000	25,000		25,000	83.33	-5,000	16.67		
交通及運輸設備							42,000		42,000		42,000			
交通及運輸設備							42,000		42,000		42,000		同上。	
雜項設備		77,000			77,000	52,000	12,000		12,000	23.08	-40,000	76.92		
雜項設備		77,000			77,000	52,000	12,000		12,000	23.08	-40,000	76.92	同上。	
總計		5,190,000			5,190,000	1,926,000	1,603,115		1,603,115	83.24	-322,885	16.76		

核子事故緊急應變基金

平衡表

中華民國110年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	983,499,898	100.00	負債	3,327,077	0.34
流動資產	967,687,823	98.39	其他負債	3,327,077	0.34
現金	933,918,871	94.96	什項負債	3,327,077	0.34
銀行存款	933,868,871	94.95	存入保證金	3,327,077	0.34
零用及週轉金	50,000	0.01	淨資產	980,172,821	99.66
預付款項	33,768,952	3.43	淨資產	980,172,821	99.66
預付費用	33,768,952	3.43	淨資產	980,172,821	99.66
固定資產	13,978,113	1.42	累積餘額	914,971,680	93.03
機械及設備	13,465,424	1.37	本期賸餘	65,201,141	6.63
機械及設備	46,739,664	4.75			
累計折舊 - 機械及設備	-33,274,240	-3.38			
交通及運輸設備	260,645	0.03			
交通及運輸設備	1,248,446	0.13			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-987,801	-0.10			
雜項設備	252,044	0.03			
雜項設備	1,707,364	0.17			
累計折舊 - 雜項設備	-1,455,320	-0.15			
無形資產	1,833,962	0.19			

核子事故緊急應變基金 平衡表

中華民國110年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,833,962	0.19			
電腦軟體	1,833,962	0.19			
合 計	983,499,898	100.00	合 計	983,499,898	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	98,088	115,069,788
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	98,088	1,045,765
財產孳息收入	98,088	1,045,765
其他收入		24,023
受贈收入		17,325
雜項收入		6,698
支出	1,290,545	49,868,647
人事支出	20,500	262,023
人事支出	20,500	262,023
業務支出	730,404	36,926,251
業務支出	730,404	36,926,251
財產損失		6,110,723
財產交易損失		6,110,723
折舊、折耗及攤銷	536,991	6,021,640
固定資產折舊	482,109	5,512,157
無形資產攤銷	54,882	509,483
其他支出	2,650	548,010

核子事故緊急應變基金

收入支出表

中華民國110年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	2,650	548,010
本期賸餘(短絀)	-1,192,457	65,201,141
期初淨資產		914,971,680
解繳公庫		
期末淨資產		980,172,821

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	115,052,463	17,325	115,069,788	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	1,045,765		1,045,765	財產收益
其他收入	6,698	17,325	24,023	其他收入
基金用途	39,339,399	10,529,248	49,868,647	支出
用人費用	262,023		262,023	人事支出
服務費用	25,876,533	11,049,718	36,926,251	業務支出
材料及用品費	9,229,133	-9,229,133		
租金、償債、利息及相關手續費	597,130	-597,130		
稅捐及規費（強制費）	35,520	-35,520		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,187,935	-1,187,935		
其他	548,010		6,110,723	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,603,115	-1,603,115	6,021,640	折舊、折耗及攤銷
其他			548,010	其他支出
本期賸餘(短絀)	75,713,064	-10,511,923	65,201,141	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	964,360,746	15,812,075	980,172,821	期末淨資產

註：調整項目及金額說明：

- 一、其他收入調整數17,325元，係受贈財產收入。
- 二、「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11,049,718元，重分類為會計收支之業務支出。
- 三、財產損失之調整數6,110,723元，係報廢財產帳面殘值數42,892元，以及移轉固定資產所發生之損失6,067,831元。
- 四、折舊、折耗及攤銷之調整數6,021,640元，係固定資產之折舊費用5,512,157元，無形資產之攤銷509,483元。
- 五、購建固定資產1,603,115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 9 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 9 月底止預算分配數 21,467,000 元，累計支出數 20,372,507 元，執行率 94.90%。
2. 核子事故輻射監測工作計畫：截至 9 月底止預算分配數 4,720,000 元，累計執行數 3,969,337 元，執行率 84.10%，主要係部分單據未及辦理核結所致。
3. 核子事故支援工作計畫：截至 9 月底止預算分配數 1,660,000 元，累計執行數 1,226,424 元，執行率 73.88%，主要係受 COVID-19 疫情影響，原訂配合現地勘查等出差未執行及原訂核子事故緊急應變人員基礎訓練課程 4 梯次，僅辦理 2 梯次，致相關經費未能執行所致。
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 11,024,000 元，累計支出數 10,565,457 元，執行率 95.84%。
5. 一般行政管理計畫：截至 9 月底止預算分配數 3,411,000 元，累計支出數 3,205,674 元，執行率 93.98%。