

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9月份

主辦會計人員 呂美瑤



機關長官 徐世勳



臺北市環境保護基金

目 次

中華民國115年9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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 14 頁
二、收入支出表	第 15 至 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 17 至 19 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9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	87,620,996	106,132,217	-18,511,221	-17.44	1,121,438,793	992,583,066	128,855,727	12.98
徵收及依法分配收入	1,248,484,000	87,563,820	103,382,402	-15,818,582	-15.30	973,566,251	853,004,013	120,562,238	14.13
徵收收入	1,163,987,000	83,685,315	99,121,675	-15,436,360	-15.57	906,749,064	783,556,387	123,192,677	15.72
依法分配收入	84,497,000	3,878,505	4,260,727	-382,222	-8.97	66,817,187	69,447,626	-2,630,439	-3.79
財產收入	4,420,000	-	-	-	--	4,022,515	2,210,000	1,812,515	82.01
財產處分收入	4,420,000	-	-	-	--	3,894,373	2,210,000	1,684,373	76.22
租金收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	-
政府撥入收入	160,194,000	-	2,480,800	-2,480,800	--	140,068,768	135,261,100	4,807,668	3.55
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	-	2,480,800	-2,480,800	--	18,771,468	13,963,100	4,808,368	34.44
其他收入	2,970,000	57,176	269,015	-211,839	-78.75	3,781,259	2,107,953	1,673,306	79.38
雜項收入	2,970,000	57,176	269,015	-211,839	-78.75	3,781,259	2,107,953	1,673,306	79.38
基金用途	1,427,143,000	211,510,093	127,649,089	83,861,004	65.70	631,362,499	567,472,844	63,889,655	11.26
空氣污染防制計畫	352,001,000	30,515,164	42,096,003	-11,580,839	-27.51	125,459,973	212,580,999	-87,121,026	-40.98
資源回收計畫	50,703,000	5,649,141	8,423,096	-2,773,955	-32.93	39,040,135	25,890,437	13,149,698	50.79
廢棄物清理計畫	693,970,000	168,303,276	70,619,434	97,683,842	138.32	437,303,801	305,423,715	131,880,086	43.18
水污染防治計畫	375,000	84,354	-	84,354	--	184,592	197,800	-13,208	-6.68

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9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	2,563,158	4,243,456	-1,680,298	-39.60	24,007,425	18,397,193	5,610,232	30.50
建築及設備計畫	276,681,000	4,395,000	2,267,100	2,127,900	93.86	5,366,573	4,982,700	383,873	7.70
購建固定資產	276,681,000	4,395,000	2,267,100	2,127,900	93.86	5,366,573	4,982,700	383,873	7.70
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-11,075,000	-123,889,097	-21,516,872	-102,372,225	--	490,076,294	425,110,222	64,966,072	15.28
期初基金餘額	2,023,504,000	2,827,295,688	2,470,131,094	357,164,594	14.46	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	2,703,406,591	2,448,614,222	254,792,369	10.41	2,703,406,591	2,448,614,222	254,792,369	10.41

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9月份

一、基金來源累計實際數較預算數超收128,855,727元，主要係因：

- 1.財產處分收入累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因115年變賣車輛數較預估數為高，致有超收情形。
- 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20%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超支63,889,655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20%以上，主要係因：
 - (1)環保稽查大隊郵資費用及「115年高污染車輛管制計畫」尚未完全移回憑證辦理轉正作業，致實際數較預算數減少18,582,054元。
 - (2)「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年加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」，尚未向環境部請款以辦理轉正作業，致實際數較預算數減少17,258,000元。
 - (3)「臺北市府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53,059,900元。
- 2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過20%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9,904,686元及本局配合款本月執行數4,560,543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2,038,693元，已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。
- 3.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：
 - (1)木柵廠115年度焚化設備整修「蒸汽冷凝設備、雜用空壓機A、B機及附屬冷卻水塔維修更新等作業(共14項)」執行數5,571,499元，於115年2月5日簽准併入115年度決算辦理。
 - (2)木柵廠115年度焚化設備整修「焚化爐歲修及爐床、鍋爐、廢氣處理等設備維修勞務案(歲修A案)」執行數20,025,661元及「115年度焚化爐歲修及爐床下方附屬設備、灰渣處理等設備維修勞務案(歲修B案)」執行數18,483,347元，共計38,509,008元，於115年4月15日簽准併入115年度決算辦理。
 - (3)木柵廠115年度「爐床下方支架及附屬設備整修」執行數24,410,927元、「廢氣處理及相關附屬設備整修」執行數20,941,548元、「垃圾收受、分散式控制及其他等公用系統設備檢修更新」執行數22,548,386元、「鍋爐及蒸汽系統相關設備整修」執行數24,995,652元，四案執行數共計92,896,513元，主要係因本年度歲修管理成效良好，透過分組督工及強化施工管理，縮短停爐天數，總停爐天數約130餘日，較往年大幅減少，年度焚化量預計達28萬噸以上，為近年較佳成效。因相關契約執行順利，提前於9月完成驗收及付款，較原預計10月支出提前1個月，致累計實際數較預算數增加。
- 4.環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：
 - (1)115年度「臺北市環境教育體驗活動推廣計畫」執行數3,985,165元，於114年12月19日簽准併入115年度決算辦理。
 - (2)115年度「臺北市資源回收流向掌握暨回收站升級計畫」執行數2,937,165元，於115年1月14日簽准併入115年度決算辦理。

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9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	
								金額	%
名	稱	單位							
空氣污染防治計畫		本月數	-	-	-	30,515,164	42,096,003	-11,580,839	-27.51
		累計數	-	-	-	125,459,973	212,580,999	-87,121,026	-40.98
資源回收計畫		本月數	-	-	-	5,649,141	8,423,096	-2,773,955	-32.93
		累計數	-	-	-	39,040,135	25,890,437	13,149,698	50.79
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	168,303,276	70,619,434	97,683,842	138.32
		累計數	-	-	-	437,303,801	305,423,715	131,880,086	43.18
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	84,354	-	84,354	--
		累計數	-	-	-	184,592	197,800	-13,208	-6.68
環境教育計畫		本月數	-	-	-	2,563,158	4,243,456	-1,680,298	-39.60
		累計數	-	-	-	24,007,425	18,397,193	5,610,232	30.50
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9月份

1.空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：

- (1)環保稽查大隊郵資費用及「115年高污染車輛管制計畫」尚未完全移回憑證辦理轉正作業，致實際數較預算數減少18,582,054元。
- (2)「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年加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」，尚未向環境部請款以辦理轉正作業，致實際數較預算數減少17,258,000元。
- (3)「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53,059,900元。

2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過20%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9,904,686元及本局配合款本月執行數4,560,543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2,038,693元，已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。

3.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：

- (1)木柵廠115年度焚化設備整修「蒸汽冷凝設備、雜用空壓機A、B機及附屬冷卻水塔維修更新等作業(共14項)」執行數5,571,499元，於115年2月5日簽准併入115年度決算辦理。
- (2)木柵廠115年度焚化設備整修「焚化爐歲修及爐床、鍋爐、廢氣處理等設備維修勞務案(歲修A案)」執行數20,025,661元及「115年度焚化爐歲修及爐床下方附屬設備、灰渣處理等設備維修勞務案(歲修B案)」執行數18,483,347元，共計38,509,008元，於115年4月15日簽准併入115年度決算辦理。
- (3)木柵廠115年度「爐床下方支架及附屬設備整修」執行數24,410,927元、「廢氣處理及相關附屬設備整修」執行數20,941,548元、「垃圾收受、分散式控制及其他等公用系統設備檢修更新」執行數22,548,386元、「鍋爐及蒸汽系統相關設備整修」執行數24,995,652元，四案執行數共計92,896,513元，主要係因本年度歲修管理成效良好，透過分組督工及強化施工管理，縮短停爐天數，總停爐天數約130餘日，較往年大幅減少，年度焚化量預計達28萬噸以上，為近年較佳成效。因相關契約執行順利，提前於9月完成驗收及付款，較原預計10月支出提前1個月，致累計實際數較預算數增加。

4.環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：

- (1)115年度「臺北市環境教育體驗活動推廣計畫」執行數3,985,165元，於114年12月19日簽准併入115年度決算辦理。
- (2)115年度「臺北市資源回收流向掌握暨回收站升級計畫」執行數2,937,165元，於115年1月14日簽准併入115年度決算辦理。

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國115年9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	-	-	-3,743,523	42,852,931	
房屋及建築	38,583,065	-6,177,162	-	-	-570,069	31,835,834	
機械及設備	267,924,039	-221,835,485	14,637	22,413,850	405,483	24,094,824	
交通及運輸設備	2,213,666,393	-1,381,598,735	149,888	78,706,554	-21,135,142	732,375,850	
雜項設備	17,042,685	-15,334,013	-	23,000	-339,531	1,346,141	
購建中固定資產	407,634	-	5,202,048	-	-	5,609,682	
電腦軟體	42,233	-	-	10,008	-	32,225	
合 計	2,638,666,782	-1,679,349,674	5,366,573	101,153,412	-25,382,782	838,147,487	

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國115年9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)增加：計14,637元，係處理場「山豬窟污水廠購置瓶口分注器」14,637元。

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)增加：計149,888元，係處理場「內湖復育園區設置監視器設備」149,888元。

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.購建中固定資產

(廢)增加：計5,202,048元

(1)115-116年度北投廠「太陽光電系統建置」807,048元。

(2)114年度處理場「福德坑復育園區電力改壓設備」4,395,000元。

5.電腦軟體：

(空)減少：計10,008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9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	40,000,000	-	325,989,807	12,948,000	5,366,573		5,366,573	41.45	-7,581,427	-58.55	詳後 附另 表說明	詳後 附另 表說明	1.65
機械及設備	9,308,807	46,303,600	40,000,000	-149,888	95,462,519	12,948,000	5,216,685		5,216,685	40.29	-7,731,315	-59.71			5.46
機械及設備	9,308,807	46,303,600	40,000,000	-149,888	95,462,519	12,948,000	14,637		14,637	0.11	-12,933,363	-99.89			0.02
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	5,202,048		5,202,048	-	5,202,048	--			--
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	149,888	230,527,288	-	149,888		149,888	-	149,888	--			0.07
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	149,888	230,527,288	-	149,888		149,888	-	149,888	--			0.07
總 計	9,308,807	276,681,000	40,000,000	-	325,989,807	12,948,000	5,366,573	-	5,366,573	41.45	-7,581,427	-58.55			1.65

臺北市環境保護基金 重大計畫預算執行績效分析表

115年度第3期(民國115年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至115年9月 底累計分配數 (2)	截至115年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
環保清潔車輛汰 換計畫	742,569,200	230,377,400	230,377,400	-	-	--	--	無	115/03/27	697,115,000	55.00	55.00

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,558,254,259	100.00	負債	16,700,181	0.47
流動資產	2,719,529,491	76.43	流動負債	657,968	0.02
現金	2,347,836,451	65.98	應付款項	657,968	0.02
銀行存款	2,347,776,451	65.98	應付代收款	639,500	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	18,468	0.00
應收款項	30,530,576	0.86	其他負債	16,042,213	0.45
應收帳款	44,421	0.00	什項負債	16,042,213	0.45
其他應收款	30,486,155	0.86	存入保證金	15,476,550	0.43
存貨	3,097,661	0.09	應付退休及離職金	565,281	0.02
物料	3,097,661	0.09	暫收及待結轉帳項	382	0.00
預付款項	338,064,803	9.50	淨資產	3,541,554,078	99.53
預付費用	338,064,803	9.50	淨資產	3,541,554,078	99.53
長期貸墊款及準備金	565,281	0.02	淨資產	3,541,554,078	99.53
準備金	565,281	0.02	累積餘額	3,172,647,405	89.16
退休及離職準備金	565,281	0.02	本期賸餘	373,686,483	10.50
固定資產	838,115,262	23.55	淨資產調整數	-4,779,810	-0.13
土地改良物	42,852,931	1.20			
土地改良物	101,000,733	2.84			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 土地改良物	-58,147,802	-1.63			
房屋建築及設備	31,835,834	0.89			
房屋建築及設備	38,583,065	1.08			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,747,231	-0.19			
機械及設備	24,094,824	0.68			
機械及設備	245,524,826	6.90			
累計折舊 - 機械及設備	-221,430,002	-6.22			
交通及運輸設備	732,375,850	20.58			
交通及運輸設備	2,135,109,727	60.00			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,402,733,877	-39.42			
雜項設備	1,346,141	0.04			
雜項設備	17,019,685	0.48			
累計折舊 - 雜項設備	-15,673,544	-0.44			
購建中固定資產	5,609,682	0.16			
購建中固定資產	5,609,682	0.16			
無形資產	32,225	0.00			
無形資產	32,225	0.00			
電腦軟體	32,225	0.00			

臺北市環境保護基金

平衡表附表

中華民國115年9月30日

- 1.信託代理與保證資產70,026,644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70,026,644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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	87,620,996	1,121,438,793
徵收及依法分配收入	87,563,820	973,566,251
污染防制及防治收入	14,929,838	150,675,827
回收清除處理收入	68,348,277	755,210,061
違規罰款收入	407,200	863,176
環保提撥收入	3,878,505	66,817,187
財產收益	-	4,022,515
財產孳息收入	-	128,142
財產交易利益	-	3,894,373
政府撥入收入	-	140,068,768
公庫撥款收入	-	121,297,300
政府其他撥入收入	-	18,771,468
其他收入	57,176	3,781,259
雜項收入	57,176	3,781,259
支出	220,474,858	747,752,310
人事支出	306,955	4,988,154
人事支出	306,955	4,988,154
業務支出	186,952,744	504,301,538
業務支出	186,952,744	504,301,538

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	19,016,603	109,325,373
補（協）助政府機關（構）	-	57,420,000
捐助國內團體	378,000	1,960,600
其他獎補助	18,638,603	49,944,773
財產損失	-	962,835
財產交易損失	-	962,835
折舊、折耗及攤銷	13,359,765	120,793,549
固定資產折舊	13,358,653	120,783,541
無形資產攤銷	1,112	10,008
其他支出	838,791	7,380,861
其他支出	838,791	7,380,861
本期賸餘（短絀）	-132,853,862	373,686,483
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	-	3,541,554,078

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115年1月1日至115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	1,121,438,793	-	1,121,438,793	收入
徵收及依法分配收入	973,566,251	-	973,566,251	徵收及依法分配收入
財產收入	4,022,515	-	4,022,515	財產收益
政府撥入收入	140,068,768	-	140,068,768	政府撥入收入
其他收入	3,781,259	-	3,781,259	其他收入
基金用途	631,362,499	116,389,811	747,752,310	支出
用人費用	4,988,154	-	4,988,154	人事支出
服務費用	487,765,820	16,535,718	504,301,538	業務支出
材料及用品費	13,009,838	-13,009,838	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	1,175,180	-1,175,180	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,329,100	-2,329,100	-	
捐助、補助與獎助	109,325,373	-	109,325,373	獎補助支出
		962,835	962,835	財產損失
		120,793,549	120,793,549	折舊、折耗及攤銷
其他	7,380,861	-	7,380,861	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	5,366,573	-5,366,573		

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
本期賸餘(短絀)	490,076,294	-116,389,811	373,686,483	本期賸餘 (短絀)
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	2,703,406,591	838,147,487	3,541,554,078	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115年1月1日至115年9月30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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」執行數5,366,573元，其中5,366,573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」487,765,820元與會計科目「業務支出」504,301,538元間之調整數16,535,718元，係：

1.「材料及用品費」13,009,838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)」1,175,180元

4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,329,100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」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」120,793,549元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、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。

臺北市空氣污染防制基金

會計月報

特別收入基金

中華民國115年9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9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 9 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 17 頁

臺北市空氣污染防制基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年9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	18,691,328	18,173,799	517,529	2.85	241,066,525	214,305,091	26,761,434	12.49
徵收及依法分配收入	173,185,000	18,690,828	15,672,166	3,018,662	19.26	156,415,932	120,154,494	36,261,438	30.18
徵收收入	156,910,000	15,337,038	12,172,166	3,164,872	26.00	151,479,326	114,654,494	36,824,832	32.12
依法分配收入	16,275,000	3,353,790	3,500,000	-146,210	-4.18	4,936,606	5,500,000	-563,394	-10.24
財產收入	-	-	-	-	--	265,525	-	265,525	--
財產處分收入	-	-	-	-	--	265,525	-	265,525	--
政府撥入收入	118,896,000	-	2,480,800	-2,480,800	--	84,223,486	93,963,100	-9,739,614	-10.37
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	-	2,480,800	-2,480,800	--	4,223,486	13,963,100	-9,739,614	-69.75
其他收入	250,000	500	20,833	-20,333	-97.60	161,582	187,497	-25,915	-13.82
雜項收入	250,000	500	20,833	-20,333	-97.60	161,582	187,497	-25,915	-13.82
基金用途	357,146,000	30,515,164	43,639,503	-13,124,339	-30.07	125,459,973	216,182,499	-90,722,526	-41.97
空氣污染防制計畫	352,001,000	30,515,164	42,096,003	-11,580,839	-27.51	125,459,973	212,580,999	-87,121,026	-40.98
建築及設備計畫	5,145,000	-	1,543,500	-1,543,500	--	-	3,601,500	-3,601,500	--
購建固定資產	5,145,000	-	1,543,500	-1,543,500	--	-	3,601,500	-3,601,500	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-64,815,000	-11,823,836	-25,465,704	13,641,868	--	115,606,552	-1,877,408	117,483,960	--

單位:新臺幣元

[illegible]

製表

科員 李佳玲

覆核

鄧子劉長股

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115年9月份

- 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過20%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.財產處分收入發生實際數，主要係因變賣報廢車輛3輛，於115年7月6日簽准併入115年度決算辦理。
- 3.政府其他撥入收入累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因「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年加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」尚未向環境部請款及其餘計畫核定數較預算數少，致實際數較預算數減少9,739,614元。
- 4.空氣污染防制計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：
 - (1)環保稽查大隊郵資費用及「115年高污染車輛管制計畫」尚未完全移回憑證辦理轉正作業，致實際數較預算數減少18,582,054元。
 - (2)「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年加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」，尚未向環境部請款以辦理轉正作業，致實際數較預算數減少17,258,000元。
 - (3)「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53,059,900元。
- 5.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」分配數3,601,500元尚未支付，預計於10月底前支付，致本月無實際數。

臺北市空氣污染防治基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			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	%
空氣污染防治計畫		本月數	-	-	-	30,515,164	42,096,003	-11,580,839	-27.51
		累計數	-	-	-	125,459,973	212,580,999	-87,121,026	-40.98
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 科員 李佳玲

覆核

股長 劉子需

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9月份

空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因：

- (1)環保稽查大隊郵資費用及「115年高污染車輛管制計畫」尚未完全移回憑證辦理轉正作業，致實際數較預算數減少18,582,054元。
- (2)「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年加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」，尚未向環境部請款以辦理轉正作業，致實際數較預算數減少17,258,000元。
- (3)「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53,059,900元。

臺北市空氣污染防治基金
資本資產明細表

中華民國115年9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	-	-	-37,215	1,873,620	
機械及設備	61,062,413	-59,052,284	-	1,490,266	744,843	1,264,706	
交通及運輸設備	18,851,078	-18,563,512	-	10,500,000	10,305,882	93,448	
雜項設備	112,782	-111,654	-	-	-	1,128	
電腦軟體	41,454	-	-	10,008	-	31,446	
合 計	83,067,982	-78,816,870	-	12,000,274	11,013,510	3,264,348	

臺北市空氣污染防治基金
資本資產明細表
中華民國115年9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10,008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9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	3,601,500	-	-	-	-	-3,601,500	--	主要係因「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」分配數3,601,500元尚未支付，預計於10月底前支付，致本月無實際數。	後續將儘速辦理核銷作業。	--
機械及設備	-	5,145,000	-	-	5,145,000	3,601,500	-	-	-	-	-3,601,500	--			--
機械及設備	-	5,145,000	-	-	5,145,000	3,601,500	-	-	-	-	-3,601,500	--			--
總 計	-	5,145,000	-	-	5,145,000	3,601,500	-	-	-	-	-3,601,500	--			--

臺北市空氣污染防治基金

重大計畫預算執行績效分析表

115年度第3期(民國115年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至115年9月 底累計分配數 (2)	截至115年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無						--	--	無				

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	632,235,861	100.00	負債	4,314,249	0.68
流動資產	628,406,232	99.39	流動負債	657,968	0.10
現金	575,353,056	91.00	應付款項	657,968	0.10
銀行存款	575,343,056	91.00	應付代收款	639,500	0.10
零用及週轉金	10,000	0.00	應付費用	18,468	0.00
應收款項	19,327,190	3.06	其他負債	3,656,281	0.58
其他應收款	19,327,190	3.06	什項負債	3,656,281	0.58
預付款項	33,725,986	5.33	存入保證金	3,091,000	0.49
預付費用	33,725,986	5.33	應付退休及離職金	565,281	0.09
長期貸墊款及準備金	565,281	0.09	淨資產	627,921,612	99.32
準備金	565,281	0.09	淨資產	627,921,612	99.32
退休及離職準備金	565,281	0.09	淨資產	627,921,612	99.32
固定資產	3,232,902	0.51	累積餘額	513,301,824	81.19
房屋建築及設備	1,873,620	0.30	本期賸餘	114,619,788	18.13
房屋建築及設備	3,000,255	0.47			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-1,126,635	-0.18			
機械及設備	1,264,706	0.20			
機械及設備	59,572,147	9.42			

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 機械及設備	-58,307,441	-9.22			
交通及運輸設備	93,448	0.01			
交通及運輸設備	8,351,078	1.32			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-8,257,630	-1.31			
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	31,446	0.00			
無形資產	31,446	0.00			
電腦軟體	31,446	0.00			
合 計	632,235,861	100.00	合 計	632,235,861	100.00

製表 科員 李佳玲

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115年9月30日

- 1.信託代理與保證資產3,100,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債3,100,000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。

臺北市空氣污染防制基金

收入支出表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	18,691,328	241,066,525
徵收及依法分配收入	18,690,828	156,415,932
污染防制及防治收入	14,929,838	150,616,150
違規罰款收入	407,200	863,176
環保提撥收入	3,353,790	4,936,606
財產收益	-	265,525
財產交易利益	-	265,525
政府撥入收入	-	84,223,486
公庫撥款收入	-	80,000,000
政府其他撥入收入	-	4,223,486
其他收入	500	161,582
雜項收入	500	161,582
支出	30,611,546	126,446,737
人事支出	255,694	3,165,510
人事支出	255,694	3,165,510
業務支出	11,625,412	58,529,071
業務支出	11,625,412	58,529,071
獎補助支出	17,953,300	56,854,700
補（協）助政府機關（構）	-	11,346,000

臺北市空氣污染防治基金

收入支出表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	378,000	1,960,600
其他獎補捐助	17,575,300	43,548,100
財產損失	-	119,902
財產交易損失	-	119,902
折舊、折耗及攤銷	96,382	866,862
固定資產折舊	95,270	856,854
無形資產攤銷	1,112	10,008
其他支出	680,758	6,910,692
其他支出	680,758	6,910,692
本期賸餘(短絀)	-11,920,218	114,619,788
期初淨資產	-	513,301,824
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	627,921,612

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	241,066,525	-	241,066,525	收入
徵收及依法分配收入	156,415,932	-	156,415,932	徵收及依法分配收入
財產收入	265,525	-	265,525	財產收益
政府撥入收入	84,223,486	-	84,223,486	政府撥入收入
其他收入	161,582	-	161,582	其他收入
基金用途	125,459,973	986,764	126,446,737	支出
用人費用	3,165,510	-	3,165,510	人事支出
服務費用	58,169,971	359,100	58,529,071	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	359,100	-359,100	-	
捐助、補助與獎助	56,854,700	-	56,854,700	獎補助支出
		119,902	119,902	財產損失
		866,862	866,862	折舊、折耗及攤銷
其他	6,910,692	-	6,910,692	其他支出
本期賸餘(短絀)	115,606,552	-986,764	114,619,788	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

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	624,657,264	3,264,348	627,921,612	期末淨資產

覆核

鄧于劉長股

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9月30日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」58,169,971元與會計科目「業務支出」58,529,071元間之調整數359,100元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」359,100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」866,862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

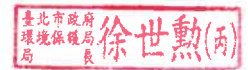
特 別 收 入 基 金

中華民國115年9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9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 6 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 14 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9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	4,316,225	3,481,220	835,005	23.99	59,948,186	37,949,600	21,998,586	57.97
徵收及依法分配收入	35,983,000	4,260,549	3,451,220	809,329	23.45	36,477,096	27,454,600	9,022,496	32.86
徵收收入	35,983,000	4,260,549	3,451,220	809,329	23.45	36,477,096	27,454,600	9,022,496	32.86
財產收入	-	-	-	-	--	393,667	-	393,667	--
財產處分收入	-	-	-	-	--	265,525	-	265,525	--
租金收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
政府撥入收入	10,400,000	-	-	-	--	22,976,526	10,400,000	12,576,526	120.93
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	-	-	-	-	--	12,576,526	-	12,576,526	--
其他收入	200,000	55,676	30,000	25,676	85.59	100,897	95,000	5,897	6.21
雜項收入	200,000	55,676	30,000	25,676	85.59	100,897	95,000	5,897	6.21
基金用途	50,703,000	5,649,141	8,423,096	-2,773,955	-32.93	39,040,135	25,890,437	13,149,698	50.79
資源回收計畫	50,703,000	5,649,141	8,423,096	-2,773,955	-32.93	39,040,135	25,890,437	13,149,698	50.79
本期賸餘(短絀)	-4,120,000	-1,332,916	-4,941,876	3,608,960	--	20,908,051	12,059,163	8,848,888	73.38
期初基金餘額	26,676,000	57,468,553	43,677,039	13,791,514	31.58	35,227,586	26,676,000	8,551,586	32.06
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	22,556,000	56,135,637	38,735,163	17,400,474	44.92	56,135,637	38,735,163	17,400,474	44.92

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霽

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9月份

- 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因回收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9,022,496元。
- 2.財產處分收入發生實際數，主要係因變賣報廢車輛3輛，於115年7月6日簽准併入115年度決算辦理。
- 3.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。
- 4.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、2期款10,337,453元及「115年度資收關懷計畫」第1、2期款2,239,073元共計12,576,526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。
- 5.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過20%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9,904,686元及本局配合款本月執行數4,560,543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2,038,693元，已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。

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9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	%
資源回收計畫		本月數	-	-	-	5,649,141	8,423,096	-2,773,955	-32.93
		累計數	-	-	-	39,040,135	25,890,437	13,149,698	50.79
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: 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過20%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9,904,686元及本局配合款本月執行數4,560,543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2,038,693元, 已於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于需

臺北市資源回收基金
資本資產明細表

中華民國115年9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	-	-	-3,420	92,152	
機械及設備	9,899,005	-8,441,647	-	500,462	35,899	992,795	
交通及運輸設備	161,964,513	-112,766,286	-	4,282,000	-4,397,742	40,518,485	
雜項設備	11,960,951	-11,583,361	-	-	-58,947	318,643	
電腦軟體	779	-	-	-	-	779	
合 計	184,447,544	-133,313,641	-	4,782,462	-4,424,210	41,927,231	

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國115年9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
重大計畫預算執行績效分析表

115年度第3期(民國115年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至115年9月 底累計分配數 (2)	截至115年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無						--	--	無				

臺北市資源回收基金 平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	102,726,350	100.00	負債	4,663,482	4.54
流動資產	60,787,119	59.17	其他負債	4,663,482	4.54
現金	44,260,758	43.09	什項負債	4,663,482	4.54
銀行存款	44,220,758	43.05	存入保證金	4,663,100	4.54
零用及週轉金	40,000	0.04	暫收及待結轉帳項	382	0.00
應收款項	44,421	0.04	淨資產	98,062,868	95.46
應收帳款	44,421	0.04	淨資產	98,062,868	95.46
存貨	3,097,661	3.02	淨資產	98,062,868	95.46
物料	3,097,661	3.02	累積餘額	86,361,489	84.07
預付款項	13,384,279	13.03	本期賸餘	11,701,379	11.39
預付費用	13,384,279	13.03			
固定資產	41,926,452	40.81			
土地改良物	4,377	0.00			
土地改良物	437,717	0.43			
累計折舊 - 土地改良物	-433,340	-0.42			
房屋建築及設備	92,152	0.09			
房屋建築及設備	184,579	0.18			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-92,427	-0.09			

臺北市資源回收基金
平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	992,795	0.97			
機械及設備	9,398,543	9.15			
累計折舊 - 機械及設備	-8,405,748	-8.18			
交通及運輸設備	40,518,485	39.44			
交通及運輸設備	157,682,513	153.50			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-117,164,028	-114.05			
雜項設備	318,643	0.31			
雜項設備	11,960,951	11.64			
累計折舊 - 雜項設備	-11,642,308	-11.33			
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	102,726,350	100.00	合 計	102,726,350	100.00

臺北市資源回收基金

平衡表附表

中華民國115年9月30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。

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,316,225	59,948,186
徵收及依法分配收入	4,260,549	36,477,096
回收清除處理收入	4,260,549	36,477,096
財產收益	-	393,667
財產孳息收入	-	128,142
財產交易利益	-	265,525
政府撥入收入	-	22,976,526
公庫撥款收入	-	10,400,000
政府其他撥入收入	-	12,576,526
其他收入	55,676	100,897
雜項收入	55,676	100,897
支出	6,663,598	48,246,807
人事支出	51,261	1,700,864
人事支出	51,261	1,700,864
業務支出	4,534,577	30,942,598
業務支出	4,534,577	30,942,598
獎補助支出	1,063,303	6,396,673
其他獎補捐助	1,063,303	6,396,673
財產損失	-	47,826

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失	-	47,826
折舊、折耗及攤銷	1,014,457	9,158,846
固定資產折舊	1,014,457	9,158,846
本期賸餘（短絀）	-2,347,373	11,701,379
期初淨資產	-	86,361,489
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	98,062,868

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115年1月1日至115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	59,948,186	-	59,948,186	收入
徵收及依法分配收入	36,477,096	-	36,477,096	徵收及依法分配收入
財產收入	393,667	-	393,667	財產收益
政府撥入收入	22,976,526	-	22,976,526	政府撥入收入
其他收入	100,897	-	100,897	其他收入
基金用途	39,040,135	9,206,672	48,246,807	支出
用人費用	1,700,864	-	1,700,864	人事支出
服務費用	17,032,807	13,909,791	30,942,598	業務支出
材料及用品費	12,713,011	-12,713,011	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	1,175,180	-1,175,180	-	
捐助、補助與獎助	6,396,673	-	6,396,673	獎補助支出
		47,826	47,826	財產損失
		9,158,846	9,158,846	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,908,051	-9,206,672	11,701,379	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

中華民國115年1月1日至115年9月30日

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9月份

主辦會計人員 呂美瑤



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115年9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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 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 17 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9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	64,088,728	83,716,471	-19,627,743	-23.45	755,459,407	676,180,749	79,278,658	11.72
徵收及依法分配收入	970,974,000	64,087,728	83,498,289	-19,410,561	-23.25	718,732,965	641,327,293	77,405,672	12.07
徵收收入	970,974,000	64,087,728	83,498,289	-19,410,561	-23.25	718,732,965	641,327,293	77,405,672	12.07
財產收入	4,420,000	-	-	-	--	3,363,323	2,210,000	1,153,323	52.19
財產處分收入	4,420,000	-	-	-	--	3,363,323	2,210,000	1,153,323	52.19
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	1,000	218,182	-217,182	-99.54	2,018,433	1,745,456	272,977	15.64
雜項收入	2,400,000	1,000	218,182	-217,182	-99.54	2,018,433	1,745,456	272,977	15.64
基金用途	965,506,000	172,698,276	71,343,034	101,355,242	142.07	442,670,374	306,804,915	135,865,459	44.28
廢棄物清理計畫	693,970,000	168,303,276	70,619,434	97,683,842	138.32	437,303,801	305,423,715	131,880,086	43.18
建築及設備計畫	271,536,000	4,395,000	723,600	3,671,400	507.38	5,366,573	1,381,200	3,985,373	288.54
購建固定資產	271,536,000	4,395,000	723,600	3,671,400	507.38	5,366,573	1,381,200	3,985,373	288.54
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	43,186,000	-108,609,548	12,373,437	-120,982,985	--	312,789,033	369,375,834	-56,586,801	-15.32
期初基金餘額	1,577,305,000	2,004,957,452	1,934,307,397	70,650,055	3.65	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9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	1,896,347,904	1,946,680,834	-50,332,930	-2.59	1,896,347,904	1,946,680,834	-50,332,930	-2.59

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9月份

1.財產處分收入累計實際數較預算數差異超過20%以上，主要係因115年變賣車輛38輛較預估數為高，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.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，累計實際數437,303,801元高於預算數131,880,086元，主要係因：

(1)木柵廠115年度焚化設備整修「蒸汽冷凝設備、雜用空壓機A、B機及附屬冷卻水塔維修更新等作業(共14項)」執行數5,571,499元，於115年2月5日簽准併入115年度決算辦理。
 (2)木柵廠115年度焚化設備整修「焚化爐歲修及爐床、鍋爐、廢氣處理等設備維修勞務案(歲修A案)」執行數20,025,661元及「115年度焚化爐歲修及爐床下方附屬設備、灰渣處理等設備維修勞務案(歲修B案)」執行數18,483,347元，共計38,509,008元，於115年4月15日簽准併入115年度決算辦理。
 (3)木柵廠115年度「爐床下方支架及附屬設備整修」執行數24,410,927元、「廢氣處理及相關附屬設備整修」執行數20,941,548元、「垃圾收受、分散式控制及其他等公用系統設備檢修更新」執行數22,548,386元、「鍋爐及蒸汽系統相關設備整修」執行數24,995,652元，四案執行數共計92,896,513元，主要係因本年度歲修管理成效良好，透過分組督工及強化施工管理，縮短停爐天數，總停爐天數約130餘日，較往年大幅減少，年度焚化量預計達28萬噸以上，為近年較佳成效。因相關契約執行順利，提前於9月完成驗收及付款，較原預計10月支出提前1個月，致累計實際數較預算數增加。

4.建築及設備計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，累計實際數5,366,573元高於預算數3,985,373元，主要係因「福德坑復育園區電力改壓」執行數4,395,000元，係執行以前年度保留數。

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

中華民國115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			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	-	-	-	168,303,276	70,619,434	97,683,842	138.32
		累計數	-	-	-	437,303,801	305,423,715	131,880,086	43.18
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							

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9月份

廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，累計實際數437,303,801元高於預算數131,880,086元，主要係因：

- (1)木柵廠115年度焚化設備整修「蒸汽冷凝設備、雜用空壓機A、B機及附屬冷卻水塔維修更新等作業(共14項)」執行數5,571,499元，於115年2月5日簽准併入115年度決算辦理。
- (2)木柵廠115年度焚化設備整修「焚化爐歲修及爐床、鍋爐、廢氣處理等設備維修勞務案(歲修A案)」執行數20,025,661元及「焚化爐歲修及爐床下方附屬設備、灰渣處理等設備維修勞務案(歲修B案)」執行數18,483,347元，共計38,509,008元，於115年4月15日簽准併入115年度決算辦理。
- (3)木柵廠115年度「爐床下方支架及附屬設備整修」執行數24,410,927元、「廢氣處理及相關附屬設備整修」執行數20,941,548元、「垃圾收受、分散式控制及其他等公用系統設備檢修更新」執行數22,548,386元、「鍋爐及蒸汽系統相關設備整修」執行數24,995,652元，四案執行數共計92,896,513元，主要係因本年度歲修管理成效良好，透過分組督工及強化施工管理，縮短停爐天數，總停爐天數約130餘日，較往年大幅減少，年度焚化量預計達28萬噸以上，為近年較佳成效。因相關契約執行順利，提前於9月完成驗收及付款，較原預計10月支出提前1個月，致累計實際數較預算數增加。

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9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	-	-	-3,743,523	42,848,554	
房屋及建築	35,398,231	-4,998,735	-	-	-529,434	29,870,062	
機械及設備	190,244,325	-149,868,219	14,637	20,423,122	400,217	20,367,838	
交通及運輸設備	2,032,850,802	-1,250,268,937	149,888	63,924,554	-27,043,282	691,763,917	
雜項設備	4,968,952	-3,638,998	-	23,000	-280,584	1,026,370	
購建中固定資產	407,634	-	5,202,048	-	-	5,609,682	
合 計	2,364,432,960	-1,462,745,828	5,366,573	84,370,676	-31,196,606	791,486,423	

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9月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

增加：14,637元，係處理場「山豬窟污水廠購置瓶口分注器」14,637元。

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

增加：149,888元，係處理場「內湖復育園區設置監視器設備」149,888元。

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。

4.購建中固定資產

增加：5,202,048元

(1)115-116年度北投廠「太陽光電系統建置」807,048元。

(2)114年度處理場「福德坑復育園區電力改壓設備」4,395,000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9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	40,000,000	-	320,844,807	9,346,500	5,366,573		5,366,573	57.42	-3,979,927	-42.58	詳後 附另 表說明	詳後 附另 表說明	1.67
機械及設備	9,308,807	41,158,600	40,000,000	-149,888	90,317,519	9,346,500	5,216,685		5,216,685	55.81	-4,129,815	-44.19			5.78
機械及設備	9,308,807	41,158,600	40,000,000	-149,888	90,317,519	9,346,500	14,637		14,637	0.16	-9,331,863	-99.84			0.02
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	5,202,048		5,202,048	-	5,202,048	--			--
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	149,888	230,527,288	-	149,888		149,888	-	149,888	--			0.07
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	149,888	230,527,288	-	149,888		149,888	-	149,888	--			0.07
總 計	9,308,807	271,536,000	40,000,000	-	320,844,807	9,346,500	5,366,573		5,366,573	57.42	-3,979,927	-42.58			1.67

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9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	1.「木柵垃圾焚化廠建置太陽能板發電設備」807,048元，本案於施工前經專業廠商評估發現，安裝太陽能板之樓頂位置，尚須先行辦理管理大樓屋頂防水防漏工程及移動原有避雷針等作業，目前防水作業已大致完成，預計於10月7日起開始安裝太陽能板作業，12月底完成驗收付款。 2.(補辦預算)處理場「臺北市廚餘焚化設施建置」4,395,000元，本案業於115年9月30日辦理第一次開標作業，現階段尚無承攬廠商，爰無實際執行數。	1.「木柵垃圾焚化廠建置太陽能板發電設備」：督促廠商加速施工進度，並安排週末施工；後續視天候及現場條件許可情形增加施工時段，以加速工程進度，預計可提前於原訂期程完成，目標於11月中前提前完工。 2.(補辦預算)處理場「臺北市廚餘焚化設施建置」：爾後核實依採購期程分配預算辦理。
交通及運輸設備	「內湖復育園區停車場裝設監視器」149,888元，經費係由「購置大型履帶式破碎機1臺」標餘款調整容納辦理，惟分配數於12月分配，故於本月產生差異數。	「內湖復育園區停車場裝設監視器」：爾後依實際需求編列預算程序辦理。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

重大計畫預算執行績效分析表

115年度第3期(民國115年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至115年9月 底累計分配數 (2)	截至115年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
環保清潔車輛汰 換計畫	742,569,200	230,377,400	230,377,400	-	-	--	--	無	115/03/27	697,115,000	55.00	55.00

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,694,886,777	100.00	負債	7,052,450	0.26
流動資產	1,903,400,354	70.63	其他負債	7,052,450	0.26
現金	1,616,265,322	59.98	什項負債	7,052,450	0.26
銀行存款	1,616,265,322	59.98	存入保證金	7,052,450	0.26
預付款項	287,135,032	10.65	淨資產	2,687,834,327	99.74
預付費用	287,135,032	10.65	淨資產	2,687,834,327	99.74
固定資產	791,486,423	29.37	淨資產	2,687,834,327	99.74
土地改良物	42,848,554	1.59	累積餘額	2,485,246,003	92.22
土地改良物	100,563,016	3.73	本期賸餘	207,368,134	7.69
累計折舊 - 土地改良物	-57,714,462	-2.14	淨資產調整數	-4,779,810	-0.18
房屋建築及設備	29,870,062	1.11			
房屋建築及設備	35,398,231	1.31			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,528,169	-0.21			
機械及設備	20,367,838	0.76			
機械及設備	169,835,840	6.30			
累計折舊 - 機械及設備	-149,468,002	-5.55			
交通及運輸設備	691,763,917	25.67			
交通及運輸設備	1,969,076,136	73.07			

[illegible]

製表

華麗楊員

覆核

需于劉長股

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9月30日

- 1.信託代理與保證資產64,446,644元，係履約及保固保證金；信託代理與保證負債64,446,644元，係履約及保固保證金。
- 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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	64,088,728	755,459,407
徵收及依法分配收入	64,087,728	718,732,965
回收清除處理收入	64,087,728	718,732,965
財產收益	-	3,363,323
財產交易利益	-	3,363,323
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	1,000	2,018,433
雜項收入	1,000	2,018,433
支出	180,466,038	548,091,273
業務支出	168,303,276	392,797,801
業務支出	168,303,276	392,797,801
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	12,162,762	109,992,365
固定資產折舊	12,162,762	109,992,365

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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘 (短絀)	-116,377,310	207,368,134
期初淨資產	-	2,485,246,003
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-4,779,810
期末淨資產	-	2,687,834,327

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115年1月1日至115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	755,459,407	-	755,459,407	收入
徵收及依法分配收入	718,732,965	-	718,732,965	徵收及依法分配收入
財產收入	3,363,323	-	3,363,323	財產收益
政府撥入收入	31,344,686	-	31,344,686	政府撥入收入
其他收入	2,018,433	-	2,018,433	其他收入
基金用途	442,670,374	105,420,899	548,091,273	支出
服務費用	392,598,351	199,450	392,797,801	業務支出
材料及用品費	199,450	-199,450	-	
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
		109,992,365	109,992,365	折舊、折耗及攤銷
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	5,366,573	-5,366,573		
本期賸餘(短絀)	312,789,033	-105,420,899	207,368,134	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	1,896,347,904	791,486,423	2,687,834,327	期末淨資產

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9月30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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」執行數5,366,573 元，其中5,366,573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」392,598,351 元與會計科目「業務支出」392,797,801 業元間之調整數199,450元，係「材料及用品費」199,450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」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」109,992,365元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、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

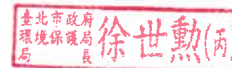
特別收入基金

中華民國115年9月份

主辦會計人員 呂美瑤



機關長官 徐世勳



臺北市環境教育基金

目 次

中華民國115年9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 5 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 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9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	524,715	760,727	-236,012	-31.02	64,879,398	63,929,626	949,772	1.49
徵收及依法分配收入	68,026,000	524,715	760,727	-236,012	-31.02	61,854,981	63,849,626	-1,994,645	-3.12
依法分配收入	68,026,000	524,715	760,727	-236,012	-31.02	61,854,981	63,849,626	-1,994,645	-3.12
政府撥入收入	-	-	-	-	--	1,524,070	-	1,524,070	--
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	1,524,070	-	1,524,070	--
其他收入	120,000	-	-	-	--	1,500,347	80,000	1,420,347	1,775.43
雜項收入	120,000	-	-	-	--	1,500,347	80,000	1,420,347	1,775.43
基金用途	53,413,000	2,563,158	4,243,456	-1,680,298	-39.60	24,007,425	18,397,193	5,610,232	30.50
環境教育計畫	53,413,000	2,563,158	4,243,456	-1,680,298	-39.60	24,007,425	18,397,193	5,610,232	30.50
本期賸餘(短絀)	14,733,000	-2,038,443	-3,482,729	1,444,286	--	40,871,973	45,532,433	-4,660,460	-10.24
期初基金餘額	81,624,000	126,366,306	130,639,162	-4,272,856	-3.27	83,455,890	81,624,000	1,831,890	2.24
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	96,357,000	124,327,863	127,156,433	-2,828,570	-2.22	124,327,863	127,156,433	-2,828,570	-2.22

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115年9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」1,524,070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20%以上，累計實際數1,500,347元高於預算數1,420,347元，主要係因114年度應付費用多估轉列雜項收入及廠商逾期違約金所致。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。

(5)114年度「臺北市校園碳盤查增能教育及淨零新生活運動實施計畫」應付費用多估667,080元，於115年7月30日簽准併入115年度決算辦理。

(6)114年度「臺北市綠色消費推廣及志工培訓管理運用計畫」應付費用多估31,421元及逾期違約金7,278元共計38,699元，於115年8月3日簽准併入115年度決算辦理。

3.環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上，累計實際數24,007,425元高於預算數5,610,232元，主要係因：

(1)115年度「臺北市環境教育體驗活動推廣計畫」執行數3,985,165元，於114年12月19日簽准併入115年度決算辦理。

(2)115年度「臺北市資源回收流向掌握暨回收站升級計畫」執行數2,937,165元，於115年1月14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9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 %
環境教育計畫		本月數	-	-	-	2,563,158	4,243,456	-1,680,298 -39.60
		累計數	-	-	-	24,007,425	18,397,193	5,610,232 30.50
		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: 環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過20%以上, 累計實際數24,007,425元高於預算數5,610,232元, 主要係因:

(1)115年度「臺北市環境教育體驗活動推廣計畫」執行數3,985,165元, 於114年12月19日簽准併入115年度決算辦理。

(2)115年度「臺北市資源回收流向掌握暨回收站升級計畫」執行數2,937,165元, 於115年1月14日簽准併入115年度決算辦理。

製表



覆核



臺北市環境教育基金
資本資產明細表

中華民國115年9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	-	-	-622,917	941,739	
合 計	4,194,750	-2,630,094	-	-	-622,917	941,739	

臺北市環境教育基金 重大計畫預算執行績效分析表

115年度第3期(民國115年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至115年9月 底累計分配數 (2)	截至115年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無		-	-	-	-	--	--	無		-	-	-

臺北市環境教育基金 平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	125,939,602	100.00	負債	670,000	0.53
流動資產	124,997,863	99.25	其他負債	670,000	0.53
現金	110,035,242	87.37	什項負債	670,000	0.53
銀行存款	110,025,242	87.36	存入保證金	670,000	0.53
零用及週轉金	10,000	0.01	淨資產	125,269,602	99.47
應收款項	11,143,115	8.85	淨資產	125,269,602	99.47
其他應收款	11,143,115	8.85	淨資產	125,269,602	99.47
預付款項	3,819,506	3.03	累積餘額	85,020,546	67.51
預付費用	3,819,506	3.03	本期賸餘	40,249,056	31.96
固定資產	941,739	0.75			
機械及設備	941,739	0.75			
機械及設備	4,194,750	3.33			
累計折舊 - 機械及設備	-3,253,011	-2.58			
合 計	125,939,602	100.00	合 計	125,939,602	100.00

臺北市環境教育基金 平衡表附表

中華民國115年9月30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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	524,715	64,879,398
徵收及依法分配收入	524,715	61,854,981
環保提撥收入	524,715	61,854,981
政府撥入收入	-	1,524,070
政府其他撥入收入	-	1,524,070
其他收入	-	1,500,347
雜項收入	-	1,500,347
支出	2,632,371	24,630,342
人事支出	-	121,780
人事支出	-	121,780
業務支出	2,405,125	21,865,476
業務支出	2,405,125	21,865,476
獎補助支出	-	1,550,000
補(協)助政府機關(構)	-	1,550,000
折舊、折耗及攤銷	69,213	622,917
固定資產折舊	69,213	622,917
其他支出	158,033	470,169
其他支出	158,033	470,169
本期賸餘(短絀)	-2,107,656	40,249,056

臺北市環境教育基金

收入支出表

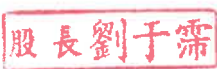
中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	85,020,546
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	125,269,602

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	64,879,398	-	64,879,398	收入
徵收及依法分配收入	61,854,981	-	61,854,981	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	1,524,070	-	1,524,070	政府撥入收入
其他收入	1,500,347	-	1,500,347	其他收入
基金用途	24,007,425	622,917	24,630,342	支出
用人費用	121,780	-	121,780	人事支出
服務費用	19,811,128	2,054,348	21,865,476	業務支出
材料及用品費	84,348	-84,348	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,970,000	-1,970,000	-	
捐助、補助與獎助	1,550,000	-	1,550,000	獎補助支出
		622,917	622,917	折舊、折耗及攤銷
其他	470,169	-	470,169	其他支出
本期賸餘(短絀)	40,871,973	-622,917	40,249,056	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	124,327,863	941,739	125,269,602	期末淨資產

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9月30日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」19,811,128元與會計科目「業務支出」21,865,476元間之調整數2,054,348元，係「材料及用品費」84,348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」622,917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9月份

主辦會計人員 呂美瑤



機關長官 徐世勳



臺北市水污染防治基金

目 次

中華民國115年9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 4 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 至 9 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9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	-	-	-	--	85,277	218,000	-132,723	-60.88
徵收及依法分配收入	316,000	-	-	-	--	85,277	218,000	-132,723	-60.88
徵收收入	120,000	-	-	-	--	59,677	120,000	-60,323	-50.27
依法分配收入	196,000	-	-	-	--	25,600	98,000	-72,400	-73.88
基金用途	375,000	84,354	-	84,354	--	184,592	197,800	-13,208	-6.68
水污染防治計畫	375,000	84,354	-	84,354	--	184,592	197,800	-13,208	-6.68
本期賸餘(短絀)	-59,000	-84,354	-	-84,354	--	-99,315	20,200	-119,515	--
期初基金餘額	2,137,000	2,022,277	2,157,200	-134,923	-6.25	2,037,238	2,137,000	-99,762	-4.67
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	2,078,000	1,937,923	2,157,200	-219,277	-10.16	1,937,923	2,157,200	-219,277	-10.16

註: 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過20%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60,323元。

2.依法分配收入實際數較預算數差異超過20%以上, 主要係因截至本月環保稽查大隊違反水污染防治法罰鍰收入減少, 致實際提撥數較預算數減少72,400元。

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
主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			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	-	-	-	84,354	-	84,354	--
		累計數	-	-	-	184,592	197,800	-13,208	-6.68
		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							

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國115年9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	-	-	-152,559	527,746	
合 計	2,523,546	-1,843,241	-	-	-152,559	527,746	

製表 約權人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市水污染防治基金
重大計畫預算執行績效分析表

115年度第3期(民國115年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至115年9月 底累計分配數 (2)	截至115年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無	-	-	-	-	-	--	--	無		-	-	-

臺北市水污染防治基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,465,669	100.00	淨資產	2,465,669	100.00
流動資產	1,937,923	78.60	淨資產	2,465,669	100.00
現金	1,922,073	77.95	淨資產	2,465,669	100.00
銀行存款	1,922,073	77.95	累積餘額	2,717,543	110.22
應收款項	15,850	0.64	本期短絀	-251,874	-10.22
其他應收款	15,850	0.64			
固定資產	527,746	21.40			
機械及設備	527,746	21.40			
機械及設備	2,523,546	102.35			
累計折舊 - 機械及設備	-1,995,800	-80.94			
合 計	2,465,669	100.00	合 計	2,465,669	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115年9月30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115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	85,277
徵收及依法分配收入	-	85,277
污染防制及防治收入	-	59,677
環保提撥收入	-	25,600
支出	101,305	337,151
業務支出	84,354	166,592
業務支出	84,354	166,592
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	152,559
固定資產折舊	16,951	152,559
本期賸餘(短絀)	-101,305	-251,874
期初淨資產	-	2,717,543
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,465,669

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115年1月1日至115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	85,277	-	85,277	收入
徵收及依法分配收入	85,277	-	85,277	徵收及依法分配收入
基金用途	184,592	152,559	337,151	支出
服務費用	153,563	13,029	166,592	業務支出
材料及用品費	13,029	-13,029	-	
捐助、補助與獎助	18,000	-	18,000	獎補助支出
		152,559	152,559	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-99,315	-152,559	-251,874	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	1,937,923	527,746	2,465,669	期末淨資產

臺北市水污染防治基金
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9月30日

一、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」153,563元與會計科目「業務支出」166,592元間之調整數13,029元，係「材料及用品費」13,029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「折舊、折耗及攤銷」152,559元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。