

# 臺北市環境保護基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國115年5月份

主辦會計人員 呂美瑤  會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳  臺北市政府  
環境保護局 徐世勳(丙)

# 臺北市環境保護基金

## 目 次

中華民國115年5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、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 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 至 9 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 10 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 頁

# 臺北市環境保護基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	1,416,068,000	128,464,546	101,675,633	26,788,913	26.35	691,488,094	577,666,912	113,821,182	19.70
徵收及依法分配收入	1,248,484,000	123,894,359	97,987,818	25,906,541	26.44	560,081,588	451,898,219	108,183,369	23.94
徵收收入	1,163,987,000	121,755,380	95,227,091	26,528,289	27.86	501,285,980	390,985,311	110,300,669	28.21
依法分配收入	84,497,000	2,138,979	2,760,727	-621,748	-22.52	58,795,608	60,912,908	-2,117,300	-3.48
財產收入	4,420,000	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
財產處分收入	4,420,000	-	-	-	--	-	-	-	--
租金收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
政府撥入收入	160,194,000	4,430,337	3,448,800	981,537	28.46	128,489,332	124,746,800	3,742,532	3.00
公庫撥款收入	121,298,000	-	-	-	--	121,297,300	121,298,000	-700	-0.00
政府其他撥入收入	38,896,000	4,430,337	3,448,800	981,537	28.46	7,192,032	3,448,800	3,743,232	108.54
其他收入	2,970,000	139,850	239,015	-99,165	-41.49	2,789,032	1,021,893	1,767,139	172.93
雜項收入	2,970,000	139,850	239,015	-99,165	-41.49	2,789,032	1,021,893	1,767,139	172.93
基金用途	1,427,143,000	51,162,706	65,424,663	-14,261,957	-21.80	212,457,565	239,748,639	-27,291,074	-11.38
空氣污染防制計畫	352,001,000	7,576,501	28,799,359	-21,222,858	-73.69	41,893,352	94,050,893	-52,157,541	-55.46
資源回收計畫	50,703,000	4,786,352	1,837,668	2,948,684	160.46	12,252,990	5,835,678	6,417,312	109.97
廢棄物清理計畫	693,970,000	32,736,380	31,287,934	1,448,446	4.63	151,314,594	132,234,979	19,079,615	14.43
水污染防治計畫	375,000	45,600	-	45,600	--	66,727	63,600	3,127	4.92

# 臺北市環境保護基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	%
環境教育計畫	53,413,000	6,017,873	3,499,702	2,518,171	71.95	6,929,902	6,879,289	50,613	0.74
建築及設備計畫	276,681,000	-	-	-	--	-	684,200	-684,200	--
購建固定資產	276,681,000	-	-	-	--	-	684,200	-684,200	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-11,075,000	77,301,840	36,250,970	41,050,870	113.24	479,030,529	337,918,273	141,112,256	41.76
期初基金餘額	2,023,504,000	2,615,058,986	2,325,171,303	289,887,683	12.47	2,213,330,297	2,023,504,000	189,826,297	9.38
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	2,012,429,000	2,692,360,826	2,361,422,273	330,938,553	14.01	2,692,360,826	2,361,422,273	330,938,553	14.01

# 臺北市環境保護基金

## 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國115年5月份

### 一、基金來源累計實際數較預算數超收113,821,182元，主要係因：

#### 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)空氣污染防治基金：因本市部分大型營建工地開工，及部分大型工程案件未依期限繳納空污費，即依比例加徵滯納金，致徵收收入增加31,379,570元。

(2)資源回收基金：因廢金屬回收變賣物數量較預期增加，致實際數較預算數增加3,929,174元。

#### (3)一般廢棄物清除處理基金：

a.本局隨袋徵收收入超收21,967,939元，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。

b.公有市場代運垃圾收入短收65,564元，主要係代收市場垃圾量較預估數低，致有短收情形。

c.焚化廠廢棄物清理費收入超收51,910,643元，主要係代清除業垃圾進廠量較預估數高，致有超收情形。

d.處理場廢棄物清理費收入超收1,191,099元，主要係代清除業垃圾進廠數量較預估數高，致有超收情形。

(4)水污染防治基金：高估截至本月份環境部水污染防治費收入，致實際數較預算數減少12,192元

2.租金收入發生實際數，主要係因萬華再生家具展示拍賣場所在的柳鄉市場大廈辦公大樓，115年度起同意提供行動電話業者共構行動電話基地台使用並收取租金，於115年1月13日簽准併入115年度決算辦理。

3.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因中央補助本局各項計畫係於本基金附屬單位預算送請市議會審議後，年度進行中始核定補助，故無法循預算程序而依本府附屬單位預算執行要點規定以併決算方式辦理，致實際數較預算數增加。

4.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因違約罰款、招標文件、圖說工本費等相關項目均為覈實收繳所致。

### 二、基金用途累計實際數較預算數短支27,291,074元，主要係因：

#### 1.空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)「114年高污染車輛管制計畫」、「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年度臺北市空氣品質暨輻射監測站操作維護計畫」因期程延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」、「115年度臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」及「115年度加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少18,167,925元。

(2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少34,805,200元。

#### 2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數4,800,702元，已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。

(2)環境部補助辦理「115年度資收關懷計畫」本月執行數1,026,935元，已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。

(3)本局1-5月車輛油脂費用累計執行數較預期增加945,189元。

#### 3.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)北投廠114年度「蒸汽中壓控制閥整修更新」執行數6,738,594元，於115年2月4日簽准併入115年度決算辦理。

(2)北投廠114年度「主廠房南側電梯整修維護」執行數2,920,000元，於115年2月6日簽准併入115年度決算辦理。

(3)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月執行數59,733,890元高於預算分配數9,490,504元，因廠商延後請領貸款至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

4.建築及設備計畫無實際數，主要係北投廠「北投垃圾焚化廠太陽光電系統建置」原預計於115年1月決標，因投標廠商家數不足流標，以致同年2月26日始決標，期程不如預期。

# 臺北市環境保護基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			金 額			
			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	%
空氣污染防治計畫	本月數	-	-	-	7,576,501	28,799,359	-21,222,858	-73.69	
	累計數	-	-	-	41,893,352	94,050,893	-52,157,541	-55.46	
資源回收計畫	本月數	-	-	-	4,786,352	1,837,668	2,948,684	160.46	
	累計數	-	-	-	12,252,990	5,835,678	6,417,312	109.97	
廢棄物清理計畫	本月數	-	-	-	32,736,380	31,287,934	1,448,446	4.63	
	累計數	-	-	-	151,314,594	132,234,979	19,079,615	14.43	
水污染防治計畫	本月數	-	-	-	45,600	-	45,600	--	
	累計數	-	-	-	66,727	63,600	3,127	4.92	
環境教育計畫	本月數	-	-	-	6,017,873	3,499,702	2,518,171	71.95	
	累計數	-	-	-	6,929,902	6,879,289	50,613	0.74	
辦理環保業務所需之車輛購置	本月數	-	-	-	-	-	-	--	
	累計數	-	-	-	-	-	-	--	
	本月數								
	累計數								
	本月數								
	累計數								

# 臺北市環境保護基金

## 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國115年5月份

1.空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)「114年高污染車輛管制計畫」、「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年度臺北市空氣品質暨輻射監測站操作維護計畫」因工期延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」、「115年度臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」及「115年度加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少18,167,925元。

(2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少34,805,200元。

2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數4,800,702元，已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。

(2)環境部補助辦理「115年度資收關懷計畫」本月執行數1,026,935元，已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。

(3)本局1-5月車輛油脂費用累計執行數較預期增加945,189元。

3.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)北投廠114年度「蒸汽中壓控制閥整修更新」執行數6,738,594元，於115年2月4日簽准併入115年度決算辦理。

(2)北投廠114年度「主廠房南側電梯整修維護」執行數2,920,000元，於115年2月6日簽准併入115年度決算辦理。

(3)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月執行數59,733,890元高於預算分配數9,490,504元，因廠商延後請領貨款至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

## 臺北市環境保護基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
土地改良物	101,000,733	-54,404,279	-	-	-2,079,735	44,516,719	
房屋及建築	38,583,065	-6,177,162	-	-	-316,705	32,089,198	
機械及設備	267,924,039	-221,835,485	-	22,413,850	7,864,326	31,539,030	
交通及運輸設備	2,213,666,393	-1,381,598,735	-	78,706,554	22,882,723	776,243,827	
雜項設備	17,042,685	-15,334,013	-	23,000	-179,830	1,505,842	
購建中固定資產	407,634	-	-	-	-	407,634	
電腦軟體	42,233	-	-	5,560	-	36,673	
合 計	2,638,666,782	-1,679,349,674	-	101,148,964	28,170,779	886,338,923	

# 臺北市環境保護基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

本年度成本變動原因：

### 1.機械及設備

(空)減少：計1,490,266元。

- (1)115年1月23日北市財產字第1153011637號函核准報廢空氣污染觀測系統1套1,299,000元。
- (2)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准115年報廢個人電腦5臺123,553元。
- (3)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准115年報廢柴油引擎噴油管感應式轉速計1組67,713元。

(資)減少：計500,462元

- (1)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准115年報廢「個人電腦」3臺計32,850元。
- (2)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准115年報廢「雕刻機」1臺、「噴砂機」1臺、「砂布機」1臺及「電子收銀機」3臺共計467,612元。

(廢)減少：計20,423,122元

- (1)115年2月6日府授財產字第1150105742號函核准移撥木柵廠「廚餘液離心脫水機(三相分離)」1組4,860,000元。
- (2)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准報廢「印表機」1台28,222元。
- (3)115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢「磁選機」1台5,499,000元、「掘土機」4台10,016,000元，計15,515,000元。
- (4)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「喜得釘(火藥槍)」1件19,900元。

### 2.交通及運輸設備：

(空)減少：計10,500,000元，係115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢環保清潔車輛共3輛。

(資)減少：計4,282,000元，係115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准115年報廢「資源回收車」共3輛。

(廢)減少：計63,924,554元

- (1)115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢「環保清潔車輛」32輛63,865,691元。
- (2)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「監錄設備」1件58,863元。

### 3.雜項設備

(廢)減少：計23,000元，係115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「碎紙機」1台11,000元、「會議桌」1張12,000元，計23,000元。

### 4.電腦軟體：

(空)減少：計5,560元，係電腦軟體攤銷數。

# 臺北市環境保護基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

項目名稱	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	累 計 執 行 數 占 可 用 預 算 數 % (5)/(1)
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	奉 准 先 行 辦 理 俟 以 後 年 度 補 辦 預 算 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減				
							實 支 數 (3)	應 付 未 付 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金 額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)			
建築及設備計畫	9,308,807	276,681,000		-	285,989,807	1,299,500	-	-	-	-	-1,299,500	--	詳後 附另 表說 明	詳後 附另 表說 明	--
機械及設備	9,308,807	46,303,600		-	55,612,407	1,299,500	-	-	-	-1,299,500	--	--			
機械及設備	9,308,807	46,303,600		-	55,612,407	1,299,500	-	-	-	-1,299,500	--	--			
交通及運輸設備	-	230,377,400		-	230,377,400	-	-	-	-	-	--	--			
交通及運輸設備	-	230,377,400		-	230,377,400	-	-	-	-	-	--	--			
總 計	9,308,807	276,681,000		-	285,989,807	1,299,500	-	-	-	-	-1,299,500	--			--

# 臺北市環境保護基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

項目名稱	差異或落後原因	改進措施
建築及設備計畫  機械及設備          交通及運輸設備	<p>(空)主要係因「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」規劃期程方案於115年5月28日提報，機關於115年6月4日同意備查，並於當日通知廠商辦理請款，俟廠商請款後辦理核銷作業，故未及於5月撥付款項。</p> <p>(廢)1.北投廠「北投垃圾焚化廠太陽光電系統建置」：本案原計於115年1月中旬決標，因招標階段投標廠商家數不足流標，以致決標於同年2月26日，期程不如預期。</p> <p>2.處理場「114年度福德坑復育園區電力改壓」：承攬廠商依安裝進度擬一併申請第一期及第二期款項(佔契約價金50%)，刻正辦理付款中。</p>	<p>(空)後續將儘速辦理核銷作業。</p> <p>(廢)1.北投廠「北投垃圾焚化廠太陽光電系統建置」：本案已督促廠商儘速履約，廠商已提送基本設計第2版，刻正辦理審查，俟核定後即可支付契約價金。預計115年6月底可趕上進度。</p> <p>2.處理場「114年度福德坑復育園區電力改壓」：爾後類似情形將請承攬廠商配合依期程辦理分期付款，避免機關付款執行進度落後。</p>

# 臺北市環境保護基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,601,359,036	100.00	負債	22,659,287	0.63
流動資產	2,714,468,046	75.37	流動負債	6,839,620	0.19
現金	2,505,128,533	69.56	應付款項	6,839,620	0.19
銀行存款	2,505,068,533	69.56	應付代收款	669,021	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	6,170,590	0.17
應收款項	35,635,599	0.99	其他應付款	9	0.00
應收帳款	18,742	0.00	其他負債	15,819,667	0.44
其他應收款	35,616,857	0.99	什項負債	15,819,667	0.44
存貨	3,030,645	0.08	存入保證金	15,220,600	0.42
物料	3,030,645	0.08	應付退休及離職金	540,067	0.01
預付款項	170,673,269	4.74	暫收及待結轉帳項	59,000	0.00
預付費用	170,673,269	4.74	淨資產	3,578,699,749	99.37
長期貸墊款及準備金	540,067	0.01	淨資產	3,578,699,749	99.37
準備金	540,067	0.01	淨資產	3,578,699,749	99.37
退休及離職準備金	540,067	0.01	累積餘額	3,172,647,405	88.10
固定資產	886,302,250	24.61	本期賸餘	410,832,154	11.41
土地改良物	44,516,719	1.24	淨資產調整數	-4,779,810	-0.13
土地改良物	101,000,733	2.80			

# 臺北市環境保護基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 土地改良物	-56,484,014	-1.57			
房屋建築及設備	32,089,198	0.89			
房屋建築及設備	38,583,065	1.07			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,493,867	-0.18			
機械及設備	31,539,030	0.88			
機械及設備	245,510,189	6.82			
累計折舊 - 機械及設備	-213,971,159	-5.94			
交通及運輸設備	776,243,827	21.55			
交通及運輸設備	2,134,959,839	59.28			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,358,716,012	-37.73			
雜項設備	1,505,842	0.04			
雜項設備	17,019,685	0.47			
累計折舊 - 雜項設備	-15,513,843	-0.43			
購建中固定資產	407,634	0.01			
購建中固定資產	407,634	0.01			
無形資產	36,673	0.00			
無形資產	36,673	0.00			
電腦軟體	36,673	0.00			

# 臺北市環境保護基金 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	12,000	0.00			
什項資產	12,000	0.00			
存出保證金	12,000	0.00			
合 計	3,601,359,036	100.00	合 計	3,601,359,036	100.00

# 臺北市環境保護基金

## 平衡表附表

中華民國115年5月31日

- 1.信託代理與保證資產72,395,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書；信託代理與保證負債72,395,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.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。

## 臺北市環境保護基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	128,464,546	691,488,094
徵收及依法分配收入	123,894,359	560,081,588
污染防制及防治收入	29,475,026	90,350,471
回收清除處理收入	92,268,121	410,719,772
違規罰款收入	12,233	215,737
環保提撥收入	2,138,979	58,795,608
財產收益	-	128,142
財產孳息收入	-	128,142
政府撥入收入	4,430,337	128,489,332
公庫撥款收入	-	121,297,300
政府其他撥入收入	4,430,337	7,192,032
其他收入	139,850	2,789,032
雜項收入	139,850	2,789,032
支出	64,601,493	280,655,940
人事支出	391,004	2,335,219
人事支出	391,004	2,335,219
業務支出	47,923,027	142,022,036
業務支出	47,923,027	142,022,036
獎補助支出	2,341,975	62,748,882

# 臺北市環境保護基金 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
補(協)助政府機關(構)	-	55,870,000
捐助國內團體	-	493,600
其他獎補捐助	2,341,975	6,385,282
財產損失	-	962,835
財產交易損失	-	962,835
折舊、折耗及攤銷	13,438,787	67,235,540
固定資產折舊	13,437,675	67,229,980
無形資產攤銷	1,112	5,560
其他支出	506,700	5,351,428
其他支出	506,700	5,351,428
本期賸餘(短絀)	63,863,053	410,832,154
期初淨資產	-	3,172,647,405
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-4,779,810
期末淨資產	-	3,578,699,749

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與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

製表



覆核



**臺北市環境保護基金**  
**預算執行與會計收支對照表**  
 中華民國115年1月1日至115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	691,488,094	-	691,488,094	收入
徵收及依法分配收入	560,081,588	-	560,081,588	徵收及依法分配收入
財產收入	128,142	-	128,142	財產收益
政府撥入收入	128,489,332	-	128,489,332	政府撥入收入
其他收入	2,789,032	-	2,789,032	其他收入
基金用途	212,457,565	68,198,375	280,655,940	支出
用人費用	2,335,219	-	2,335,219	人事支出
服務費用	135,022,361	6,999,675	142,022,036	業務支出
材料及用品費	4,369,557	-4,369,557	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	568,318	-568,318	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 活動費	2,040,200	-2,040,200	-	
捐助、補助與獎助	62,748,882	-	62,748,882	獎補助支出
		962,835	962,835	財產損失
		67,235,540	67,235,540	折舊、折耗及攤銷
其他	5,351,428	-	5,351,428	其他支出
本期賸餘(短絀)	479,030,529	-68,198,375	410,832,154	本期賸餘 (短絀)

# 臺北市環境保護基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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
期初基金餘額	2,213,330,297	959,317,108	3,172,647,405	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	- 解繳公庫
		-4,779,810	-4,779,810	淨資產調整數
期末基金餘額	2,692,360,826	886,338,923	3,578,699,749	期末淨資產

製表

會計人員 王悅瑩

覆核

會計人員 楊麗華

**臺北市環境保護基金**  
**預算執行與會計收支對照表附表**  
中華民國115年1月1日至115年5月31日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」135,022,361元與會計科目「業務支出」142,022,036元間之調整數6,999,675元，係：

- 1.「材料及用品費」4,369,557元
- 2.「租金、償債、利息及相關手續費」21,600元
- 3.「稅捐及規費(強制費)」568,318元
- 4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,040,200元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」962,835元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」67,235,540元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他

(一)會計科目「淨資產調整數」-4,779,810元，係無償撥出固定資產。

# 臺北市空氣污染防治基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國115年5月份

主辦會計人員 呂美瑤



機關長官 徐世勳



# 臺北市空氣污染防治基金

## 目 次

中華民國115年5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、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 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 15 頁

# 臺北市空氣污染防治基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	292,331,000	31,067,722	16,848,799	14,218,923	84.39	172,749,447	144,691,795	28,057,652	19.39
徵收及依法分配收入	173,185,000	31,067,722	13,379,166	17,688,556	132.21	92,101,216	61,138,830	30,962,386	50.64
徵收收入	156,910,000	29,484,906	11,379,166	18,105,740	159.11	90,518,400	59,138,830	31,379,570	53.06
依法分配收入	16,275,000	1,582,816	2,000,000	-417,184	-20.86	1,582,816	2,000,000	-417,184	-20.86
政府撥入收入	118,896,000	-	3,448,800	-3,448,800	--	80,508,000	83,448,800	-2,940,800	-3.52
公庫撥款收入	80,000,000	-	-	-	--	80,000,000	80,000,000	0	0.00
政府其他撥入收入	38,896,000	-	3,448,800	-3,448,800	--	508,000	3,448,800	-2,940,800	-85.27
其他收入	250,000	-	20,833	-20,833	--	140,231	104,165	36,066	34.62
雜項收入	250,000	-	20,833	-20,833	--	140,231	104,165	36,066	34.62
基金用途	357,146,000	7,576,501	28,799,359	-21,222,858	-73.69	41,893,352	94,565,393	-52,672,041	-55.70
空氣污染防治計畫	352,001,000	7,576,501	28,799,359	-21,222,858	-73.69	41,893,352	94,050,893	-52,157,541	-55.46
建築及設備計畫	5,145,000	-	-	-	--	-	514,500	-514,500	--
購建固定資產	5,145,000	-	-	-	--	-	514,500	-514,500	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-64,815,000	23,491,221	-11,950,560	35,441,781	--	130,856,095	50,126,402	80,729,693	161.05
期初基金餘額	335,762,000	616,415,586	397,838,962	218,576,624	54.94	509,050,712	335,762,000	173,288,712	51.61
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--

# 臺北市空氣污染防治基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	%
期末基金餘額	270,947,000	639,906,807	385,888,402	254,018,405	65.83	639,906,807	385,888,402	254,018,405	65.83

# 臺北市空氣污染防治基金

## 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國115年5月份

- 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因本市部分大型營建工地開工，及部分大型工程案件未依期限繳納空污費，即依比例加徵滯納金，致徵收收入增加。
- 2.依法分配收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因違反空氣污染防治法項目中之違規行為人為不特定多數自然人（如：機車未定檢等），依行政程序法裁處書需郵寄送達受處分人，致行政罰鍰未及於統計時間內收繳完成。
- 3.政府其他撥入收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」及「115年臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」尚未向環境部申請1期款，故實際數較預算數減少2,940,800元。
- 4.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
  - (1)「114年高污染車輛管制計畫」第2期款違約金11,000元。
  - (2)「臺北市未定檢車輛處分作業程序-後續裁處申訴維運計畫」逾期違約金21,556元及應付費用多估56,673元轉列雜項收入，共計78,229元。
  - (3)「114年汰舊換購電動機車補助計畫-局加碼中低收入戶」應付費用多估20,000元轉列雜項收入。
  - (4)「114年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」逾期違約金1,000元。
  - (5)「114年營建工程空氣污染管制計畫」懲罰性違約金30,000元。
  - (6)113年度溢繳空污費臺北市南港區成德國民小學拋棄退費，致應付費用多估2元轉列雜項收入。
- 5.空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
  - (1)「114年高污染車輛管制計畫」、「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年度臺北市空氣品質暨輻射監測站操作維護計畫」因期程延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」、「115年度臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」及「115年度加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少18,167,925元。
  - (2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少34,805,200元。
- 6.建築及設備計畫無實際數，主要係因「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」規劃期程方案於115年5月28日提報，機關於115年6月4日同意備查，並於當日通知廠商辦理請款，俟廠商請款後辦理核銷作業，故未及於5月撥付款項。

# 臺北市空氣污染防制基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			金 額			
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	%
空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	7,576,501	28,799,359	-21,222,858	-73.69
		累計數	-	-	-	41,893,352	94,050,893	-52,157,541	-55.46
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

# 臺北市空氣污染防治基金 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國115年5月份

空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)「114年高污染車輛管制計畫」、「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年度臺北市空氣品質暨輻射監測站操作維護計畫」因期程延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」、「115年度臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」及「115年度加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少18,167,925元。

(2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少34,805,200元。

## 臺北市空氣污染防制基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
房屋及建築	3,000,255	-1,089,420	-	-	-20,675	1,890,160	
機械及設備	61,062,413	-59,052,284	-	1,490,266	1,069,559	1,589,422	
交通及運輸設備	18,851,078	-18,563,512	-	10,500,000	10,345,490	133,056	
雜項設備	112,782	-111,654	-	-	-	1,128	
電腦軟體	41,454	-	-	5,560	-	35,894	
合 計	83,067,982	-78,816,870	-	11,995,826	11,394,374	3,649,660	

臺北市空氣污染防治基金  
資本資產明細表  
中華民國115年5月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：計1,490,266元。

(1)115年1月23日北市財產字第1153011637號函核准報廢空氣污染觀測系統1套1,299,000元。

(2)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准115年報廢個人電腦5臺123,553元。

(3)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准115年報廢柴油引擎噴油管感應式轉速計1組67,713元。

2.交通及運輸設備：減少10,500,000元，係115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢環保清潔車輛共3輛。

3.電腦軟體：減少5,560元，係電腦軟體攤銷數。

# 臺北市空氣污染防治基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

項目名稱	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	累 計 執 行 數 占 可 用 預 算 數 % (5)/(1)	
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	奉 准 先 行 辦 理 俟 以 後 年 度 補 辦 預 算 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減					
							實 支 數 (3)	應 付 未 付 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金 額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)				
建築及設備計畫	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-	-514,500	-			
機械及設備	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-	-514,500	-	主要係因「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」規劃期程方案於115年5月28日提報，機關於115年6月4日同意備查，並於當日通知廠商辦理請款，俟廠商請款後辦理核銷作業，故未及於5月撥付款項。	後續將儘速辦理核銷作業。	
機械及設備	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-514,500	-				
總 計	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-514,500	-				

# 臺北市空氣污染防治基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	647,625,353	100.00	負債	4,068,886	0.63
流動資產	643,435,626	99.35	流動負債	658,819	0.10
現金	592,330,444	91.46	應付款項	658,819	0.10
銀行存款	592,320,444	91.46	應付代收款	639,500	0.10
零用及週轉金	10,000	0.00	應付費用	19,310	0.00
應收款項	22,746,586	3.51	其他應付款	9	0.00
其他應收款	22,746,586	3.51	其他負債	3,410,067	0.53
預付款項	28,358,596	4.38	什項負債	3,410,067	0.53
預付費用	28,358,596	4.38	存入保證金	2,811,000	0.43
長期貸墊款及準備金	540,067	0.08	應付退休及離職金	540,067	0.08
準備金	540,067	0.08	暫收及待結轉帳項	59,000	0.01
退休及離職準備金	540,067	0.08	淨資產	643,556,467	99.37
固定資產	3,613,766	0.56	淨資產	643,556,467	99.37
房屋建築及設備	1,890,160	0.29	淨資產	643,556,467	99.37
房屋建築及設備	3,000,255	0.46	累積餘額	513,301,824	79.26
累計折舊 - 房屋建築及設備	-1,110,095	-0.17	本期賸餘	130,254,643	20.11
機械及設備	1,589,422	0.25			
機械及設備	59,572,147	9.20			

# 臺北市空氣污染防制基金 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 機械及設備	-57,982,725	-8.95			
交通及運輸設備	133,056	0.02			
交通及運輸設備	8,351,078	1.29			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-8,218,022	-1.27			
雜項設備	1,128	0.00			
雜項設備	112,782	0.02			
累計折舊 - 雜項設備	-111,654	-0.02			
無形資產	35,894	0.01			
無形資產	35,894	0.01			
電腦軟體	35,894	0.01			
合 計	647,625,353	100.00	合 計	647,625,353	100.00

# 臺北市空氣污染防治基金 平衡表附表

中華民國115年5月31日

- 1.信託代理與保證資產2,810,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債2,810,000元，係履約保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.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。

## 臺北市空氣污染防制基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	31,067,722	172,749,447
徵收及依法分配收入	31,067,722	92,101,216
污染防制及防治收入	29,472,673	90,302,663
違規罰款收入	12,233	215,737
環保提撥收入	1,582,816	1,582,816
政府撥入收入	-	80,508,000
公庫撥款收入	-	80,000,000
政府其他撥入收入	-	508,000
其他收入	-	140,231
雜項收入	-	140,231
支出	7,672,811	42,494,804
人事支出	296,291	1,928,340
人事支出	296,291	1,928,340
業務支出	4,613,645	17,301,235
業務支出	4,613,645	17,301,235
獎補助支出	2,182,000	17,609,900
補(協)助政府機關(構)	-	11,346,000
捐助國內團體	-	493,600
其他獎補助	2,182,000	5,770,300

## 臺北市空氣污染防制基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	-	119,902
財產交易損失	-	119,902
折舊、折耗及攤銷	96,310	481,550
固定資產折舊	95,198	475,990
無形資產攤銷	1,112	5,560
其他支出	484,565	5,053,877
其他支出	484,565	5,053,877
本期賸餘(短絀)	23,394,911	130,254,643
期初淨資產	-	513,301,824
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	643,556,467

製表

科員 李佳玲

覆核

科員 楊麗華

# 臺北市空氣污染防治基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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	172,749,447	-	172,749,447	收入
徵收及依法分配收入	92,101,216	-	92,101,216	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	80,508,000	-	80,508,000	政府撥入收入
其他收入	140,231	-	140,231	其他收入
基金用途	41,893,352	601,452	42,494,804	支出
用人費用	1,928,340	-	1,928,340	人事支出
服務費用	17,231,035	70,200	17,301,235	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 活動費	70,200	-70,200	-	
捐助、補助與獎助	17,609,900	-	17,609,900	獎補助支出
		119,902	119,902	財產損失
		481,550	481,550	折舊、折耗及攤銷
其他	5,053,877	-	5,053,877	其他支出
本期賸餘(短絀)	130,856,095	-601,452	130,254,643	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	509,050,712	4,251,112	513,301,824	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	639,906,807	3,649,660	643,556,467	期末淨資產

# 臺北市空氣污染防治基金

## 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」17,231,035元與會計科目「業務支出」17,301,235元間之調整數70,200元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」70,200元之調整數。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」119,902元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」481,550元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

# 臺北市資源回收基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國115年5月份

主辦會計人員 呂美瑤



機關長官 徐世勳



# 臺北市資源回收基金

## 目 次

中華民國115年5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 -- 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁

# 臺北市資源回收基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	46,583,000	8,888,046	3,061,220	5,826,826	190.34	36,885,316	27,439,660	9,445,656	34.42
徵收及依法分配收入	35,983,000	4,457,159	3,061,220	1,395,939	45.60	20,963,834	17,034,660	3,929,174	23.07
徵收收入	35,983,000	4,457,159	3,061,220	1,395,939	45.60	20,963,834	17,034,660	3,929,174	23.07
財產收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
租金收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
政府撥入收入	10,400,000	4,430,337	-	4,430,337	--	15,789,940	10,400,000	5,389,940	51.83
公庫撥款收入	10,400,000	-	-	-	--	10,400,000	10,400,000	0	0.00
政府其他撥入收入	-	4,430,337	-	4,430,337	--	5,389,940	-	5,389,940	--
其他收入	200,000	550	-	550	--	3,400	5,000	-1,600	-32.00
雜項收入	200,000	550	-	550	--	3,400	5,000	-1,600	-32.00
基金用途	50,703,000	4,786,352	1,837,668	2,948,684	160.46	12,252,990	5,835,678	6,417,312	109.97
資源回收計畫	50,703,000	4,786,352	1,837,668	2,948,684	160.46	12,252,990	5,835,678	6,417,312	109.97
本期賸餘(短絀)	-4,120,000	4,101,694	1,223,552	2,878,142	235.23	24,632,326	21,603,982	3,028,344	14.02
期初基金餘額	26,676,000	55,758,218	47,056,430	8,701,788	18.49	35,227,586	26,676,000	8,551,586	32.06
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	22,556,000	59,859,912	48,279,982	11,579,930	23.98	59,859,912	48,279,982	11,579,930	23.98

製表

約僱人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗華

TAIPEI

# 臺北市資源回收基金

## 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國115年5月份

- 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因廢金屬回收變賣物數量較預期增加，致實際數較預算數增加3,929,174元。
- 2.租金收入發生實際數，主要係因萬華再生家具展示拍賣場所在的柳鄉市場大廈辦公大樓，115年度起同意提供行動電話業者共構行動電話基地台使用並收取租金，於115年1月13日簽准併入115年度決算辦理。
- 3.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因環境部撥入「115年度資源循環工作計畫」第1期款4,430,337元及「115年度資收關懷計畫」第1期款959,603元共計5,389,940元，上揭補助計畫係於本基金附屬單位預算送請市議會審議後，年度進行中始核定補助，故無法循預算程序而依本府附屬單位預算執行要點規定以併決算方式分別於114年12月10日及115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。
- 4.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因違約罰款、招標文件及圖說工本費等相關項目均為覈實收繳所致。
- 5.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
  - (1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數4,800,702元，已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。
  - (2)環境部補助辦理「115年度資收關懷計畫」本月執行數1,026,935元，已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。
  - (3)本局1-5月車輛油脂費用累計執行數較預期增加945,189元。

# 臺北市資源回收基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			金 額			
			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						%	
資源回收計畫		本月數	-	-	-	4,786,352	1,837,668	2,948,684	160.46
		累計數	-	-	-	12,252,990	5,835,678	6,417,312	109.97
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-
		本月數							
		累計數							
		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: 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因:

(1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數4,800,702元, 已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。

(2)環境部補助辦理「115年度資收關懷計畫」本月執行數1,026,935元, 已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。

(3)本局1-5月車輛油脂費用累計執行數較預期增加945,189元。

製表

約僱人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗華

TAIPEI

## 臺北市資源回收基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
土地改良物	437,717	-433,340	-	-	-	4,377	
房屋及建築	184,579	-89,007	-	-	-1,900	93,672	
機械及設備	9,899,005	-8,441,647	-	500,462	238,058	1,194,954	
交通及運輸設備	161,964,513	-112,766,286	-	4,282,000	-559,385	44,356,842	
雜項設備	11,960,951	-11,583,361	-	-	-34,070	343,520	
電腦軟體	779	-	-	-	-	779	
合 計	184,447,544	-133,313,641	-	4,782,462	-357,297	45,994,144	

## 臺北市資源回收基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

本年度成本變動原因：

## 1.機械及設備

減少：計500,462元

(1)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准115年報廢「個人電腦」3臺計32,850元。

(2)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准115年報廢「雕刻機」1臺、「噴砂機」1臺、「砂布機」1臺及「電子收銀機」3臺共計467,612元。

## 2.交通及運輸設備

減少：計4,282,000元，係115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准115年報廢「資源回收車」共3輛。

# 臺北市資源回收基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	110,522,632	100.00	負債	4,668,576	4.22
流動資產	64,516,488	58.37	流動負債	55,476	0.05
現金	43,354,930	39.23	應付款項	55,476	0.05
銀行存款	43,314,930	39.19	應付費用	55,476	0.05
零用及週轉金	40,000	0.04	其他負債	4,613,100	4.17
應收款項	18,742	0.02	什項負債	4,613,100	4.17
應收帳款	18,742	0.02	存入保證金	4,613,100	4.17
存貨	3,030,645	2.74	淨資產	105,854,056	95.78
物料	3,030,645	2.74	淨資產	105,854,056	95.78
預付款項	18,112,171	16.39	淨資產	105,854,056	95.78
預付費用	18,112,171	16.39	累積餘額	86,361,489	78.14
固定資產	45,993,365	41.61	本期賸餘	19,492,567	17.64
土地改良物	4,377	0.00			
土地改良物	437,717	0.40			
累計折舊 - 土地改良物	-433,340	-0.39			
房屋建築及設備	93,672	0.08			
房屋建築及設備	184,579	0.17			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-90,907	-0.08			

# 臺北市資源回收基金 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	1,194,954	1.08			
機械及設備	9,398,543	8.50			
累計折舊 - 機械及設備	-8,203,589	-7.42			
交通及運輸設備	44,356,842	40.13			
交通及運輸設備	157,682,513	142.67			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-113,325,671	-102.54			
雜項設備	343,520	0.31			
雜項設備	11,960,951	10.82			
累計折舊 - 雜項設備	-11,617,431	-10.51			
無形資產	779	0.00			
無形資產	779	0.00			
電腦軟體	779	0.00			
其他資產	12,000	0.01			
什項資產	12,000	0.01			
存出保證金	12,000	0.01			
合 計	110,522,632	100.00	合 計	110,522,632	100.00

製表

約僱人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市資源回收基金

## 平衡表附表

中華民國115年5月31日

- 1.信託代理與保證資產2,480,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債2,480,000元，係履約保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經營珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.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。

## 臺北市資源回收基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,888,046	36,885,316
徵收及依法分配收入	4,457,159	20,963,834
回收清除處理收入	4,457,159	20,963,834
財產收益	-	128,142
財產孳息收入	-	128,142
政府撥入收入	4,430,337	15,789,940
公庫撥款收入	-	10,400,000
政府其他撥入收入	4,430,337	5,389,940
其他收入	550	3,400
雜項收入	550	3,400
支出	5,804,419	17,392,749
人事支出	80,643	370,655
人事支出	80,643	370,655
業務支出	4,545,734	11,267,353
業務支出	4,545,734	11,267,353
獎補助支出	159,975	614,982
其他獎補助	159,975	614,982
財產損失	-	47,826
財產交易損失	-	47,826

## 臺北市資源回收基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
折舊、折耗及攤銷	1,018,067	5,091,933
固定資產折舊	1,018,067	5,091,933
本期賸餘(短絀)	3,083,627	19,492,567
期初淨資產	-	86,361,489
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	105,854,056

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與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

製表

約僱人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗華

**臺北市資源回收基金**  
**預算執行與會計收支對照表**  
中華民國115年1月1日至115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	36,885,316	-	36,885,316	收入
徵收及依法分配收入	20,963,834	-	20,963,834	徵收及依法分配收入
財產收入	128,142	-	128,142	財產收益
政府撥入收入	15,789,940	-	15,789,940	政府撥入收入
其他收入	3,400	-	3,400	其他收入
基金用途	12,252,990	5,139,759	17,392,749	支出
用人費用	370,655	-	370,655	人事支出
服務費用	6,313,728	4,953,625	11,267,353	業務支出
材料及用品費	4,363,707	-4,363,707	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	568,318	-568,318	-	
捐助、補助與獎助	614,982	-	614,982	獎補助支出
		47,826	47,826	財產損失
		5,091,933	5,091,933	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	24,632,326	-5,139,759	19,492,567	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	35,227,586	51,133,903	86,361,489	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數

# 臺北市資源回收基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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
期末基金餘額	59,859,912	45,994,144	105,854,056	期末淨資產

**臺北市資源回收基金**  
**預算執行與會計收支對照表附表**  
中華民國115年1月1日至115年5月31日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」6,313,728元與會計科目「業務支出」11,267,353元間之調整數4,953,625元，係「材料及用品費」4,363,707元、「租金、償債、利息及相關手續費」21,600元及稅捐及規費(強制費)568,318元之調整數。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」47,826元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」5,091,933元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國115年5月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府  
環境保護局  
局長 徐世勳(兩)

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 目 次

中華民國115年5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、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 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 至 9 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 10 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 16 頁

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	1,008,692,000	87,950,262	81,004,887	6,945,375	8.57	422,951,457	346,522,549	76,428,908	22.06
徵收及依法分配收入	970,974,000	87,810,962	80,786,705	7,024,257	8.69	389,755,938	314,751,821	75,004,117	23.83
徵收收入	970,974,000	87,810,962	80,786,705	7,024,257	8.69	389,755,938	314,751,821	75,004,117	23.83
財產收入	4,420,000	-	-	-	--	-	-	-	--
財產處分收入	4,420,000	-	-	-	--	-	-	-	--
政府撥入收入	30,898,000	-	-	-	--	31,344,686	30,898,000	446,686	1.45
公庫撥款收入	30,898,000	-	-	-	--	30,897,300	30,898,000	-700	-0.00
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	447,386	-	447,386	--
其他收入	2,400,000	139,300	218,182	-78,882	-36.15	1,850,833	872,728	978,105	112.07
雜項收入	2,400,000	139,300	218,182	-78,882	-36.15	1,850,833	872,728	978,105	112.07
基金用途	965,506,000	32,736,380	31,287,934	1,448,446	4.63	151,314,594	132,404,679	18,909,915	14.28
廢棄物清理計畫	693,970,000	32,736,380	31,287,934	1,448,446	4.63	151,314,594	132,234,979	19,079,615	14.43
建築及設備計畫	271,536,000	-	-	-	--	-	169,700	-169,700	--
購建固定資產	271,536,000	-	-	-	--	-	169,700	-169,700	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	43,186,000	55,213,882	49,716,953	5,496,929	11.06	271,636,863	214,117,870	57,518,993	26.86
期初基金餘額	1,577,305,000	1,799,981,852	1,741,705,917	58,275,935	3.35	1,583,558,871	1,577,305,000	6,253,871	0.40

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	%
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,620,491,000	1,855,195,734	1,791,422,870	63,772,864	3.56	1,855,195,734	1,791,422,870	63,772,864	3.56

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國115年5月份

1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

- (1)本局隨袋徵收收入累計實際數68,667,939元高於累計預算數46,700,000元，超收21,967,939元，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。
- (2)公有市場代運垃圾收入累計實際數79,924低於累計預算數145,488元，短收65,564元，主要係代收市場垃圾量較預估數低，致有短收情形。
- (3)焚化廠廢棄物清理費收入累計實際數315,820,976元高於累計預算數263,910,333元，超收51,910,643元，主要係代清除業垃圾進廠量較預估數高，致有超收情形。
- (4)處理場廢棄物清理費收入累計實際數5,187,099元高於累計預算數3,996,000元，超收1,191,099元，主要係代清除業垃圾進廠數量較預估數高，致有超收情形。

2.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因環境部於年度進行中始核定補助本局辦理「臺北市因應非洲豬瘟禁止廚餘養豬之廢棄物清理暨防疫清消計畫（第2階段）」447,386元，故無法循預算程序而依本府附屬單位預算執行要點規定於115年3月3日簽准併入115年度決算辦理。

3.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數1,850,833元高於預算數978,105元，主要係因：

- (1)北投廠114年度「主廠房南側電梯整修維護」逾期違約金505,160元。
- (2)北投廠114年度「蒸汽中壓控制閥整修更新」懲罰性違約金716,700元。

4.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數151,314,594元高於預算數19,079,615元，主要係因：

- (1)北投廠114年度「蒸汽中壓控制閥整修更新」執行數6,738,594元，於115年2月4日簽准併入115年度決算辦理。
- (2)北投廠114年度「主廠房南側電梯整修維護」執行數2,920,000元，於115年2月6日簽准併入115年度決算辦理。
- (3)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月執行數59,733,890元高於預算分配數9,490,504元，因廠商延後請領貸款32,623,302元至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

5.建築及設備計畫無實際數，主要係北投廠「北投垃圾焚化廠太陽光電系統建置」原預計於115年1月決標，因投標廠商家數不足流標，以致同年2月26日始決標，期程不如預期。

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			金 額		比較增減	
			名 稱	單 位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數
廢棄物清理計畫		本月數							
		累計數	-	-	-	151,314,594	132,234,979	19,079,615	14.43
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國115年5月份

廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數151,314,594元高於預算數19,079,615元，主要係因：

(1)北投廠114年度「蒸汽中壓控制閥整修更新」執行數6,738,594元，於115年2月4日簽准併入115年度決算辦理。

(2)北投廠114年度「主廠房南側電梯整修維護」執行數2,920,000元，於115年2月6日簽准併入115年度決算辦理。

(3)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月執行數59,733,890元高於預算分配數9,490,504元，因廠商延後請領貨款32,623,302元至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)- (4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
土地改良物	100,563,016	-53,970,939	-	-	-2,079,735	44,512,342	
房屋及建築	35,398,231	-4,998,735	-	-	-294,130	30,105,366	
機械及設備	190,244,325	-149,868,219	-	20,423,122	6,987,529	26,940,513	
交通及運輸設備	2,032,850,802	-1,250,268,937	-	63,924,554	13,096,618	731,753,929	
雜項設備	4,968,952	-3,638,998	-	23,000	-145,760	1,161,194	
購建中固定資產	407,634	-	-	-	-	407,634	
合 計	2,364,432,960	-1,462,745,828	-	84,370,676	17,564,522	834,880,978	

臺北市一般廢棄物清除處理基金  
資本資產明細表  
中華民國115年5月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：20,423,122元

- (1)115年2月6日府授財產字第1150105742號函核准移撥木柵廠「廚餘液離心脫水機(三相分離)」1組4,860,000元。
- (2)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准報廢「印表機」1台28,222元。
- (3)115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢「磁選機」1台5,499,000元、「掘土機」4台10,016,000元，計15,515,000元。
- (4)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「喜得釘(火藥槍)」1件19,900元。

2.交通及運輸設備

減少：63,924,554元

- (1)115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢「環保清潔車輛」32輛63,865,691元。
- (2)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「監錄設備」1件58,863元。

3.雜項設備

減少：23,000元，係115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「碎紙機」1台11,000元、「會議桌」1張12,000元，計23,000元。

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

項目名稱	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	累 計 執 行 數 占 可 用 預 算 數 % (5)/(1)	
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	奉 准 先 行 辦 理 俟 以 後 年 度 補 辦 預 算 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減					
							實 支 數 (3)	應 付 未 付 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金 額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)				
建築及設備計畫	9,308,807	271,536,000			280,844,807	785,000						-785,000	--			--
機械及設備	9,308,807	41,158,600			50,467,407	785,000						-785,000	--			--
機械及設備	9,308,807	41,158,600			50,467,407	785,000						-785,000	--			--
交通及運輸設備	-	230,377,400			230,377,400	-						-	--			--
交通及運輸設備	-	230,377,400			230,377,400	-						-	--			--
總 計	9,308,807	271,536,000			280,844,807	785,000						-785,000	--	詳後 附另表 說明	詳後 附另表 說明	--



## 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,696,992,191	100.00	負債	6,915,479	0.26
流動資產	1,862,111,213	69.04	流動負債	458,979	0.02
現金	1,746,278,217	64.75	應付款項	458,979	0.02
銀行存款	1,746,278,217	64.75	應付代收款	29,521	0.00
預付款項	115,832,996	4.29	應付費用	429,458	0.02
預付費用	115,832,996	4.29	其他負債	6,456,500	0.24
固定資產	834,880,978	30.96	什項負債	6,456,500	0.24
土地改良物	44,512,342	1.65	存入保證金	6,456,500	0.24
土地改良物	100,563,016	3.73	淨資產	2,690,076,712	99.74
累計折舊 - 土地改良物	-56,050,674	-2.08	淨資產	2,690,076,712	99.74
房屋建築及設備	30,105,366	1.12	淨資產	2,690,076,712	99.74
房屋建築及設備	35,398,231	1.31	累積餘額	2,485,246,003	92.15
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,292,865	-0.20	本期賸餘	209,610,519	7.77
機械及設備	26,940,513	1.00	淨資產調整數	-4,779,810	-0.18
機械及設備	169,821,203	6.30			
累計折舊 - 機械及設備	-142,880,690	-5.30			
交通及運輸設備	731,753,929	27.13			
交通及運輸設備	1,968,926,248	73.00			

## 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,237,172,319	-45.87			
雜項設備	1,161,194	0.04			
雜項設備	4,945,952	0.18			
累計折舊 - 雜項設備	-3,784,758	-0.14			
購建中固定資產	407,634	0.02			
購建中固定資產	407,634	0.02			
合 計	2,696,992,191	100.00	合 計	2,696,992,191	100.00

製表

辦事員楊麗華

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 平衡表附表

中華民國115年5月31日

- 1.信託代理與保證資產67,105,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書；信託代理與保證負債67,105,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.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。

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	87,950,262	422,951,457
徵收及依法分配收入	87,810,962	389,755,938
回收清除處理收入	87,810,962	389,755,938
政府撥入收入	-	31,344,686
公庫撥款收入	-	30,897,300
政府其他撥入收入	-	447,386
其他收入	139,300	1,850,833
雜項收入	139,300	1,850,833
支出	44,974,626	213,340,938
業務支出	32,736,380	106,808,594
業務支出	32,736,380	106,808,594
獎補助支出	-	44,506,000
補(協)助政府機關(構)	-	44,506,000
財產損失	-	795,107
財產交易損失	-	795,107
折舊、折耗及攤銷	12,238,246	61,231,237
固定資產折舊	12,238,246	61,231,237
本期賸餘(短絀)	42,975,636	209,610,519
期初淨資產	-	2,485,246,003

## 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-4,779,810
期末淨資產	-	2,690,076,712

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與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

製表

辦事員楊麗華

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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	422,951,457	-	422,951,457	收入
徵收及依法分配收入	389,755,938	-	389,755,938	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	31,344,686	-	31,344,686	政府撥入收入
其他收入	1,850,833	-	1,850,833	其他收入
基金用途	151,314,594	62,026,344	213,340,938	支出
服務費用	106,808,594	-	106,808,594	業務支出
捐助、補助與獎助	44,506,000	-	44,506,000	獎補助支出
		795,107	795,107	財產損失
		61,231,237	61,231,237	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	271,636,863	-62,026,344	209,610,519	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,583,558,871	901,687,132	2,485,246,003	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	- 解繳公庫
		-4,779,810	-4,779,810	淨資產調整數
期末基金餘額	1,855,195,734	834,880,978	2,690,076,712	期末淨資產

製表

辦事員楊麗華

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市一般廢棄物清除處理基金 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

一、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」795,107元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」61,231,237元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

二、其他

(一)會計科目「淨資產調整數」-4,779,810元，係無償撥出固定資產。

# 臺北市環境教育基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國115年5月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府  
環境保護局  
局長 徐世勳(丙)

# 臺北市環境教育基金

## 目 次

中華民國115年5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 -- 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 5 至 6 頁
二、收入支出表	第 7 至 8 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 至 10 頁

# 臺北市環境教育基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	68,146,000	556,163	760,727	-204,564	-26.89	58,854,066	58,952,908	-98,842	-0.17
徵收及依法分配收入	68,026,000	556,163	760,727	-204,564	-26.89	57,212,792	58,912,908	-1,700,116	-2.89
依法分配收入	68,026,000	556,163	760,727	-204,564	-26.89	57,212,792	58,912,908	-1,700,116	-2.89
政府撥入收入	-	-	-	-	--	846,706	-	846,706	--
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	846,706	-	846,706	--
其他收入	120,000	-	-	-	--	794,568	40,000	754,568	1,886.42
雜項收入	120,000	-	-	-	--	794,568	40,000	754,568	1,886.42
基金用途	53,413,000	6,017,873	3,499,702	2,518,171	71.95	6,929,902	6,879,289	50,613	0.74
環境教育計畫	53,413,000	6,017,873	3,499,702	2,518,171	71.95	6,929,902	6,879,289	50,613	0.74
本期賸餘(短絀)	14,733,000	-5,461,710	-2,738,975	-2,722,735	--	51,924,164	52,073,619	-149,455	-0.29
期初基金餘額	81,624,000	140,841,764	136,436,594	4,405,170	3.23	83,455,890	81,624,000	1,831,890	2.24
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	96,357,000	135,380,054	133,697,619	1,682,435	1.26	135,380,054	133,697,619	1,682,435	1.26

製表

辦事員楊麗華

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市環境教育基金

## 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國115年5月份

1.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因環境部於年度進行中始核定補助本局辦理「115年度環境教育專案計畫」846,706元，故無法循預算程序而依本府附屬單位預算執行要點規定於114年12月19日簽准併入115年度決算辦理。

2.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數794,568元高於預算數754,568元，主要係因114年度應付費用多估轉列雜項收入所致。分述如下：

- (1)114年度「臺北市臺美生態學校輔導計畫」應付費用多估62,843元，於115年3月11日簽准併入115年度決算辦理。
- (2)114年度「環境教育課程模組撰寫與推廣工作坊實施計畫」應付費用多估103,990元，於115年3月11日簽准併入115年度決算辦理。
- (3)114年度「綠遊臺北:親子低碳探索之旅實施計畫」應付費用多估465,752元，於115年3月11日簽准併入115年度決算辦理。
- (4)114年度「101環教路線學校班級推廣體驗課程實施計畫」應付費用多估161,983元，於115年3月18日簽准併入115年度決算辦理。

# 臺北市環境教育基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			金 額		比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
名 稱	單位								
環境教育計畫		本月數	-	-	-	6,017,873	3,499,702	2,518,171	71.95
		累計數	-	-	-	6,929,902	6,879,289	50,613	0.74
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

製表

楊麗華

覆核

楊麗華

# 臺北市環境教育基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
機械及設備	4,194,750	-2,630,094	-	-	-346,065	1,218,591	
合 計	4,194,750	-2,630,094	-	-	-346,065	1,218,591	

# 臺北市環境教育基金 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	143,604,991	100.00	負債	7,006,346	4.88
流動資產	142,386,400	99.15	流動負債	5,666,346	3.95
現金	121,191,683	84.39	應付款項	5,666,346	3.95
銀行存款	121,181,683	84.39	應付費用	5,666,346	3.95
零用及週轉金	10,000	0.01	其他負債	1,340,000	.0.93
應收款項	12,825,211	8.93	什項負債	1,340,000	0.93
其他應收款	12,825,211	8.93	存入保證金	1,340,000	0.93
預付款項	8,369,506	5.83	淨資產	136,598,645	95.12
預付費用	8,369,506	5.83	淨資產	136,598,645	95.12
固定資產	1,218,591	0.85	淨資產	136,598,645	95.12
機械及設備	1,218,591	0.85	累積餘額	85,020,546	59.20
機械及設備	4,194,750	2.92	本期賸餘	51,578,099	35.92
累計折舊 - 機械及設備	-2,976,159	-2.07			
合 計	143,604,991	100.00	合 計	143,604,991	100.00

製表

覆核

# 臺北市環境教育基金 平衡表附表

中華民國115年5月31日

- 1.信託代理與保證資產0元；信託代理與保證負債0元。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.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。

# 臺北市環境教育基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	556,163	58,854,066
徵收及依法分配收入	556,163	57,212,792
環保提撥收入	556,163	57,212,792
政府撥入收入	-	846,706
政府其他撥入收入	-	846,706
其他收入	-	794,568
雜項收入	-	794,568
支出	6,087,086	7,275,967
人事支出	14,070	36,224
人事支出	14,070	36,224
業務支出	5,981,668	6,596,127
業務支出	5,981,668	6,596,127
折舊、折耗及攤銷	69,213	346,065
固定資產折舊	69,213	346,065
其他支出	22,135	297,551
其他支出	22,135	297,551
本期賸餘(短絀)	-5,530,923	51,578,099
期初淨資產	-	85,020,546
解繳公庫	-	-

# 臺北市環境教育基金 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	136,598,645

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與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

製表



覆核



# 臺北市環境教育基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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	58,854,066	-	58,854,066	收入
徵收及依法分配收入	57,212,792	-	57,212,792	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	846,706	-	846,706	政府撥入收入
其他收入	794,568	-	794,568	其他收入
基金用途	6,929,902	346,065	7,275,967	支出
用人費用	36,224	-	36,224	人事支出
服務費用	4,620,277	1,975,850	6,596,127	業務支出
材料及用品費	5,850	-5,850	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,970,000	-1,970,000	-	
		346,065	346,065	折舊、折耗及攤銷
其他	297,551	-	297,551	其他支出
本期賸餘(短絀)	51,924,164	-346,065	51,578,099	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	83,455,890	1,564,656	85,020,546	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	135,380,054	1,218,591	136,598,645	期末淨資產

製表

辦事員楊麗華

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市環境教育基金

## 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」4,620,277元與會計科目「業務支出」6,596,127元間之調整數1,975,850元，係「材料及用品費」5,850元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,970,000元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「折舊、折耗及攤銷」346,065元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

# 臺北市水污染防治基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國115年5月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府  
環境保護局  
徐世勳(丙)

# 臺北市水污染防治基金

## 目 次

中華民國115年5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 頁
三、長期負債明細表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 - - 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 - - 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 4 至 5 頁
二、收入支出表	第 6 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 7 頁

# 臺北市水污染防治基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 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	316,000	2,353	-	2,353	--	47,808	60,000	-12,192	-20.32
徵收及依法分配收入	316,000	2,353	-	2,353	--	47,808	60,000	-12,192	-20.32
徵收收入	120,000	2,353	-	2,353	--	47,808	60,000	-12,192	-20.32
依法分配收入	196,000	-	-	-	--	-	-	-	-
基金用途	375,000	45,600	-	45,600	--	66,727	63,600	3,127	4.92
水污染防治計畫	375,000	45,600	-	45,600	--	66,727	63,600	3,127	4.92
本期賸餘(短絀)	-59,000	-43,247	-	-43,247	--	-18,919	-3,600	-15,319	-
期初基金餘額	2,137,000	2,061,566	2,133,400	-71,834	-3.37	2,037,238	2,137,000	-99,762	-4.67
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	-
期末基金餘額	2,078,000	2,018,319	2,133,400	-115,081	-5.39	2,018,319	2,133,400	-115,081	-5.39

註: 徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因高估截至本月份環境部水污染防治費收入, 致實際數較預算數減少12,192元。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗華代

# 臺北市水污染防治基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			金 額			
			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	%
水污染防治計畫	本月數	-	-	-	45,600	-	45,600	--	
	累計數	-	-	-	66,727	63,600	3,127	4.92	
	本月數								
	累計數								
	本月數								
	累計數								
	本月數								
	累計數								
	本月數								
	累計數								
	本月數								
	累計數								
	本月數								
	累計數								

## 臺北市水污染防治基金

## 資本資產明細表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
機械及設備	2,523,546	-1,843,241	-	-	-84,755	595,550	
合 計	2,523,546	-1,843,241	-	-	-84,755	595,550	

製表

約僱人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗華

# 臺北市水污染防治基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,613,869	100.00	淨資產	2,613,869	100.00
流動資產	2,018,319	77.22	淨資產	2,613,869	100.00
現金	1,973,259	75.49	淨資產	2,613,869	100.00
銀行存款	1,973,259	75.49	累積餘額	2,717,543	103.97
應收款項	45,060	1.72	本期短絀	-103,674	-3.97
其他應收款	45,060	1.72			
固定資產	595,550	22.78			
機械及設備	595,550	22.78			
機械及設備	2,523,546	96.54			
累計折舊 - 機械及設備	-1,927,996	-73.76			
合 計	2,613,869	100.00	合 計	2,613,869	100.00

## 臺北市水污染防治基金

## 平衡表附表

中華民國115年5月31日

1. 信託代理與保證資產0元；信託代理與保證負債0元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
3. 經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
4. 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。

# 臺北市水污染防治基金

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,353	47,808
徵收及依法分配收入	2,353	47,808
污染防制及防治收入	2,353	47,808
支出	62,551	151,482
業務支出	45,600	48,727
業務支出	45,600	48,727
獎補助支出	-	18,000
補(協)助政府機關(構)	-	18,000
折舊、折耗及攤銷	16,951	84,755
固定資產折舊	16,951	84,755
本期賸餘(短絀)	-60,198	-103,674
期初淨資產	-	2,717,543
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,613,869

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與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

製表 約僱人員陳文玲

覆核 辦事員楊麗華

**臺北市水污染防治基金**  
**預算執行與會計收支對照表**  
中華民國115年1月1日至115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	47,808	-	47,808	收入
徵收及依法分配收入	47,808	-	47,808	徵收及依法分配收入
基金用途	66,727	84,755	151,482	支出
服務費用	48,727	-	48,727	業務支出
捐助、補助與獎助	18,000	-	18,000	獎補助支出
		84,755	84,755	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-18,919	-84,755	-103,674	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,037,238	680,305	2,717,543	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	2,018,319	595,550	2,613,869	期末淨資產

註: 一、未編列預算項目, 惟實際執行產生會計收支:

(一)會計科目「折舊、折耗及攤銷」84,755元, 係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

製表 約權人員陳文玲

覆核

辦事員楊麗芬