

臺北市環境保護基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國113年5月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市環境保護基金

目 次

中華民國113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 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 17 頁

臺北市環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	1,202,802,000	89,644,914	68,073,141	21,571,773	31.69	563,697,706	487,415,362	76,282,344	15.65
徵收及依法分配收入	999,401,000	80,367,749	66,227,308	14,140,441	21.35	390,229,752	325,104,947	65,124,805	20.03
污染防治及防治收入	149,120,000	15,874,146	11,106,000	4,768,146	42.93	72,762,501	55,708,000	17,054,501	30.61
回收清除處理收入	798,405,000	62,862,806	53,068,324	9,794,482	18.46	275,901,415	226,811,845	49,089,570	21.64
違規罰款收入	410,000	17,946	34,166	-16,220	-47.47	89,251	170,830	-81,579	-47.75
環保提撥收入	51,466,000	1,612,851	2,018,818	-405,967	-20.11	41,476,585	42,414,272	-937,687	-2.21
財產收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
財產處分收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
政府撥入收入	199,106,000	8,797,213	1,680,000	7,117,213	423.64	172,365,136	161,050,000	11,315,136	7.03
公庫撥款收入	158,470,000	-	-	-	--	158,470,000	158,470,000	0	0.00
政府其他撥入收入	40,636,000	8,797,213	1,680,000	7,117,213	423.64	13,895,136	2,580,000	11,315,136	438.57
其他收入	2,170,000	479,952	165,833	314,119	189.42	1,102,818	729,165	373,653	51.24
雜項收入	2,170,000	479,952	165,833	314,119	189.42	1,102,818	729,165	373,653	51.24
基金用途	1,102,328,000	41,099,591	42,012,698	-913,107	-2.17	151,443,759	159,995,256	-8,551,497	-5.34
空氣污染防治計畫	304,863,000	18,970,475	25,686,166	-6,715,691	-26.15	45,898,596	69,495,833	-23,597,237	-33.95
資源回收計畫	54,798,000	2,146,555	1,666,953	479,602	28.77	12,639,552	6,569,093	6,070,459	92.41
廢棄物清理計畫	525,513,000	14,804,928	11,336,277	3,468,651	30.60	86,432,919	78,008,325	8,424,594	10.80

臺北市環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	%
水污染防治計畫	86,000	24,990	-	24,990	--	47,361	8,000	39,361	492.01
環境教育計畫	46,533,000	5,152,643	3,323,302	1,829,341	55.05	6,068,800	5,914,005	154,795	2.62
建築及設備計畫	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
購建固定資產	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	100,474,000	48,545,323	26,060,443	22,484,880	86.28	412,253,947	327,420,106	84,833,841	25.91
期初基金餘額	2,061,840,000	2,369,679,605	2,363,199,663	6,479,942	0.27	2,005,970,981	2,061,840,000	-55,869,019	-2.71
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	2,162,314,000	2,418,224,928	2,389,260,106	28,964,822	1.21	2,418,224,928	2,389,260,106	28,964,822	1.21

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113年5月份

一、基金來源累計實際數較預算數超收76,282,344元，主要係因：

1. 污染防治及防治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，致污染防治及防治收入增加16,938,356元。
 - (2) 水污染防治基金：因截至本月環境部水污染防治費收入增加，致實際撥入數較預算數增加116,145元。
2. 回收清除處理收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
 - (1) 因南、北區變賣回收物數量較預期增加，及本月份增加空調機、冰水主機及電熱水器變賣收入，致實際數較預算數增加3,154,590元。
 - (2) 本局隨袋徵收收入累計實際數57,789,445元高於累計預算數42,700,000元，超收15,089,445元，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。
 - (3) 公有市場代運垃圾收入累計實際數141,301低於累計預算數145,840元，短收4,539元，主要係代收市場垃圾量減少，致有短收情形。
 - (4) 焚化廠廢棄物清理費收入累計實際數201,008,731元高於累計預算數168,015,005元，超收32,993,726元，主要係代清除業垃圾進廠量高於預計數量所致。
 - (5) 處理場廢棄物清理費收入累計實際數856,348低於累計預算數3,000,000元，短收2,143,652元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為少。
3. 違規罰款收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因極積宣導下，廠商逾期繳納空污費件數減少所致。
4. 財產處分收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因目前仍在彙整113年預計變賣車輛資料，尚無法辦理變賣作業，致有短收情形。
5. 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。
6. 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8,551,497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「113年度臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少26,181,500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「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,743,151元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。
 - (2) 辦理「本市廢棄無牌電動自行車及電動輔助車去化一案」149,310元、「資源回收場區投光燈8盞」21,000元及資源回收場房外牆、柱子...等用油漆18,900元，分別於113年2月29日、113年3月19日簽准併入113年度決算辦理。
 - (3) 本局1-5月油脂費用累計執行數較預期增加140,004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) 112年度北投廢棄物收受系統等相關設備整修(垃圾及灰爐吊車機電設備)執行數6,965,436元，於112年11月10日簽准併入113年度決算辦理。
 - (2) 112年度山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案執行數2,312,584元，於113年2月2日簽准併入113年度決算辦理。
4. 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」，於113年1月4日簽准併入113年決算辦理，致實際數較預算數增加39,361元。
5. 建築及設備計畫發生實際數356,531元，主要係執行以前年度保留數「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」，於113年1月16日辦理驗收，於113年1月16日辦理驗收，並於2月2日簽辦撥付廠商貨款，3月1日完成撥付所致。

臺北市環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113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	-	-	-	18,970,475	25,686,166	-6,715,691	-26.15
		累計數	-	-	-	45,898,596	69,495,833	-23,597,237	-33.95
資源回收計畫		本月數	-	-	-	2,146,555	1,666,953	479,602	28.77
		累計數	-	-	-	12,639,552	6,569,093	6,070,459	92.41
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	14,804,928	11,336,277	3,468,651	30.60
		累計數	-	-	-	86,432,919	78,008,325	8,424,594	10.80
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	24,990	-	24,990	--
		累計數	-	-	-	47,361	8,000	39,361	492.01
環境教育計畫		本月數	-	-	-	5,152,643	3,323,302	1,829,341	55.05
		累計數	-	-	-	6,068,800	5,914,005	154,795	2.62
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113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「113年度臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少26,181,500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「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,743,151元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。

(2)辦理「本市廢棄無牌電動自行車及電動輔助車去化一案」149,310元、「資源回收場區投光燈8盞」21,000元及資源回收場房外牆、柱子...等用油漆18,900元，分別於113年2月29日、113年3月19日簽准併入113年度決算辦理。

(3)本局1-5月油脂費用累計執行數較預期增加140,004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)112年度北投廠廢棄物收受系統等相關設備整修(垃圾及灰爐吊車機電設備)執行數6,965,436元，於112年11月10日簽准併入113年度決算辦理。

(2)112年度山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案執行數2,312,584元，於113年2月2日簽准併入113年度決算辦理。

4.水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」，於113年1月4日簽准併入113年決算辦理，致實際數較預算數增加39,361元。

5.建築及設備計畫發生實際數356,531元，主要係執行以前年度保留數「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」，於113年1月16日辦理驗收，於113年1月16日辦理驗收，並於2月2日簽辦撥付廠商貨款，3月1日完成撥付所致。

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國113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	102,228,997	-44,940,308	-	-	-2,091,290	55,197,399	
房屋及建築	36,848,930	-3,649,386	356,531	-	-278,815	33,277,260	
機械及設備	244,124,893	-179,026,262	-	10,804,866	-6,492,342	47,801,423	
交通及運輸設備	2,008,717,077	-1,246,404,881	-	44,167,960	-7,988,150	710,156,086	
雜項設備	16,818,169	-14,521,457	-	189,579	-193,298	1,913,835	
電腦軟體	104,367	-	-	13,407	-	90,960	
合 計	2,408,842,433	-1,488,542,294	356,531	55,175,812	-17,043,895	848,436,963	

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國113年5月份

本年度成本變動原因：

1.房屋及建築

(廢)增加：計356,531元，係112年度「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」356,531元。

2.機械及設備

(空)減少：計47,392元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺。

(資)減少：計109,950元

(1)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺18,277元。

(2)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢自動記錄器1具22,264元、割草機1臺11,009元、汽油發電機1臺38,400元、砂布環帶研磨機1臺20,000元，共計91,673元。

(廢)減少：計10,633,424元

(1)113年1月12日府授財產字第1130101557號函核准移撥木柵廠「地磅管制車牌辨識系統讀卡機」2臺938,000元。

(2)113年1月12日府授財產字第1130101628號函核准移撥木柵廠「強化廚餘再利用量能申請計畫-肥料自動打包機、粉碎機、造粒機等」6,490,000元。

(3)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢「個人電腦」2臺40,894元。

(4)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢「泵浦」6臺194,760元、「背負式割草機」1臺10,370元、「熱電對熔接器組」1式10,400元。

(5)113年5月17日北市財產字第1133018361號函核准報廢「裝料機」1輛2,949,000元。

(環)減少：計14,100元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺14,100元。

3.交通及運輸設備

(廢)減少：計44,167,960元，係113年5月17日北市財產字第1133018361號函核准報廢「清潔車」19輛44,167,960元。

4.雜項設備

(廢)減少：計189,579元，係113年2月23日府授財產字第1130107410號函核准移撥北投廠「回饋設施健身器材採購案」189,579元。

5.電腦軟體

(空)減少：計11,772元，係電腦軟體攤銷數。

(資)減少：計1,635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113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	356,531	170,535,000	13,436,850	-	184,328,381	356,531	356,531	-	356,531	100.00	0	0.00			0.19
房屋及建築	356,531	-	-	-	356,531	356,531	356,531	-	356,531	100.00	0	0.00			100.00
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	356,531	-	356,531						
機械及設備	-	14,500,000	7,091,130	-	21,591,130	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	156,035,000	6,345,720	-	162,380,720	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
													</		

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,284,006,336	100.00	負債	17,344,445	0.53
流動資產	2,434,997,103	74.15	流動負債	5,621,155	0.17
現金	2,244,878,367	68.36	應付款項	5,621,155	0.17
銀行存款	2,244,818,367	68.36	應付代收款	1,263,000	0.04
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	4,348,858	0.13
應收款項	9,673,141	0.29	其他應付款	9,297	0.00
應收帳款	217,566	0.01	其他負債	11,723,290	0.36
其他應收款	9,455,575	0.29	什項負債	11,723,290	0.36
存貨	3,543,321	0.11	存入保證金	11,244,036	0.34
物料	3,543,321	0.11	應付退休及離職金	394,254	0.01
預付款項	176,902,274	5.39	暫收及待結轉帳項	85,000	0.00
預付費用	176,902,274	5.39	淨資產	3,266,661,891	99.47
長期貸墊款及準備金	394,254	0.01	淨資產	3,266,661,891	99.47
準備金	394,254	0.01	淨資產	3,266,661,891	99.47
退休及離職準備金	394,254	0.01	累積餘額	2,926,271,120	89.11
固定資產	848,346,003	25.83	本期賸餘	340,390,771	10.37
土地改良物	55,197,399	1.68			
土地改良物	102,228,997	3.11			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國113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	-47,031,598	-1.43			
房屋建築及設備	33,277,260	1.01			
房屋建築及設備	37,205,461	1.13			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-3,928,201	-0.12			
機械及設備	47,801,423	1.46			
機械及設備	233,320,027	7.10			
累計折舊 - 機械及設備	-185,518,604	-5.65			
交通及運輸設備	710,156,086	21.62			
交通及運輸設備	1,964,549,117	59.82			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,254,393,031	-38.20			
雜項設備	1,913,835	0.06			
雜項設備	16,628,590	0.51			
累計折舊 - 雜項設備	-14,714,755	-0.45			
無形資產	90,960	0.00			
無形資產	90,960	0.00			
電腦軟體	90,960	0.00			
其他資產	178,016	0.01			
什項資產	178,016	0.01			

臺北市環境保護基金

平衡表附表

中華民國113年5月31日

- 1.信託代理與保證資產33,239,809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33,239,809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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	89,644,914	563,697,706
徵收及依法分配收入	80,367,749	390,229,752
污染防制及防治收入	15,874,146	72,762,501
回收清除處理收入	62,862,806	275,901,415
違規罰款收入	17,946	89,251
環保提撥收入	1,612,851	41,476,585
政府撥入收入	8,797,213	172,365,136
公庫撥款收入	-	158,470,000
政府其他撥入收入	8,797,213	13,895,136
其他收入	479,952	1,102,818
雜項收入	479,952	1,102,818
支出	54,533,191	223,306,935
人事支出	336,196	2,245,708
人事支出	336,196	2,245,708
業務支出	32,258,475	91,820,075
業務支出	32,258,475	91,820,075
獎補助支出	7,622,180	54,438,827
補(協)助政府機關(構)	-	39,139,000
捐助國內團體	107,000	278,000

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	7,515,180	15,021,827
財產損失	471,170	7,387,098
財產交易損失	471,170	7,387,098
折舊、折耗及攤銷	12,962,430	64,832,609
固定資產折舊	12,959,749	64,819,202
無形資產攤銷	2,681	13,407
其他支出	882,740	2,582,618
其他支出	882,740	2,582,618
本期賸餘（短絀）	35,111,723	340,390,771
期初淨資產	-	2,926,271,120
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,266,661,891

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。

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113年1月1日至113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	563,697,706	-	563,697,706	收入
徵收及依法分配收入	390,229,752	-	390,229,752	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	172,365,136	-	172,365,136	政府撥入收入
其他收入	1,102,818	-	1,102,818	其他收入
基金用途	151,443,759	71,863,176	223,306,935	支出
用人費用	2,245,708	-	2,245,708	人事支出
服務費用	86,415,384	5,404,691	91,820,075	業務支出
材料及用品費	4,826,768	-4,826,768	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	526,923	-526,923	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,400	-29,400	-	
捐助、補助與獎助	54,438,827	-	54,438,827	獎補助支出
		7,387,098	7,387,098	財產損失
		64,832,609	64,832,609	折舊、折耗及攤銷
其他	2,582,618	-	2,582,618	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	356,531	-356,531		
本期賸餘(短絀)	412,253,947	-71,863,176	340,390,771	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113年1月1日至113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	2,005,970,981	920,300,139	2,926,271,120	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	2,418,224,928	848,436,963	3,266,661,891	期末淨資產

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113年1月1日至113年5月31日

一、預算項目執行數不列為會計收支：

(一)預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數356,531元，其中356,531元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」86,415,384元與會計科目「業務支出」91,820,075元間之調整數5,404,691元，係：

- 1.「材料及用品費」4,826,768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)」526,923元
- 4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」29,400元之調整數合計。

三、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」6,911,647元，係無償撥出固定資產所發生之損失。
- (二)會計科目「財產損失」475,451元，係報廢固定資產所發生之損失。
- (三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」64,832,609元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北市空氣污染防制基金

會計月報

特別收入基金

中華民國113年5月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市空氣污染防制基金

目 次

中華民國113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 12 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113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	303,941,000	22,523,505	14,440,999	8,082,506	55.97	189,564,335	169,652,995	19,911,340	11.74
徵收及依法分配收入	153,505,000	17,018,068	12,740,166	4,277,902	33.58	73,801,583	57,418,830	16,382,753	28.53
污染防治及防治收入	149,000,000	15,874,146	11,106,000	4,768,146	42.93	72,586,356	55,648,000	16,938,356	30.44
違規罰款收入	410,000	17,946	34,166	-16,220	-47.47	89,251	170,830	-81,579	-47.75
環保提撥收入	4,095,000	1,125,976	1,600,000	-474,024	-29.63	1,125,976	1,600,000	-474,024	-29.63
政府撥入收入	150,186,000	5,505,437	1,680,000	3,825,437	227.70	115,499,937	112,130,000	3,369,937	3.01
公庫撥款收入	109,550,000	-	-	-	--	109,550,000	109,550,000	0	0.00
政府其他撥入收入	40,636,000	5,505,437	1,680,000	3,825,437	227.70	5,949,937	2,580,000	3,369,937	130.62
其他收入	250,000	-	20,833	-20,833	--	262,815	104,165	158,650	152.31
雜項收入	250,000	-	20,833	-20,833	--	262,815	104,165	158,650	152.31
基金用途	304,863,000	18,970,475	25,686,166	-6,715,691	-26.15	45,898,596	69,495,833	-23,597,237	-33.95
空氣污染防治計畫	304,863,000	18,970,475	25,686,166	-6,715,691	-26.15	45,898,596	69,495,833	-23,597,237	-33.95
本期賸餘(短絀)	-922,000	3,553,030	-11,245,167	14,798,197	--	143,665,739	100,157,162	43,508,577	43.44
期初基金餘額	201,714,000	400,199,853	313,116,329	87,083,524	27.81	260,087,144	201,714,000	58,373,144	28.94
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	200,792,000	403,752,883	301,871,162	101,881,721	33.75	403,752,883	301,871,162	101,881,721	33.75

製表 科員蘇秋維

覆核

股長劉子霈

臺北市空氣污染防制基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國113年5月份

1. 污染防制及防治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，致污染防制及防治收入增加。
2. 違規罰款收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因極積宣導下，廠商逾期繳納空污費件數減少所致。
3. 環保提撥收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係違反空氣污染防制法項目中之違規行為人多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送達受處分人，故行政罰鍰未及收繳完成，致環保稽查大隊提撥至本局之收入實際數較預算數減少。
4. 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「113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」、「113年度臺北市柴油車動力計排煙檢測計畫」等計畫，中央於本月提前撥付第1期款所致。
5. 雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因「112年度營建工程空氣污染管制計畫」之違約罰款100,000元及「112年度臺北市柴油車動力排煙檢測計畫」之應付費用多估轉列雜項收入104,613元所致。
6. 空氣污染防制計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因「113年度臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少26,181,500元。

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113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	-	-	-	18,970,475	25,686,166	-6,715,691	-26.15
		累計數	-	-	-	45,898,596	69,495,833	-23,597,237	-33.95
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							
		本月數							
		累計數							

註: 空氣污染防制計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因「113年度「臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」, 因目前民眾申請案件數較預期少, 且審查期間需補件等程序延遲, 致實際數較預算數減少26,181,500元。

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉于霈

TAIPEI

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國113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	-990,180	-	-	-20,675	1,989,400	
機械及設備	60,402,029	-53,783,297	-	47,392	-1,919,222	4,652,118	
交通及運輸設備	18,851,078	-18,325,864	-	-	-49,510	475,704	
雜項設備	112,782	-102,306	-	-	-2,020	8,456	
電腦軟體	96,719	-	-	11,772	-	84,947	
合 計	82,462,863	-73,201,647	-	59,164	-1,991,427	7,210,625	

臺北市空氣污染防制基金
資本資產明細表
中華民國113年5月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：計47,392元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺。

2..電腦軟體

減少：計11,772元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	415,469,933	100.00	負債	4,506,425	1.08
流動資產	407,699,038	98.13	流動負債	1,798,171	0.43
現金	393,964,895	94.82	應付款項	1,798,171	0.43
銀行存款	393,954,895	94.82	應付代收款	1,263,000	0.30
零用及週轉金	10,000	0.00	應付費用	525,874	0.13
應收款項	5,893,935	1.42	其他應付款	9,297	0.00
其他應收款	5,893,935	1.42	其他負債	2,708,254	0.65
預付款項	7,840,208	1.89	什項負債	2,708,254	0.65
預付費用	7,840,208	1.89	存入保證金	2,239,000	0.54
長期貸墊款及準備金	394,254	0.09	應付退休及離職金	394,254	0.09
準備金	394,254	0.09	暫收及待結轉帳項	75,000	0.02
退休及離職準備金	394,254	0.09	淨資產	410,963,508	98.92
固定資產	7,125,678	1.72	淨資產	410,963,508	98.92
房屋建築及設備	1,989,400	0.48	淨資產	410,963,508	98.92
房屋建築及設備	3,000,255	0.72	累積餘額	269,348,360	64.83
累計折舊－房屋建築及設備	-1,010,855	-0.24	本期賸餘	141,615,148	34.09
機械及設備	4,652,118	1.12			
機械及設備	60,354,637	14.53			

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國113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	-55,702,519	-13.41			
交通及運輸設備	475,704	0.11			
交通及運輸設備	18,851,078	4.54			
累計折舊－交通及運輸設備	-18,375,374	-4.42			
雜項設備	8,456	0.00			
雜項設備	112,782	0.03			
累計折舊－雜項設備	-104,326	-0.03			
無形資產	84,947	0.02			
無形資產	84,947	0.02			
電腦軟體	84,947	0.02			
其他資產	166,016	0.04			
什項資產	166,016	0.04			
暫付及待結轉帳項	166,016	0.04			
合 計	415,469,933	100.00	合 計	415,469,933	100.00

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉于霈

臺北市空氣污染防治基金

平衡表附表

中華民國113年5月31日

- 1.信託代理與保證資產5,500,000元，係保證書；信託代理與保證負債5,500,000元，係保證書。
- 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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	22,523,505	189,564,335
徵收及依法分配收入	17,018,068	73,801,583
污染防制及防治收入	15,874,146	72,586,356
違規罰款收入	17,946	89,251
環保提撥收入	1,125,976	1,125,976
政府撥入收入	5,505,437	115,499,937
公庫撥款收入	-	109,550,000
政府其他撥入收入	5,505,437	5,949,937
其他收入	-	262,815
雜項收入	-	262,815
支出	19,380,498	47,949,187
人事支出	254,670	1,856,495
人事支出	254,670	1,856,495
業務支出	10,410,003	19,740,342
業務支出	10,410,003	19,740,342
獎補助支出	7,431,000	21,999,500
補（協）助政府機關（構）	-	7,366,000
捐助國內團體	107,000	278,000
其他獎補助	7,324,000	14,355,500

臺北市空氣污染防治基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	-	474
財產交易損失	-	474
折舊、折耗及攤銷	410,023	2,050,117
固定資產折舊	407,669	2,038,345
無形資產攤銷	2,354	11,772
其他支出	874,802	2,302,259
其他支出	874,802	2,302,259
本期賸餘（短絀）	3,143,007	141,615,148
期初淨資產	-	269,348,360
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	410,963,508

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。

臺北市空氣污染防制基金 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	189,564,335	-	189,564,335	收入
徵收及依法分配收入	73,801,583	-	73,801,583	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	115,499,937	-	115,499,937	政府撥入收入
其他收入	262,815	-	262,815	其他收入
基金用途	45,898,596	2,050,591	47,949,187	支出
用人費用	1,856,495	-	1,856,495	人事支出
服務費用	19,710,942	29,400	19,740,342	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,400	-29,400	-	
捐助、補助與獎助	21,999,500	-	21,999,500	獎補助支出
		474	474	財產損失
		2,050,117	2,050,117	折舊、折耗及攤銷
其他	2,302,259	-	2,302,259	其他支出
本期賸餘(短絀)	143,665,739	-2,050,591	141,615,148	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	260,087,144	9,261,216	269,348,360	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	403,752,883	7,210,625	410,963,508	期末淨資產

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉子霈

臺北市空氣污染防制基金
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國113年1月1日至113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」19,710,942元與會計科目「業務支出」19,740,342元間之調整數29,400元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」29,400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」474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」2,050,117元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

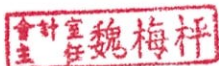
臺北市資源回收基金

會計月報

特別收入基金

中華民國113年5月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市資源回收基金

目 次

中華民國113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 至 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 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 7 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 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113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	52,771,000	3,299,039	2,546,000	753,039	29.58	40,764,033	32,956,000	7,808,033	23.69
徵收及依法分配收入	32,571,000	3,297,569	2,546,000	751,569	29.52	16,105,590	12,951,000	3,154,590	24.36
回收清除處理收入	32,571,000	3,297,569	2,546,000	751,569	29.52	16,105,590	12,951,000	3,154,590	24.36
政府撥入收入	20,000,000	-	-	-	--	24,653,423	20,000,000	4,653,423	23.27
公庫撥款收入	20,000,000	-	-	-	--	20,000,000	20,000,000	0	0.00
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	4,653,423	-	4,653,423	--
其他收入	200,000	1,470	-	1,470	--	5,020	5,000	20	0.40
雜項收入	200,000	1,470	-	1,470	--	5,020	5,000	20	0.40
基金用途	54,798,000	2,146,555	1,666,953	479,602	28.77	12,639,552	6,569,093	6,070,459	92.41
資源回收計畫	54,798,000	2,146,555	1,666,953	479,602	28.77	12,639,552	6,569,093	6,070,459	92.41
本期賸餘(短絀)	-2,027,000	1,152,484	879,047	273,437	31.11	28,124,481	26,386,907	1,737,574	6.58
期初基金餘額	14,829,000	49,524,085	40,336,860	9,187,225	22.78	22,552,088	14,829,000	7,723,088	52.08
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	12,802,000	50,676,569	41,215,907	9,460,662	22.95	50,676,569	41,215,907	9,460,662	22.95

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

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113年5月份

- 1.回收清除處理收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因南、北區變賣回收物數量較預期增加及增加空調機、冰水主機及電熱水器變賣收入，致實際數較預算數增加3,154,590元。
- 2.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因環境部撥入「113年度資源回收工作計畫」第1期款3,586,552元及「113年資收關懷計畫」第1期款1,066,871元，共計4,653,423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辦理，分別於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。
- 3.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「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,743,151元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。
 - (2)辦理「本市廢棄無牌電動自行車及電動輔助車去化一案」149,310元、「資源回收場區投光燈8盞」21,000元及資源回收場房外牆、柱子...等用油漆18,900元，分別於113年2月29日、113年3月19日簽准併入113年度決算辦理。
 - (3)本局1-5月油脂費用累計執行數較預期增加140,004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113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		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	-	-	-	2,146,555	1,666,953	479,602	28.77
		累計數	-	-	-	12,639,552	6,569,093	6,070,459	92.41
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							
		本月數							
		累計數							

製表 約僱人員陳文玲

覆核 股長劉子霈



臺北市資源回收基金

主要業務計畫執行明細表附表

中華民國113年5月份

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「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,743,151元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。
- (2)辦理「本市廢棄無牌電動自行車及電動輔助車去化一案」149,310元、「資源回收場區投光燈8盞」21,000元及資源回收場房外牆、柱子...等用油漆18,900元，分別於113年2月29日、113年3月19日簽准併入113年度決算辦理。
- (3)本局1-5月油脂費用累計執行數較預期增加140,004元。

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國113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	-79,887	-	-	-1,900	102,792	
機械及設備	9,581,975	-6,554,551	-	109,950	-348,380	2,569,094	
交通及運輸設備	170,985,654	-98,396,709	-	-	-4,930,004	67,658,941	
雜項設備	11,923,085	-11,400,670	-	-	-37,245	485,170	
電腦軟體	7,648	-	-	1,635	-	6,013	
合 計	193,120,658	-116,865,157	-	111,585	-5,317,529	70,826,387	

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國113年5月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：計109,950元

(1)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺18,277元。

(2)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢自動記錄器1具22,264元、割草機1臺11,009元、汽油發電機1臺38,400元、砂布環帶研磨機1臺20,000元，共計91,673元。

2.電腦軟體

減少：計1,635元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	124,450,295	100.00	負債	2,947,339	2.37
流動資產	53,611,908	43.08	流動負債	54,959	0.04
現金	35,034,453	28.15	應付款項	54,959	0.04
銀行存款	34,994,453	28.12	應付費用	54,959	0.04
零用及週轉金	40,000	0.03	其他負債	2,892,380	2.32
應收款項	217,566	0.17	什項負債	2,892,380	2.32
應收帳款	217,566	0.17	存入保證金	2,882,380	2.32
存貨	3,543,321	2.85	暫收及待結轉帳項	10,000	0.01
物料	3,543,321	2.85	淨資產	121,502,956	97.63
預付款項	14,816,568	11.91	淨資產	121,502,956	97.63
預付費用	14,816,568	11.91	淨資產	121,502,956	97.63
固定資產	70,820,374	56.91	累積餘額	98,807,589	79.40
土地改良物	4,377	0.00	本期賸餘	22,695,367	18.24
土地改良物	437,717	0.35			
累計折舊 - 土地改良物	-433,340	-0.35			
房屋建築及設備	102,792	0.08			
房屋建築及設備	184,579	0.15			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-81,787	-0.07			

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,569,094	2.06			
機械及設備	9,472,025	7.61			
累計折舊 - 機械及設備	-6,902,931	-5.55			
交通及運輸設備	67,658,941	54.37			
交通及運輸設備	170,985,654	137.39			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-103,326,713	-83.03			
雜項設備	485,170	0.39			
雜項設備	11,923,085	9.58			
累計折舊 - 雜項設備	-11,437,915	-9.19			
無形資產	6,013	0.00			
無形資產	6,013	0.00			
電腦軟體	6,013	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	124,450,295	100.00	合 計	124,450,295	100.00

臺北市資源回收基金

平衡表附表

中華民國113年5月31日

- 1.信託代理與保證資產1,690,000元，係履約保證金；信託代理與保證負債1,690,000元，係履約保證金。
- 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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,299,039	40,764,033
徵收及依法分配收入	3,297,569	16,105,590
回收清除處理收入	3,297,569	16,105,590
政府撥入收入	-	24,653,423
公庫撥款收入	-	20,000,000
政府其他撥入收入	-	4,653,423
其他收入	1,470	5,020
雜項收入	1,470	5,020
支出	3,230,517	18,068,666
人事支出	54,944	354,233
人事支出	54,944	354,233
業務支出	1,900,431	11,618,992
業務支出	1,900,431	11,618,992
獎補助支出	191,180	666,327
其他獎補助	191,180	666,327
財產損失	-	1,100
財產交易損失	-	1,100
折舊、折耗及攤銷	1,083,962	5,428,014
固定資產折舊	1,083,635	5,426,379

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	327	1,635
本期賸餘(短絀)	68,522	22,695,367
期初淨資產	-	98,807,589
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	121,502,956

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

股長劉于霈

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113年1月1日至113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	40,764,033	-	40,764,033	收入
徵收及依法分配收入	16,105,590	-	16,105,590	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	24,653,423	-	24,653,423	政府撥入收入
其他收入	5,020	-	5,020	其他收入
基金用途	12,639,552	5,429,114	18,068,666	支出
用人費用	354,233	-	354,233	人事支出
服務費用	6,338,302	5,280,690	11,618,992	業務支出
材料及用品費	4,732,167	-4,732,167	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	526,923	-526,923	-	
捐助、補助與獎助	666,327	-	666,327	獎補助支出
		1,100	1,100	財產損失
		5,428,014	5,428,014	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	28,124,481	-5,429,114	22,695,367	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,552,088	76,255,501	98,807,589	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	50,676,569	70,826,387	121,502,956	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113年1月1日至113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」6,338,302元與會計科目「業務支出」11,618,992元間之調整數5,280,690元，係「材料及用品費」4,732,167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)」526,923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」1,100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」5,428,014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113年5月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市一般廢棄物清除處理基金

目 次

中華民國113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 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 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 7 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 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 14 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113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	798,479,000	59,566,637	50,667,324	8,899,313	17.56	288,930,510	243,892,095	45,038,415	18.47
徵收及依法分配收入	765,834,000	59,565,237	50,522,324	9,042,913	17.90	259,795,825	213,860,845	45,934,980	21.48
回收清除處理收入	765,834,000	59,565,237	50,522,324	9,042,913	17.90	259,795,825	213,860,845	45,934,980	21.48
財產收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
財產處分收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
政府撥入收入	28,920,000	-	-	-	--	28,920,000	28,920,000	0	0.00
公庫撥款收入	28,920,000	-	-	-	--	28,920,000	28,920,000	0	0.00
其他收入	1,600,000	1,400	145,000	-143,600	-99.03	214,685	580,000	-365,315	-62.99
雜項收入	1,600,000	1,400	145,000	-143,600	-99.03	214,685	580,000	-365,315	-62.99
基金用途	696,048,000	14,804,928	11,336,277	3,468,651	30.60	86,789,450	78,008,325	8,781,125	11.26
廢棄物清理計畫	525,513,000	14,804,928	11,336,277	3,468,651	30.60	86,432,919	78,008,325	8,424,594	10.80
建築及設備計畫	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
購建固定資產	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	102,431,000	44,761,709	39,331,047	5,430,662	13.81	202,141,060	165,883,770	36,257,290	21.86
期初基金餘額	1,762,783,000	1,798,414,245	1,889,335,723	-90,921,478	-4.81	1,641,034,894	1,762,783,000	-121,748,106	-6.91
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--

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113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	1,865,214,000	1,843,175,954	1,928,666,770	-85,490,816	-4.43	1,843,175,954	1,928,666,770	-85,490,816	-4.43

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113年5月份

1.回收清除處理收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數高於預算數45,934,980元，主要係因：

- (1)本局隨袋徵收收入累計實際數57,789,445元高於累計預算數42,700,000元，超收15,089,445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141,301低於累計預算數145,840元，短收4,539元，主要係代收市場垃圾量減少，致有短收情形。
- (3)焚化廠廢棄物清理費收入累計實際數201,008,731元高於累計預算數168,015,005元，超收32,993,726元，主要係代清除業垃圾進廠量高於預計數量所致。
- (4)處理場廢棄物清理費收入累計實際數856,348低於累計預算數3,000,000元，短收2,143,652元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為少。

2.財產處分收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因目前仍在彙整113年預計變賣車輛資料，尚無法辦理變賣作業，致有短收情形。

3.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。

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86,432,919元高於預算數8,424,594元，主要係因：

- (1)112年度北投廠廢棄物收受系統等相關設備整修(垃圾及灰爐吊車機電設備)執行數6,965,436元，於112年11月10日簽准併入113年度決算辦理。
- (2)112年度山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案執行數2,312,584元，於113年2月2日簽准併入113年度決算辦理。

5.建築及設備計畫發生實際數356,531元，主要係執行以前年度保留數「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」，於113年1月16日辦理驗收，並於2月2日簽辦撥付廠商貨款，3月1日完成撥付所致。

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113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		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	%
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	14,804,928	11,336,277	3,468,651	30.60
		累計數	-	-	-	86,432,919	78,008,325	8,424,594	10.80
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							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1.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86,432,919元高於預算數8,424,594元, 主要係因:

(1)112年度北投廠廢棄物收受系統等相關設備整修(垃圾及灰爐吊車機電設備)執行數6,965,436元, 於112年11月10日簽准併入113年度決算辦理。

(2)112年度山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案執行數2,312,584元, 於113年2月2日簽准併入113年度決算辦理。

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113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	101,791,280	-44,506,968	-	-	-2,091,290	55,193,022	
房屋及建築	33,664,096	-2,579,319	356,531	-	-256,240	31,185,068	
機械及設備	167,950,039	-116,535,689	-	10,633,424	-3,730,439	37,050,487	
交通及運輸設備	1,818,880,345	-1,129,682,308	-	44,167,960	-3,008,636	642,021,441	
雜項設備	4,782,302	-3,018,481	-	189,579	-154,033	1,420,209	
合 計	2,127,068,062	-1,296,322,765	356,531	54,990,963	-9,240,638	766,870,227	

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于滢

TAIPEI

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113年5月份

本年度成本變動原因：

1.房屋及建築

增加：356,531元，係112年度「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」356,531元。

2.機械及設備

減少：10,633,424元

(1)113年1月12日府授財產字第1130101557號函核准移撥木柵廠「地磅管制車牌辨識系統讀卡機」2臺938,000元。

(2)113年1月12日府授財產字第1130101628號函核准移撥木柵廠「強化廚餘再利用量能申請計畫-肥料自動打包機、粉碎機、造粒機等」6,490,000元。

(3)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢「個人電腦」2臺40,894元。

(4)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢「泵浦」6臺194,760元、「背負式割草機」1臺10,370元、「熱電對熔接器組」1式10,400元。

(5)113年5月17日北市財產字第1133018361號函核准報廢「裝料機」1輛2,949,000元。

3.交通及運輸設備

減少：44,167,960元，係113年5月17日北市財產字第1133018361號函核准報廢「清潔車」19輛44,167,960元。

4.雜項設備

減少：189,579元，係113年2月23日府授財產字第1130107410號函核准移撥北投廠「回饋設施健身器材採購案」189,579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113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	356,531	170,535,000	13,090,000	-	183,981,531	356,531	356,531		356,531	100.00	0	0.00			0.19
房屋及建築	356,531			-	356,531	356,531	356,531		356,531	100.00	0	0.00			100.00
房屋及建築				-	-		356,531		356,531						
機械及設備		14,500,000	6,744,280	-	21,244,280					-		--			--
機械及設備				-	-										
交通及運輸設備		156,035,000	6,345,720	-	162,380,720					-		--			--
交通及運輸設備				-	-										
			</												

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霈

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,615,526,699	100.00	負債	5,480,518	0.21
流動資產	1,848,656,472	70.68	其他負債	5,480,518	0.21
現金	1,697,190,604	64.89	什項負債	5,480,518	0.21
銀行存款	1,697,190,604	64.89	存入保證金	5,480,518	0.21
預付款項	151,465,868	5.79	淨資產	2,610,046,181	99.79
預付費用	151,465,868	5.79	淨資產	2,610,046,181	99.79
固定資產	766,870,227	29.32	淨資產	2,610,046,181	99.79
土地改良物	55,193,022	2.11	累積餘額	2,471,780,191	94.50
土地改良物	101,791,280	3.89	本期賸餘	138,265,990	5.29
累計折舊 - 土地改良物	-46,598,258	-1.78			
房屋建築及設備	31,185,068	1.19			
房屋建築及設備	34,020,627	1.30			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-2,835,559	-0.11			
機械及設備	37,050,487	1.42			
機械及設備	157,316,615	6.01			
累計折舊 - 機械及設備	-120,266,128	-4.60			
交通及運輸設備	642,021,441	24.55			
交通及運輸設備	1,774,712,385	67.85			

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表附表

中華民國113年5月31日

- 1.信託代理與保證資產25,469,809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25,469,809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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	59,566,637	288,930,510
徵收及依法分配收入	59,565,237	259,795,825
回收清除處理收入	59,565,237	259,795,825
政府撥入收入	-	28,920,000
公庫撥款收入	-	28,920,000
其他收入	1,400	214,685
雜項收入	1,400	214,685
支出	26,642,891	150,664,520
業務支出	14,801,345	54,661,336
業務支出	14,801,345	54,661,336
獎補助支出	-	31,768,000
補(協)助政府機關(構)	-	31,768,000
財產損失	471,170	7,385,383
財產交易損失	471,170	7,385,383
折舊、折耗及攤銷	11,366,793	56,846,218
固定資產折舊	11,366,793	56,846,218
其他支出	3,583	3,583
其他支出	3,583	3,583
本期賸餘(短絀)	32,923,746	138,265,990

臺北市一般廢棄物清除處理基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	2,471,780,191
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,610,046,181

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

股長劉于霽

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113年1月1日至113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	288,930,510	-	288,930,510	收入
徵收及依法分配收入	259,795,825	-	259,795,825	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	28,920,000	-	28,920,000	政府撥入收入
其他收入	214,685	-	214,685	其他收入
基金用途	86,789,450	63,875,070	150,664,520	支出
服務費用	54,593,611	67,725	54,661,336	業務支出
材料及用品費	67,725	-67,725	-	
捐助、補助與獎助	31,768,000	-	31,768,000	獎補助支出
		7,385,383	7,385,383	財產損失
		56,846,218	56,846,218	折舊、折耗及攤銷
其他	3,583	-	3,583	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	356,531	-356,531		
本期賸餘(短絀)	202,141,060	-63,875,070	138,265,990	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	1,641,034,894	830,745,297	2,471,780,191	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	1,843,175,954	766,870,227	2,610,046,181	期末淨資產

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霈

TAIPEI

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113年1月1日至113年5月31日

一、預算項目執行數不列為會計收支：

(一)預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數356,531元，其中356,531元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」54,593,611元與會計科目「業務支出」54,661,336元間之調整數67,725元，係「材料及用品費」67,725元之調整數。

三、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」6,911,647元，係無償撥出固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「財產損失」473,736元，係報廢固定資產所發生之損失。

(三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」56,846,218元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北市環境教育基金

會計月報

特別收入基金

中華民國113年5月份

主辦會計人員 魏梅杼



機關長官 徐世勳



臺北市環境教育基金

目 次

中華民國113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113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	47,295,000	4,255,733	418,818	3,836,915	916.13	44,262,683	40,854,272	3,408,411	8.34
徵收及依法分配收入	47,175,000	486,875	418,818	68,057	16.25	40,350,609	40,814,272	-463,663	-1.14
環保提撥收入	47,175,000	486,875	418,818	68,057	16.25	40,350,609	40,814,272	-463,663	-1.14
政府撥入收入	-	3,291,776	-	3,291,776	--	3,291,776	-	3,291,776	--
政府其他撥入收入	-	3,291,776	-	3,291,776	--	3,291,776	-	3,291,776	--
其他收入	120,000	477,082	-	477,082	--	620,298	40,000	580,298	1,450.75
雜項收入	120,000	477,082	-	477,082	--	620,298	40,000	580,298	1,450.75
基金用途	46,533,000	5,152,643	3,323,302	1,829,341	55.05	6,068,800	5,914,005	154,795	2.62
環境教育計畫	46,533,000	5,152,643	3,323,302	1,829,341	55.05	6,068,800	5,914,005	154,795	2.62
本期賸餘(短絀)	762,000	-896,910	-2,904,484	2,007,574	--	38,193,883	34,940,267	3,253,616	9.31
期初基金餘額	80,876,000	119,722,128	118,720,751	1,001,377	0.84	80,631,335	80,876,000	-244,665	-0.30
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	81,638,000	118,825,218	115,816,267	3,008,951	2.60	118,825,218	115,816,267	3,008,951	2.60

製表

覆核

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113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「113年度環境教育專案計畫」1,896,150元、「113年度全民綠生活宣傳合辦計畫」536,065元及「113年度補助地方政府執行社區環境教育培力暨環保小學堂推廣計畫」859,561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分別於112年10月20日、113年2月23日及113年4月17日簽准併入113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，主要係因112年度應付費用多估轉列雜項收入及廠商逾期違約金所致：

(1)112年度「補助辦理環境教育推展事項實施計畫」應付費用多估29,318元。

(2)112年度「101環教路線暨教案工作坊」應付費用多估113,898元。

(3)112年度「劍潭山環境教育館環境教育推動計畫」應付費用多估452,256元。

(4)112年度「臺北市綠色消費推廣及志工培訓管理運用計畫」第2期款逾期違約金24,826元。

臺北市環境教育基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113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		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	%
環境教育計畫		本月數	-	-	-	5,152,643	3,323,302	1,829,341	55.05
		累計數	-	-	-	6,068,800	5,914,005	154,795	2.62
		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							
		本月數							
		累計數							

製表

楊麗華

覆核

股長劉子霈

臺北市環境教育基金

資本資產明細表

中華民國113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	4,208,850	-982,941	-	14,100	-332,106	2,879,703	
合 計	4,208,850	-982,941	-	14,100	-332,106	2,879,703	

【附註】：本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：14,100元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺14,100元。

臺北市環境教育基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	126,090,884	100.00	負債	4,385,963	3.48
流動資產	123,211,181	97.72	流動負債	3,768,025	2.99
現金	116,899,911	92.71	應付款項	3,768,025	2.99
銀行存款	116,889,911	92.70	應付費用	3,768,025	2.99
零用及週轉金	10,000	0.01	其他負債	617,938	0.49
應收款項	3,531,640	2.80	什項負債	617,938	0.49
其他應收款	3,531,640	2.80	存入保證金	617,938	0.49
預付款項	2,779,630	2.20	淨資產	121,704,921	96.52
預付費用	2,779,630	2.20	淨資產	121,704,921	96.52
固定資產	2,879,703	2.28	淨資產	121,704,921	96.52
機械及設備	2,879,703	2.28	累積餘額	83,857,244	66.51
機械及設備	4,194,750	3.33	本期賸餘	37,847,677	30.02
累計折舊 - 機械及設備	-1,315,047	-1.04			
合 計	126,090,884	100.00	合 計	126,090,884	100.00

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霽

臺北市環境教育基金 平衡表附表

中華民國113年5月31日

- 1.信託代理與保證資產580,000元，係保證書；信託代理與保證負債580,000元，係保證書。
- 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。

臺北市環境教育基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,255,733	44,262,683
徵收及依法分配收入	486,875	40,350,609
環保提撥收入	486,875	40,350,609
政府撥入收入	3,291,776	3,291,776
政府其他撥入收入	3,291,776	3,291,776
其他收入	477,082	620,298
雜項收入	477,082	620,298
支出	5,221,856	6,415,006
人事支出	26,582	34,980
人事支出	26,582	34,980
業務支出	5,121,706	5,757,044
業務支出	5,121,706	5,757,044
財產損失	-	141
財產交易損失	-	141
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	4,355	276,776
其他支出	4,355	276,776
本期賸餘（短絀）	-966,123	37,847,677

臺北市環境教育基金
收入支出表
中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	83,857,244
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	121,704,921

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 楊麗華

覆核 劉于霈

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113年1月1日至113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	44,262,683	-	44,262,683	收入
徵收及依法分配收入	40,350,609	-	40,350,609	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	3,291,776	-	3,291,776	政府撥入收入
其他收入	620,298	-	620,298	其他收入
基金用途	6,068,800	346,206	6,415,006	支出
用人費用	34,980	-	34,980	人事支出
服務費用	5,730,168	26,876	5,757,044	業務支出
材料及用品費	26,876	-26,876	-	
		141	141	財產損失
		346,065	346,065	折舊、折耗及攤銷
其他	276,776	-	276,776	其他支出
本期賸餘(短絀)	38,193,883	-346,206	37,847,677	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	80,631,335	3,225,909	83,857,244	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	118,825,218	2,879,703	121,704,921	期末淨資產

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霽

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113年1月1日至113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」5,730,168元與會計科目「業務支出」5,757,044元間之調整數26,876元，係「材料及用品費」26,876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」141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」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113年5月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市水污染防治基金

目 次

中華民國113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 4 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 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113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	-	-	-	--	176,145	60,000	116,145	193.58
徵收及依法分配收入	316,000	-	-	-	--	176,145	60,000	116,145	193.58
污染防制及防治收入	120,000	-	-	-	--	176,145	60,000	116,145	193.58
環保提撥收入	196,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	86,000	24,990	-	24,990	--	47,361	8,000	39,361	492.01
水污染防治計畫	86,000	24,990	-	24,990	--	47,361	8,000	39,361	492.01
本期賸餘(短絀)	230,000	-24,990	-	-24,990	--	128,784	52,000	76,784	147.66
期初基金餘額	1,638,000	1,819,294	1,690,000	129,294	7.65	1,665,520	1,638,000	27,520	1.68
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,868,000	1,794,304	1,690,000	104,304	6.17	1,794,304	1,690,000	104,304	6.17

註: 1.污染防制及防治收入累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因截至本月環境部水污染防治費收入增加, 致實際撥入數較預算數增加116,145元。
 2.水污染防制計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」, 於113年1月4日簽准併入113年決算辦理, 致實際數較預算數增加39,361元。

製表 約僱人員陳文玲

覆核 股長劉于霽



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113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		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	%
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	24,990	-	24,990	...
		累計數	-	-	-	47,361	8,000	39,361	492.01
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」, 於113年1月4日簽准併入113年決算辦理, 致實際數較預算數增加39,361元。

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國113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	1,982,000	-1,169,784	-	-	-162,195	650,021	
合 計	1,982,000	-1,169,784	-	-	-162,195	650,021	

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市水污染防治基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113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	-	-	346,850	-	346,850	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	-	346,850	-	346,850	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
總 計	-	-	346,850	-	346,850	-	-	-	-	-	-	--			--

臺北市水污染防治基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,468,525	100.00	負債	24,200	0.98
流動資產	1,818,504	73.67	其他負債	24,200	0.98
現金	1,788,504	72.45	什項負債	24,200	0.98
銀行存款	1,788,504	72.45	存入保證金	24,200	0.98
應收款項	30,000	1.22	淨資產	2,444,325	99.02
其他應收款	30,000	1.22	淨資產	2,444,325	99.02
固定資產	650,021	26.33	淨資產	2,444,325	99.02
機械及設備	650,021	26.33	累積餘額	2,477,736	100.37
機械及設備	1,982,000	80.29	本期短絀	-33,411	-1.35
累計折舊 - 機械及設備	-1,331,979	-53.96			
合 計	2,468,525	100.00	合 計	2,468,525	100.00

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市水污染防治基金
平衡表附表

中華民國113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。

臺北市水污染防治基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	176,145
徵收及依法分配收入	-	176,145
污染防制及防治收入	-	176,145
支出	57,429	209,556
業務支出	24,990	42,361
業務支出	24,990	42,361
獎補助支出	-	5,000
補（協）助政府機關（構）	-	5,000
折舊、折耗及攤銷	32,439	162,195
固定資產折舊	32,439	162,195
本期賸餘（短絀）	-57,429	-33,411
期初淨資產	-	2,477,736
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,444,325

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

股長劉于霈

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113年1月1日至113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	176,145	-	176,145	收入
徵收及依法分配收入	176,145	-	176,145	徵收及依法分配收入
基金用途	47,361	162,195	209,556	支出
服務費用	42,361	-	42,361	業務支出
捐助、補助與獎助	5,000	-	5,000	獎補助支出
		162,195	162,195	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	128,784	-162,195	-33,411	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	1,665,520	812,216	2,477,736	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	1,794,304	650,021	2,444,325	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」162,195元, 係採用權責發生基礎所產生之評價科目。