

臺北市環境保護基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國112年12月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市環境保護基金

目 次

中華民國112年12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 4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 5 至 6 頁
二、資本資產明細表	第 7 至 10 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 11 至 12 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 13 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 14 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 15 至 18 頁
二、收入支出表	第 19 至 20 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 21 至 23 頁

臺北市環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	1,196,472,000	202,313,553	168,481,152	33,832,401	20.08	1,298,883,548	1,196,472,000	102,411,548	8.56
徵收及依法分配收入	979,117,000	183,807,624	150,865,315	32,942,309	21.84	1,037,360,455	979,117,000	58,243,455	5.95
污染防治及防治收入	142,120,000	24,087,556	16,266,000	7,821,556	48.09	177,190,079	142,120,000	35,070,079	24.68
回收清除處理收入	792,192,000	144,553,466	130,145,588	14,407,878	11.07	805,210,869	792,192,000	13,018,869	1.64
違規罰款收入	410,000	10,005	34,174	-24,169	-70.72	410,625	410,000	625	0.15
環保提撥收入	44,395,000	15,156,597	4,419,553	10,737,044	242.94	54,548,882	44,395,000	10,153,882	22.87
財產收入	-	1,911,281	-	1,911,281	--	4,086,806	-	4,086,806	--
財產處分收入	-	1,911,281	-	1,911,281	--	4,086,806	-	4,086,806	--
政府撥入收入	215,185,000	16,109,337	17,325,000	-1,215,663	-7.02	255,887,243	215,185,000	40,702,243	18.92
公庫撥款收入	176,975,000	-	-	-	--	176,975,000	176,975,000	0	0.00
政府其他撥入收入	38,210,000	16,109,337	17,325,000	-1,215,663	-7.02	78,912,243	38,210,000	40,702,243	106.52
其他收入	2,170,000	485,311	290,837	194,474	66.87	1,549,044	2,170,000	-620,956	-28.62
雜項收入	2,170,000	485,311	290,837	194,474	66.87	1,549,044	2,170,000	-620,956	-28.62
基金用途	1,000,340,000	419,397,475	205,879,340	213,518,135	103.71	1,158,619,941	1,000,340,000	158,279,941	15.82
空氣污染防治計畫	298,249,000	90,889,811	82,723,551	8,166,260	9.87	269,287,928	298,249,000	-28,961,072	-9.71
資源回收計畫	54,489,000	37,972,245	11,064,397	26,907,848	243.19	88,318,885	54,489,000	33,829,885	62.09
廢棄物清理計畫	450,571,000	145,714,183	90,158,017	55,556,166	61.62	586,889,161	450,571,000	136,318,161	30.25

臺北市環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	98,000	172,370	10,000	162,370	1,623.70	224,462	98,000	126,462	129.04
環境教育計畫	51,933,000	34,544,146	21,923,375	12,620,771	57.57	63,965,403	51,933,000	12,032,403	23.17
建築及設備計畫	145,000,000	110,104,720	-	110,104,720	--	149,934,102	145,000,000	4,934,102	3.40
購建固定資產	145,000,000	109,954,780	-	109,954,780	--	149,784,162	145,000,000	4,784,162	3.30
其他	-	149,940	-	149,940	--	149,940	-	149,940	--
本期賸餘(短絀)	196,132,000	-217,083,922	-37,398,188	-179,685,734	--	140,263,607	196,132,000	-55,868,393	-28.49
期初基金餘額	2,014,531,000	2,223,054,903	2,248,061,188	-25,006,285	-1.11	1,865,707,374	2,014,531,000	-148,823,626	-7.39
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	2,210,663,000	2,005,970,981	2,210,663,000	-204,692,019	-9.26	2,005,970,981	2,210,663,000	-204,692,019	-9.26

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112年12月份

一、基金來源累計實際數較預算數超收102,411,548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：本市部分大型營建工地開工，致污染防治及防治收入增加35,058,722元。

(2) 水污染防治基金：截至本月環境部水污染防治費收入增加，致實際數較預算數增加11,357元。

2. 環保提撥收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1) 空氣污染防治基金：主要係違反空氣污染防治法項目中之受處分人繳款罰鍰超過原預期，致環保稽查大隊提撥至本局之收入實際數較預算數增加6,208,743元。

(2) 環境教育基金：主要係因臺北市資源回收基金多提撥736,732元、環保稽查大隊多提撥3,234,894元及差異數467元係配合預算編列至千元進位數，以致環保提撥收入增加3,971,159元。

(3) 水污染防治基金：主要係因環保稽查大隊違反水污染防治法罰鍰件數減少，致撥入數減少26,020元。

3. 財產處分收入發生實際數，主要係因變賣報廢車輛46輛所致。

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。

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158,279,968元，主要係因：

1. 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「112年度資源回收工作計畫」17,274,362元、「112年度資收關懷計畫」1,789,733元、「112年臺北市政府清潔隊同仁環保作業形象優化計畫」12,886,000元及「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫-經常門部分」411,815元，共計32,361,910元，已於112年1月5日、112年9月5日、112年3月24日、112年4月24日及112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。

(2) 本局自有財源挹注辦理「112年度臺北市資源回收綜合管理暨多元宣導計畫」1,500,000元，已於112年4月19日簽准併入112年度決算辦理。

2. 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「焚化設備整修-鍋爐水管牆爐管、過熱器爐管、垃圾吊車抓斗變頻器維修更新等」執行數48,794,309元，於112年1月13日簽准併入112年度決算辦理。

(2) 112年度木柵廠「純水處理設備及汽輪發電機維修勞務案」執行數9,870,000元，於112年2月1日簽准併入112年度決算辦理。

(3) 112年度北投廠「飛灰處理與再利用」執行數31,828,564元，於112年2月7日簽准併入112年度決算辦理。

(4) 112年度北投廠「焚化設備整修-第3煙道第2上過熱器爐管整修更新」執行數9,530,000元，於112年5月18日簽准併入112年度決算辦理。

(5) 112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道東側及南北側水管牆及鼻部水管牆、灰爐吊車變頻器、蒸汽冷凝風扇增設變頻器更新等」執行數27,828,716元，於112年6月20日簽准併入112年度決算辦理。

(6) 112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道進料段下水套鐵板、耐水物、空氣加熱送風機、吹灰器、過熱器主蒸汽管法蘭側保溫相關設備整修更新、粗篩輸送新品刮板鍊條安裝等」執行數8,681,237元，於112年11月6日簽准併入112年度決算辦理。

3. 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川清潔維護建設獎勵補助費」辦理「112年太陽能增氧機運作維護計畫-勞務部分」執行數160,000元，於112年6月2日簽准併入112年度決算辦理。

4. 環境教育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112年度「112年度環境教育專案計畫」執行數5,854,465元，於111年11月4日簽准併入112年度決算辦理。

(2) 環境部補助辦理112年度「社區環境調查及培力計畫」執行數955,340元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。

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112年12月份

(3)環境部補助辦理112年度「環保小學堂推廣計畫」執行數500,000元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。

(4)本局自有財源辦理111年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」第三期款執行數2,255,837元，於112年2月14日簽准併入112年度決算辦理。

(5)本局自有財源辦理112年度「臺北市登革熱病媒蚊防治管理與教育推廣計畫」執行數3,212,626元，於112年5月24日簽准併入112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112年12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	%
空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	90,889,811	82,723,551	8,166,260	9.87
		累計數	-	-	-	269,287,928	298,249,000	-28,961,072	-9.71
資源回收計畫		本月數	-	-	-	37,972,245	11,064,397	26,907,848	243.19
		累計數	-	-	-	88,318,885	54,489,000	33,829,885	62.09
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	145,714,183	90,158,017	55,556,166	61.62
		累計數	-	-	-	586,889,161	450,571,000	136,318,161	30.25
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	172,370	10,000	162,370	1,623.70
		累計數	-	-	-	224,462	98,000	126,462	129.04
環境教育計畫		本月數	-	-	-	34,544,146	21,923,375	12,620,771	57.57
		累計數	-	-	-	63,965,403	51,933,000	12,032,403	23.17
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	26	-	-	108,870,000	-	108,870,000	--
		累計數	34	34	100.00	123,310,000	126,000,000	-2,690,000	-2.13
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

製表

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉于霈

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112年12月份

1.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「112年度資源回收工作計畫」17,274,362元、「112年度資收關懷計畫」1,789,733元、「112年臺北市政府清潔隊同仁環保作業形象優化計畫」12,886,000元及「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫-經常門部分」411,815元，共計32,361,910元，已於112年1月5日、112年9月5日、112年3月24日、112年4月24日及112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。

(2)本局自有財源挹注辦理「112年度臺北市資源回收綜合管理暨多元宣導計畫」1,500,000元，已於112年4月19日簽准併入112年度決算辦理。

2.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「焚化設備整修-鍋爐水管爐管、過熱器爐管、垃圾吊車抓斗變頻器維修更新等」執行數48,794,309元，於112年1月13日簽准併入112年度決算辦理。

(2)112年度木柵廠「純水處理設備及汽輪發電機維修勞務案」執行數9,870,000元，於112年2月1日簽准併入112年度決算辦理。

(3)112年度北投廠「飛灰處理與再利用」執行數31,828,564元，於112年2月7日簽准併入112年度決算辦理。

(4)112年度北投廠「焚化設備整修-第3煙道第2上過熱器爐管整修更修」執行數9,530,000元，於112年5月18日簽准併入112年度決算辦理。

(5)112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道東側及南北側水管牆及鼻部水管牆、灰爐吊車變頻器、蒸汽冷凝風扇增設變頻器更新等」執行數27,828,716元，於112年6月20日簽准併入112年度決算辦理。

(6)112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道進料段下水套鐵板、耐水物、空氣加熱送風機、吹灰器、過熱器主蒸汽管法蘭側保溫相關設備整修更新、粗篩輸送新品刮板鍊條安裝等」執行數8,681,237元，於112年11月6日簽准併入112年度決算辦理。

3.水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川清潔維護建設獎勵補助費」辦理「112年太陽能增氧機運作維護計畫-勞務部分」執行數160,000元，於112年6月2日簽准併入112年度決算辦理。

4.環境教育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112年度「112年度環境教育專案計畫」執行數5,854,465元，於111年11月4日簽准併入112年度決算辦理。

(2)環境部補助辦理112年度「社區環境調查及培力計畫」執行數955,340元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。

(3)環境部補助辦理112年度「環保小學堂推廣計畫」執行數500,000元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。

(4)本局自有財源辦理111年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」第三期款執行數2,255,837元，於112年2月14日簽准併入112年度決算辦理。

(5)本局自有財源辦理112年度「臺北市登革熱病媒蚊防治管理與教育推廣計畫」執行數3,212,626元，於112年5月24日簽准併入112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112年12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	101,950,815	-39,931,204	3,229,561	2,951,379	-5,009,104	57,288,689	
房屋及建築	36,699,930	-5,048,788	149,000	-	1,399,402	33,199,544	
機械及設備	236,850,333	-164,982,966	26,268,505	18,993,945	-14,043,296	65,098,631	
交通及運輸設備	1,910,767,306	-1,149,272,709	123,454,350	25,504,579	-97,132,172	762,312,196	
雜項設備	16,428,394	-14,129,129	1,322,661	932,886	-392,328	2,296,712	
購建中固定資產	4,543,000	-	4,898,379	9,441,379	-	-	
電腦軟體	136,546	-	149,940	182,119	-	104,367	
合 計	2,307,376,324	-1,373,364,796	159,472,396	58,006,287	-115,177,498	920,300,139	

製表

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉于霽

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年12月份

本年度成本變動增減原因：

1.土地改良物

(廢)增加：計3,229,561元

(1)112年度「北投區清潔隊停車場大型廢棄物作業區擋牆與地坪整理工程」149,982元。

(2)112年度「信義區清潔隊六張犁分隊大型廢棄物作業區裝設圍籬」128,200元。

(3)111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善-第1、2期服務費用完工列財產帳，為購建中固定資產完工轉入數2,951,379元。

減少：計2,951,379元，係112年12月15日府授財產字第1120153438號函核准移撥內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善2,951,379元。

2.房屋及建築

(廢)增加：計149,000元，係112年度南港區清潔隊「限時收受點購置電動伸縮門」149,000元。

3.機械及設備

(空)減少：計141,383元，係112年2月7日北市財產字第1123011810號函核准報廢個人電腦3臺及印表機1臺。

(資)增加：計836,691元，係「111年源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」-購置地磅站列印報表印表機1臺27,186元、壁掛式UVC消毒燈2盞64,999元、平板電腦5臺109,500元、個人電腦18臺475,398元、太陽能設備1組148,000元及數位相機1臺11,608元。

減少：計114,862元

(1)112年2月7日北市財產字第1123011810號函核准報廢個人電腦3臺47,076元。

(2)112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢財產氣動衝擊板手1臺13,500元、電子收銀機3臺54,286元。

(廢)增加：計25,107,814元

(1)112年度處理場「山水綠生態公園購置風力發電系統」148,523元。

(2)112年度處理場「山豬窟游泳池紫外線處理設備」148,000元。

(3)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠管理房設備汰換-高揚程沉水馬達、長臂鏈鋸、高壓清洗機」77,805元。

(4)112年度處理場「汰換挖土機1臺(330型)」5,798,000元。

(5)112年度處理場「汰換大型鏟裝機1臺(192HP)」7,888,000元。

(6)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠沉水式泵浦3台」45,000元。

(7)112年度木柵廠「大型鏟裝機1臺(129HP)」4,278,000元。

(8)111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置費用完工列財產帳，為購建中固定資產完工轉入數6,490,000元。

(9)112年度「外動清潔隊4處差勤刷卡設備汰換」140,700元。

(10)112年度「山水綠生態公園兒童遊戲場購置遮陽網」93,786元。

減少：計18,737,700元

(1)112年2月7日北市財產字第1123011810號函核准報廢除帳「平板電腦」1臺15,200元。

(2)112年2月16日北市財產字第1120105423號函核准移撥北投廠「地磅車牌辨識磁卡門禁系統」1組1,880,000元。

(3)112年2月21日北市財產字第1120106366號函核准移撥內湖廠「門框式輻射偵測器」1臺2,168,000元。

(4)112年2月21日北市財產字第1120106369號函核准移撥內湖廠「地磅車牌辨識磁卡門禁系統」1組976,500元。

(5)112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢除帳「汽油發電機」1臺40,000元。

(6)112年11月21日北市財產字第1123029865號函核准報廢除帳「裝料機」1輛9,380,000元。

(7)112年12月14日府授財產字第1120153453號函核准移撥木柵廠「大型鏟裝機」1臺4,278,000元。

(資)增加：計324,000元，係環境部補助辦理購置太陽能臭氣增氧機1臺。

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年12月份

4.交通及運輸設備

(空)減少: 計43,265元, 係112年2月8日北市財產字第1123011913號函核准報廢電動機車1輛。

(資)減少: 計1,798,814元

(1)112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢財產監視系統2臺463,172元、監視器材1套88,500元。

(2)112年11月21日北市財產字第1123029865號函核准報廢資源回收車2輛1,247,142元。

(廢)增加: 計123,454,350元

(1)112年度處理場「山豬窟館辦停車場增設監視器」53,550元。

(2)112年度「汰換廢棄物收集車(小3.49噸)8輛」14,440,000元。

(3)112年度「汰換小型壓縮垃圾車6輛」22,275,240元。

(4)112年度「汰換大型壓縮垃圾車3輛」14,654,760元。

(5)112年度「汰換中型壓縮垃圾車10輛」43,540,000元。

(6)112年度處理場「卡車裝置安全駕駛系統(7噸以上)2台」90,800元。

(7)112年度「汰換卡車(11T)加緩撞設施2輛」28,400,000元。

減少: 計23,662,500元, 係112年11月21日北市財產字第1123029865號函核准報廢「傾卸貨車1輛及清潔車12輛」2,366,500元。

5.雜項設備

(資)增加: 計84,586元, 係「111年源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」-購置投影機1臺38,259元、飲水機2臺35,426元、電動布幕1臺10,901元。

減少: 計89,106元, 係112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢財產投影機1部63,000元、冷(暖)氣機1架26,106元。

(廢)增加: 計1,238,075元

(1)112年度處理場「山豬窟監督委員會購置電視」1台12,999元。

(2)112年度木柵廠「回饋設施體育室運動器材汰舊換新」147,000元。

(3)112年度處理場「福德坑環保復育園區滑草場增設扶手欄杆」94,802元。

(4)112年度北投廠「回饋設施健身房健身設備1批汰舊換新」525,000元。

(5)112年度木柵廠「回饋設施樓梯間安全護網汰舊換新」74,865元。

(6)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠管理房設備汰換-靠邊實驗桌」193,830元, 其中96,915元係廠商帳戶戶名錯誤, 故辦理支出收回, 並重新付款。

(7)112年度北投廠「回饋設施健身房健身用登山機1台及紫外線殺菌機2台」189,579元。

減少: 計843,780元

(1)112年11月21日府授財產字第1120149050號函核准移撥「木柵廠健身器2台」147,000元。

(2)112年12月12日府授財產字第1120153130號函核准移撥「北投焚化廠回饋設施健身房健身器10台」525,000元。

(3)112年12月14日府授財產字第1120153463號函核准移撥「木柵廠回饋設施樓梯間安全護網1組」74,865元。

(4)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠管理房設備汰換-靠邊實驗桌」96,915元, 係廠商帳戶戶名錯誤, 故辦理支出收回。

6.購建中固定資產

(廢)增加: 計4,898,379元

(1)111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善-第1、2期服務費用2,951,379元。

(2)111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置案1,947,000元。

減少: 計9,441,379元。

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年12月份

- (1)111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善-第1、2期服務費用完工列財產帳，為購建中固定資產完工轉入土地改良物2,951,379元。
(2)111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置費用完工列財產帳，為購建中固定資產完工轉入機械及設備6,490,000元。

7.電腦軟體

(空)減少：計28,255元，係電腦軟體攤銷數。

(資)增加：計149,940元，係「111年源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」-資源回收相關巡查系統1套。

減少：計153,864元

(1)112年度電腦軟體攤銷數3,924元。

(2)112年12月20日簽准移撥稽查大隊「資源回收相關巡查系統1套」149,940元。

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112年12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	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資 產	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	5,007,000	145,000,000	1,257,085	-	-	151,264,085	151,264,085	149,784,162		149,784,162	99.02	-1,479,923	-0.98	詳 後 附 另 表 說 明	詳 後 附 另 表 說 明	99.02
土地改良物	3,060,000	-	-	-	278,182	3,338,182	3,338,182	3,229,561		3,229,561	96.75	-108,621	-3.25			96.75
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	3,229,561		3,229,561						
房屋及建築	-	-	-	-	505,531	505,531	505,531	149,000		149,000	29.47	-356,531	-70.53			29.47
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-	-	149,000		149,000						
機械及設備	1,947,000	19,000,000	1,163,826	-	-382,051	21,728,775	21,728,775	21,725,505		21,725,505	99.98	-3,270	-0.02			99.98
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	21,725,505		21,725,505						
交通及運輸設備	-	126,000,000	-	-	-1,542,822	124,457,178	124,457,178	123,454,350		123,454,350	99.19	-1,002,828	-0.81			99.19
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	123,454,350		123,454,350						
雜項設備	-	-	93,259	-	1,141,160	1,234,419	1,234,419	1,225,746		1,225,746	99.30	-8,673	-0.70			99.30
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	1,225,746		1,225,746						
總 計	5,007,000	145,000,000	1,257,085	-	-	151,264,085	151,264,085	149,784,162	-	149,784,162	99.02	-1,479,923	-0.98			99.02

製表

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉于需

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112年12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 土地改良物 房屋及建築 機械及設備 交通及運輸設備 雜項設備	(廢)山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案：本案因於112年12月21日辦理驗收未過，仍有4項次缺失待改進事項，與廠商確認後需於113年1月5日始能改進完成，故未及於112年度辦理完成。	(廢)本案係發生於111年10月15日之天然災害災損復舊案，屬緊急天災事件，因所需修復之設備品項繁雜，同時時間須兼顧現場救災復原工作，故初步與廠商協調報價時間較為冗長，因而影響到後續的經費申請時間，致未及於112年度辦理完成，爾後類似案件將確實控管案件進度及執行期程。

臺北市環境保護基金
購置無形資產執行情形明細表
 中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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)			
購置無形資產	-	-	-	-	149,940	-	149,940	-	149,940	--	(資)主要係因環境部補助辦理「111年度原頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」，其中149,940元係購置資源回收相關巡查系統1套，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，已於112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。	(資)爾後依實際需求循編列預算程序辦理。	--
購置電腦軟體	-	-	-	-	149,940	-	149,940	-	149,940	--			--
總 計	-	-	-	-	149,940	-	149,940	--	149,940	--			--

製表

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉于霽

臺北市環境保護基金 重大計畫預算執行績效分析表

112年度第4期(民國112年1月至12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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 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		-	-	-

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,047,612,157	100.00	負債	121,341,037	3.98
流動資產	2,123,498,835	69.68	流動負債	109,659,485	3.60
現金	2,004,389,053	65.77	應付款項	109,659,485	3.60
銀行存款	2,004,389,053	65.77	應付代收款	2,237,843	0.07
應收款項	101,884,248	3.34	應付費用	106,849,367	3.51
應收帳款	1,357,832	0.04	其他應付款	572,275	0.02
其他應收款	100,526,416	3.30	其他負債	11,681,552	0.38
存貨	4,028,187	0.13	什項負債	11,681,552	0.38
物料	4,028,187	0.13	存入保證金	9,006,122	0.30
預付款項	13,197,347	0.43	應付退休及離職金	365,761	0.01
預付費用	13,197,347	0.43	暫收及待結轉帳項	2,309,669	0.08
長期貸墊款及準備金	365,761	0.01	淨資產	2,926,271,120	96.02
準備金	365,761	0.01	淨資產	2,926,271,120	96.02
退休及離職準備金	365,761	0.01	淨資產	2,926,271,120	96.02
固定資產	920,195,772	30.19	累積餘額	2,926,271,120	96.02
土地改良物	57,288,689	1.88			
土地改良物	102,228,997	3.35			
累計折舊 - 土地改良物	-44,940,308	-1.47			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	33,199,544	1.09			
房屋建築及設備	36,848,930	1.21			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-3,649,386	-0.12			
機械及設備	65,098,631	2.14			
機械及設備	244,124,893	8.01			
累計折舊 - 機械及設備	-179,026,262	-5.87			
交通及運輸設備	762,312,196	25.01			
交通及運輸設備	2,008,717,077	65.91			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,246,404,881	-40.90			
雜項設備	2,296,712	0.08			
雜項設備	16,818,169	0.55			
累計折舊 - 雜項設備	-14,521,457	-0.48			
無形資產	104,367	0.00			
無形資產	104,367	0.00			
電腦軟體	104,367	0.00			
其他資產	3,447,422	0.11			
什項資產	3,447,422	0.11			
存出保證金	12,000	0.00			

臺北市環境保護基金 平衡表附表

中華民國112年12月31日

- 1.信託代理與保證資產23,381,809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23,381,809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二十九條後，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112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	202,313,553	1,300,866,362
徵收及依法分配收入	183,807,624	1,037,360,455
污染防制及防治收入	24,087,556	177,190,079
回收清除處理收入	144,553,466	805,210,869
違規罰款收入	10,005	410,625
環保提撥收入	15,156,597	54,548,882
財產收益	1,911,281	6,069,620
財產交易利益	1,911,281	4,086,806
其他財產收入	-	1,982,814
政府撥入收入	16,109,337	255,887,243
公庫撥款收入	-	176,975,000
政府其他撥入收入	16,109,337	78,912,243
其他收入	485,311	1,549,044
雜項收入	485,311	1,549,044
支出	331,568,668	1,174,314,144
人事支出	4,605,165	13,184,589
人事支出	4,605,165	13,184,589
業務支出	247,884,931	805,236,733
業務支出	247,884,931	805,236,733

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	56,355,423	185,553,391
補（協）助政府機關（構）	5,317,258	37,810,458
捐助國內團體	10,828,523	11,162,883
其他獎補助	40,209,642	136,580,050
財產損失	7,594,126	12,829,145
財產交易損失	7,594,126	12,829,145
折舊、折耗及攤銷	14,681,787	152,799,160
固定資產折舊	14,679,105	152,766,981
無形資產攤銷	2,682	32,179
其他支出	447,236	4,711,126
其他支出	447,236	4,711,126
本期賸餘（短絀）	-129,255,115	126,552,218
期初淨資產	-	2,799,718,902
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,926,271,120

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年1月1日至112年12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	1,298,883,548	1,982,814	1,300,866,362	收入
徵收及依法分配收入	1,037,360,455	-	1,037,360,455	徵收及依法分配收入
財產收入	4,086,806	1,982,814	6,069,620	財產收益
政府撥入收入	255,887,243	-	255,887,243	政府撥入收入
其他收入	1,549,044	-	1,549,044	其他收入
基金用途	1,158,619,941	15,694,203	1,174,314,144	支出
用人費用	13,184,589	-	13,184,589	人事支出
服務費用	742,549,796	62,686,937	805,236,733	業務支出
材料及用品費	58,840,931	-58,840,931	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	841,650	-841,650	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,982,756	-2,982,756	-	
捐助、補助與獎助	185,553,391	-	185,553,391	獎補助支出
		12,829,145	12,829,145	財產損失
		152,799,160	152,799,160	折舊、折耗及攤銷
其他	4,711,126	-	4,711,126	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	149,934,102	-149,934,102		

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112年1月1日至112年12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
本期賸餘(短絀)	140,263,607	-13,711,389	126,552,218	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	1,865,707,374	934,011,528	2,799,718,902	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,005,970,981	920,300,139	2,926,271,120	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112年1月1日至112年12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149,934,102元，其中149,934,102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」742,549,796元與會計科目「業務支出」805,236,733元間之調整數62,686,937元，係：

- 1.「材料及用品費」58,840,931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)」841,650元
- 4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,982,756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「財產收益」1,982,814元，係以前年度購置北投廠柴油車排煙檢測站，依112年9月26日北市財產字第1123026263號函修正財產名稱、持分面積及使用年限，致累計折舊1,982,814元帳務調整轉列其他財產收入。

(二)會計科目「財產損失」12,476,292元，係無償撥出固定資產所發生之損失。

(三)會計科目「財產損失」352,853元，係報廢固定資產所發生之損失。

(四)會計科目「折舊、折耗及攤銷」152,799,160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112年12月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市空氣污染防治基金

目 次

中華民國112年12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 一一 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 一一 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 一一 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

臺北市空氣污染防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	340,840,000	41,375,292	35,961,011	5,414,281	15.06	370,252,187	340,840,000	29,412,187	8.63
徵收及依法分配收入	146,505,000	32,186,417	18,615,174	13,571,243	72.90	187,773,090	146,505,000	41,268,090	28.17
污染防制及防治收入	142,000,000	24,087,556	16,266,000	7,821,556	48.09	177,058,722	142,000,000	35,058,722	24.69
違規罰款收入	410,000	10,005	34,174	-24,169	-70.72	410,625	410,000	625	0.15
環保提撥收入	4,095,000	8,088,856	2,315,000	5,773,856	249.41	10,303,743	4,095,000	6,208,743	151.62
政府撥入收入	194,085,000	9,188,875	17,325,000	-8,136,125	-46.96	182,301,811	194,085,000	-11,783,189	-6.07
公庫撥款收入	155,875,000	-	-	-	--	155,875,000	155,875,000	0	0.00
政府其他撥入收入	38,210,000	9,188,875	17,325,000	-8,136,125	-46.96	26,426,811	38,210,000	-11,783,189	-30.84
其他收入	250,000	-	20,837	-20,837	--	177,286	250,000	-72,714	-29.09
雜項收入	250,000	-	20,837	-20,837	--	177,286	250,000	-72,714	-29.09
基金用途	298,249,000	90,889,811	82,723,551	8,166,260	9.87	269,287,928	298,249,000	-28,961,072	-9.71
空氣污染防制計畫	298,249,000	90,889,811	82,723,551	8,166,260	9.87	269,287,928	298,249,000	-28,961,072	-9.71
本期賸餘(短絀)	42,591,000	-49,514,519	-46,762,540	-2,751,979	--	100,964,259	42,591,000	58,373,259	137.06
期初基金餘額	175,749,000	309,601,663	265,102,540	44,499,123	16.79	159,122,885	175,749,000	-16,626,115	-9.46
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	218,340,000	260,087,144	218,340,000	41,747,144	19.12	260,087,144	218,340,000	41,747,144	19.12

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉于霈

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112年12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.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受處分人繳款罰鍰超過原預期，致環保稽查大隊提撥至本局之收入實際數較預算數增加。
- 3.政府其他撥入收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助辦理「加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」、「臺北市機車排氣檢驗站考核評鑑暨定檢通知計畫」及「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」之核定數較預算數減少14,210,000元所致。
- 4.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因招標文件採用電子領標無工本費收入，且廠商違約罰款等相關項目為覈實收繳所致。

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112年12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	%
空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	90,889,811	82,723,551	8,166,260	9.87
		累計數	-	-	-	269,287,928	298,249,000	-28,961,072	-9.71
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							

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

資本資產明細表

中華民國112年12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	-2,960,319	-	-	1,970,139	2,010,075	
機械及設備	60,543,412	-49,124,495	-	141,383	-4,658,802	6,618,732	
交通及運輸設備	18,894,343	-18,249,872	-	43,265	-75,992	525,214	
雜項設備	112,782	-92,818	-	-	-9,488	10,476	
電腦軟體	124,974	-	-	28,255	-	96,719	
合 計	82,675,766	-70,427,504	-	212,903	-2,774,143	9,261,216	

臺北市空氣污染防制基金
資本資產明細表
中華民國112年12月份

本年度成本變動增減原因：

1.機械及設備

減少：計141,383元，係112年2月7日北市財產字第1123011810號函核准報廢個人電腦3臺及印表機1臺。

2.交通及運輸設備

減少：計43,265元，係112年2月8日北市財產字第1123011913號函核准報廢電動機車1輛。

3.電腦軟體

減少：計28,255元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市空氣污染防治基金 重大計畫預算執行績效分析表

112年度第4期(民國112年1月至12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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 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112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	346,991,038	100.00	負債	77,642,678	22.38
流動資產	337,241,211	97.19	流動負債	76,011,917	21.91
現金	309,487,033	89.19	應付款項	76,011,917	21.91
銀行存款	309,487,033	89.19	應付代收款	1,470,576	0.42
應收款項	24,244,314	6.99	應付費用	73,971,914	21.32
其他應收款	24,244,314	6.99	其他應付款	569,427	0.16
預付款項	3,509,864	1.01	其他負債	1,630,761	0.47
預付費用	3,509,864	1.01	什項負債	1,630,761	0.47
長期貸墊款及準備金	365,761	0.11	存入保證金	1,190,000	0.34
準備金	365,761	0.11	應付退休及離職金	365,761	0.11
退休及離職準備金	365,761	0.11	暫收及待結轉帳項	75,000	0.02
固定資產	9,164,497	2.64	淨資產	269,348,360	77.62
房屋建築及設備	2,010,075	0.58	淨資產	269,348,360	77.62
房屋建築及設備	3,000,255	0.86	淨資產	269,348,360	77.62
累計折舊 - 房屋建築及設備	-990,180	-0.29	累積餘額	269,348,360	77.62
機械及設備	6,618,732	1.91			
機械及設備	60,402,029	17.41			
累計折舊 - 機械及設備	-53,783,297	-15.50			

臺北市空氣污染防治基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	525,214	0.15			
交通及運輸設備	18,851,078	5.43			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-18,325,864	-5.28			
雜項設備	10,476	0.00			
雜項設備	112,782	0.03			
累計折舊 - 雜項設備	-102,306	-0.03			
無形資產	96,719	0.03			
無形資產	96,719	0.03			
電腦軟體	96,719	0.03			
其他資產	122,850	0.04			
什項資產	122,850	0.04			
暫付及待結轉帳項	122,850	0.04			
合 計	346,991,038	100.00	合 計	346,991,038	100.00

臺北市空氣污染防治基金

平衡表附表

中華民國112年12月31日

- 1.信託代理與保證資產5,840,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債5,840,000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二十九條後，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112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	41,375,292	372,235,001
徵收及依法分配收入	32,186,417	187,773,090
污染防制及防治收入	24,087,556	177,058,722
違規罰款收入	10,005	410,625
環保提撥收入	8,088,856	10,303,743
財產收益	-	1,982,814
其他財產收入	-	1,982,814
政府撥入收入	9,188,875	182,301,811
公庫撥款收入	-	155,875,000
政府其他撥入收入	9,188,875	26,426,811
其他收入	-	177,286
雜項收入	-	177,286
支出	91,299,835	274,257,788
人事支出	266,020	3,906,650
人事支出	266,020	3,906,650
業務支出	51,017,315	130,755,545
業務支出	51,017,315	130,755,545
獎補助支出	39,159,420	130,914,720
補（協）助政府機關（構）	93,058	5,225,258

臺北市空氣污染防制基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	3,003,000	3,003,000
其他獎補捐助	36,063,362	122,686,462
財產損失	-	1,847
財產交易損失	-	1,847
折舊、折耗及攤銷	410,024	4,968,013
固定資產折舊	407,669	4,939,758
無形資產攤銷	2,355	28,255
其他支出	447,056	3,711,013
其他支出	447,056	3,711,013
本期賸餘(短絀)	-49,924,543	97,977,213
期初淨資產	-	171,371,147
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	269,348,360

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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

科員蘇秋維

覆核

股長劉于霽

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112年1月1日至112年12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	370,252,187	1,982,814	372,235,001	收入
徵收及依法分配收入	187,773,090	-	187,773,090	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	182,301,811	1,982,814	1,982,814	財產收益
其他收入	177,286	-	177,286	政府撥入收入
基金用途	269,287,928	4,969,860	274,257,788	其他收入
用人費用	3,906,650	-	3,906,650	支出
服務費用	130,663,733	91,812	130,755,545	人事支出
材料及用品費	71,412	-71,412	-	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,400	-20,400	-	
捐助、補助與獎助	130,914,720	-	130,914,720	獎補助支出
其他	3,711,013	1,847	1,847	財產損失
本期賸餘(短絀)	100,964,259	4,968,013	4,968,013	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	159,122,885	-	3,711,013	其他支出
解繳公庫	-	-2,987,046	97,977,213	本期賸餘 (短絀)
		12,248,262	171,371,147	期初淨資產
		-	-	解繳公庫

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112年1月1日至112年12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」130,663,733元與會計科目「業務支出」130,755,545元間之調整數91,812元，係「材料及用品費」71,412元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20,400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「財產收益」1,982,814元，係以前年度購置北投廠柴油車排煙檢測站，依112年9月26日北市財產字第1123026263號函修正財產名稱、持分面積及使用年限，致累計折舊1,982,814元帳務調整轉列其他財產收入。

(二)會計科目「財產損失」1,847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」4,968,013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112年12月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市資源回收基金

目 次

中華民國112年12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 9 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 18 頁

臺北市資源回收基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	30,359,000	5,410,224	1,283,950	4,126,274	321.37	72,983,681	30,359,000	42,624,681	140.40
徵收及依法分配收入	30,159,000	1,753,678	1,203,950	549,728	45.66	37,157,013	30,159,000	6,998,013	23.20
回收清除處理收入	30,159,000	1,753,678	1,203,950	549,728	45.66	37,157,013	30,159,000	6,998,013	23.20
財產收入	-	502,969	-	502,969	--	2,195,044	-	2,195,044	--
財產處分收入	-	502,969	-	502,969	--	2,195,044	-	2,195,044	--
政府撥入收入	-	3,028,227	-	3,028,227	--	33,433,127	-	33,433,127	--
政府其他撥入收入	-	3,028,227	-	3,028,227	--	33,433,127	-	33,433,127	--
其他收入	200,000	125,350	80,000	45,350	56.69	198,497	200,000	-1,503	-0.75
雜項收入	200,000	125,350	80,000	45,350	56.69	198,497	200,000	-1,503	-0.75
基金用途	54,489,000	38,122,185	11,064,397	27,057,788	244.55	89,390,102	54,489,000	34,901,102	64.05
資源回收計畫	54,489,000	37,972,245	11,064,397	26,907,848	243.19	88,318,885	54,489,000	33,829,885	62.09
建築及設備計畫	-	149,940	-	149,940	--	1,071,217	-	1,071,217	--
購建固定資產	-	-	-	-	--	921,277	-	921,277	--
其他	-	149,940	-	149,940	--	149,940	-	149,940	--
本期賸餘(短絀)	-24,130,000	-32,711,961	-9,780,447	-22,931,514	--	-16,406,421	-24,130,000	7,723,579	--
期初基金餘額	38,041,000	55,264,049	23,691,447	31,572,602	133.27	38,958,509	38,041,000	917,509	2.41
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--

中華民國112年12月份

本 月 份

本年度截至本月份累計數

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	13,911,000	22,552,088	13,911,000	8,641,088	62.12	22,552,088	13,911,000	8,641,088	62.12

製表約僱人員陳文玲

覆核

劉于霽長股

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112年12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、北區回收物變賣案」回收物數量增加及新增「112年幸福有里小家電、廢光碟片暨廢紙類變賣案」，故變賣所得較預期增加，已於112年12月26日簽准併入112年度決算辦理。
- 2.財產處分收入發生實際數，主要係112年度第1次及第2次變賣報廢車輛共26台，分別於112年5月25日、113年1月18日簽准併入112年度決算辦理，致實際數較預算數增加2,195,044元。
- 3.政府其他撥入收入本年度發生實際數，主要係因環境部撥入「112年度資源回收工作計畫」17,274,362元、「112年度資收關懷計畫」1,789,733元、「112年臺北市政府清潔隊同仁環保作業形象優化計畫補助款」12,886,000元及「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」1,483,032元，共計33,433,127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，於112年1月5日、112年9月5日、112年3月24日、112年4月24日及112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。
- 4.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「112年度資源回收工作計畫」17,274,362元、「112年度資收關懷計畫」1,789,733元、「112年臺北市政府清潔隊同仁環保作業形象優化計畫」12,886,000元及「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫-經常門部分」411,815元，共計32,361,910元，已於112年1月5日、112年9月5日、112年3月24日、112年4月24日及112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。
 - (2)本局自有財源挹注辦理「112年度臺北市資源回收綜合管理暨多元宣導計畫」1,500,000元，已於112年4月19日簽准併入112年度決算辦理。
- 5.建築及設備計畫本年度發生實際數，主要係因：
 - (1)環境部補助辦理「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫-無形資產」購置電腦軟體149,940元，已於112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。
 - (2)環境部補助辦理「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫-資本門部分」921,277元，業經市府於112年12月8日核定通過，同意於112年度先行辦理，並於114年度補辦112年度預算。

臺北市資源回收基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年12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	-	-	-	37,972,245	11,064,397	26,907,848	243.19
		累計數	-	-	-	88,318,885	54,489,000	33,829,885	62.09
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							

臺北市資源回收基金
主要業務計畫執行明細表附表
中華民國112年12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「112年度資源回收工作計畫」17,274,362元、「112年度資收關懷計畫」1,789,733元、「112年臺北市政府清潔隊同仁環保作業形象優化計畫」12,886,000元及「111年度源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫-經常門部分」411,815元，共計32,361,910元，已於112年1月5日、112年9月5日、112年3月24日、112年4月24日及112年12月7日簽准併入112年度決算辦理。

(2)本局自有財源挹注辦理「112年度臺北市資源回收綜合管理暨多元宣導計畫」1,500,000元，已於112年4月19日簽准併入112年度決算辦理。

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國112年12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	-75,327	-	-	-4,560	104,692	
機械及設備	8,860,146	-5,679,440	836,691	114,862	-875,111	3,027,424	
交通及運輸設備	172,784,468	-86,226,949	-	1,798,814	-12,169,760	72,588,945	
雜項設備	11,927,605	-11,410,265	84,586	89,106	9,595	522,415	
電腦軟體	11,572	-	149,940	153,864	-	7,648	
合 計	194,206,087	-103,825,321	1,071,217	2,156,646	-13,039,836	76,255,501	

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國112年12月份

本年度成本變動增減原因：

1.機械及設備

增加：計836,691元，係「111年源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」-購置地磅站列印報表印表機1臺27,186元、壁掛式UVC消毒燈2盞64,999元、平板電腦5臺109,500元、個人電腦18臺475,398元、太陽能設備1組148,000元及數位相機1臺11,608元。

減少：計114,862元

(1)112年2月7日北市財產字第1123011810號函核准報廢個人電腦3臺47,076元。

(2)112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢財產氣動衝擊板手1臺13,500元、電子收銀機3臺54,286元。

2.交通及運輸設備

減少：計1,798,814元

(1)112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢財產監視系統2臺463,172元、監視器材1套88,500元。

(2)112年11月21日北市財產字第1123029865號函核准報廢資源回收車2輛1,247,142元。

3.雜項設備

增加：計84,586元，係「111年源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」-購置投影機1臺38,259元、飲水機2臺35,426元、電動布幕1臺10,901元。

減少：計89,106元，係112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢財產投影機1部63,000元、冷(暖)氣機1架26,106元。

4.電腦軟體

增加：計149,940元，係「111年源頭減量及資源回收績效考核團體獎勵金運用計畫」-資源回收相關巡查系統1套。

減少：計153,864元

(1)112年度電腦軟體攤銷數3,924元。

(2)112年12月20日簽准移撥稽查大隊「資源回收相關巡查系統1套」149,940元。

臺北市資源回收基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國112年12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	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資 產	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	-	-	933,085	-	-	933,085	933,085	921,277	-	921,277	98.73	-11,808	-1.27			98.73
機械及設備	-	-	839,826	-	-	839,826	839,826	836,691	-	836,691	99.63	-3,135	-0.37			99.63
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	836,691	-	836,691						
雜項設備	-	-	93,259	-	-	93,259	93,259	84,586	-	84,586	90.70	-8,673	-9.30			90.70
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	84,586	-	84,586						
總 計	-	-	933,085	-	-	933,085	933,085	921,277	-	921,277	98.73	-11,808	-1.27			98.73

臺北市資源回收基金
購置無形資產執行情形明細表
 中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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)			
購置無形資產	-	-	-	-	149,940	-	149,940	-	149,940	--	主要係因環境 部補助辦理 「111年度源 頭減量及資源 回收績效考核 團體獎勵金運 用計畫」，其 中149,940元係 購置資源回收 相關巡查系統 1套，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，已於112 年12月7日簽 准併入112年 度決算辦理。	爾後依實際需 求循編列預算 程序辦理。	--
購置電腦軟體	-	-	-	-	149,940	-	149,940	-	149,940	--			--
總 計	-	-	-	-	149,940	-	149,940	--	149,940	--			--

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

重大計畫預算執行績效分析表

112年度第4期(民國112年1月至12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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 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112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	113,618,109	100.00	負債	14,810,520	13.04
流動資產	34,038,036	29.96	流動負債	9,735,285	8.57
現金	25,087,640	22.08	應付款項	9,735,285	8.57
銀行存款	25,087,640	22.08	應付代收款	767,267	0.68
應收款項	4,922,209	4.33	應付費用	8,965,170	7.89
應收帳款	1,357,832	1.20	其他應付款	2,848	0.00
其他應收款	3,564,377	3.14	其他負債	5,075,235	4.47
存貨	4,028,187	3.55	什項負債	5,075,235	4.47
物料	4,028,187	3.55	存入保證金	2,840,566	2.50
固定資產	76,247,853	67.11	暫收及待結轉帳項	2,234,669	1.97
土地改良物	4,377	0.00	淨資產	98,807,589	86.96
土地改良物	437,717	0.39	淨資產	98,807,589	86.96
累計折舊 - 土地改良物	-433,340	-0.38	淨資產	98,807,589	86.96
房屋建築及設備	104,692	0.09	累積餘額	98,807,589	86.96
房屋建築及設備	184,579	0.16			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-79,887	-0.07			
機械及設備	3,027,424	2.66			
機械及設備	9,581,975	8.43			

臺北市資源回收基金 平衡表

中華民國112年12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	-6,554,551	-5.77			
交通及運輸設備	72,588,945	63.89			
交通及運輸設備	170,985,654	150.49			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-98,396,709	-86.60			
雜項設備	522,415	0.46			
雜項設備	11,923,085	10.49			
累計折舊 - 雜項設備	-11,400,670	-10.03			
無形資產	7,648	0.01			
無形資產	7,648	0.01			
電腦軟體	7,648	0.01			
其他資產	3,324,572	2.93			
什項資產	3,324,572	2.93			
存出保證金	12,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	3,312,572	2.92			
合 計	113,618,109	100.00	合 計	113,618,109	100.00

臺北市資源回收基金

平衡表附表

中華民國112年12月31日

- 1.信託代理與保證資產1,600,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債1,600,000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二十九條後，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112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,410,224	72,983,681
徵收及依法分配收入	1,753,678	37,157,013
回收清除處理收入	1,753,678	37,157,013
財產收益	502,969	2,195,044
財產交易利益	502,969	2,195,044
政府撥入收入	3,028,227	33,433,127
政府其他撥入收入	3,028,227	33,433,127
其他收入	125,350	198,497
雜項收入	125,350	198,497
支出	39,386,038	103,515,367
人事支出	4,319,901	9,100,217
人事支出	4,319,901	9,100,217
業務支出	30,961,404	66,754,762
業務支出	30,961,404	66,754,762
獎補助支出	2,690,940	12,438,248
其他獎補助	2,690,940	12,438,248
財產損失	149,940	169,969
財產交易損失	149,940	169,969
折舊、折耗及攤銷	1,263,853	15,026,513

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	1,263,526	15,022,589
無形資產攤銷	327	3,924
其他支出	-	25,658
其他支出	-	25,658
本期賸餘 (短絀)	-33,975,814	-30,531,686
期初淨資產	-	129,339,275
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	98,807,589

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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112年1月1日至112年12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	72,983,681	-	72,983,681	收入
徵收及依法分配收入	37,157,013	-	37,157,013	徵收及依法分配收入
財產收入	2,195,044	-	2,195,044	財產收益
政府撥入收入	33,433,127	-	33,433,127	政府撥入收入
其他收入	198,497	-	198,497	其他收入
基金用途	89,390,102	14,125,265	103,515,367	支出
用人費用	9,100,217	-	9,100,217	人事支出
服務費用	24,170,704	42,584,058	66,754,762	業務支出
材料及用品費	41,720,808	-41,720,808	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	841,650	-841,650	-	
捐助、補助與獎助	12,438,248	-	12,438,248	獎補助支出
		169,969	169,969	財產損失
		15,026,513	15,026,513	折舊、折耗及攤銷
其他	25,658	-	25,658	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,071,217	-1,071,217		
本期賸餘(短絀)	-16,406,421	-14,125,265	-30,531,686	本期賸餘 (短絀)

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112年1月1日至112年12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	38,958,509	90,380,766	129,339,275	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	22,552,088	76,255,501	98,807,589	期末淨資產

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附表
中華民國112年1月1日至112年12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1,071,217元，其中1,071,217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」24,170,704元與會計科目「業務支出」66,754,762元間之調整數42,584,058元，係「材料及用品費」41,720,808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)」841,650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」169,969元，其中20,029元係報廢固定資產所發生之損失；149,940元係無償撥出無形資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」15,026,513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112年12月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市一般廢棄物清除處理基金

目 次

中華民國112年12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 8 頁
三、長期負債變動表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 至 10 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 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 12 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 18 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112年12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	784,733,000	147,792,388	129,091,638	18,700,750	14.49	802,841,636	784,733,000	18,108,636	2.31
徵收及依法分配收入	762,033,000	142,799,788	128,941,638	13,858,150	10.75	768,053,856	762,033,000	6,020,856	0.79
回收清除處理收入	762,033,000	142,799,788	128,941,638	13,858,150	10.75	768,053,856	762,033,000	6,020,856	0.79
財產收入	-	1,408,312	-	1,408,312	--	1,891,762	-	1,891,762	--
財產處分收入	-	1,408,312	-	1,408,312	--	1,891,762	-	1,891,762	--
政府撥入收入	21,100,000	3,375,000	-	3,375,000	--	32,350,000	21,100,000	11,250,000	53.32
公庫撥款收入	21,100,000	-	-	-	--	21,100,000	21,100,000	0	0.00
政府其他撥入收入	-	3,375,000	-	3,375,000	--	11,250,000	-	11,250,000	--
其他收入	1,600,000	209,288	150,000	59,288	39.53	546,018	1,600,000	-1,053,982	-65.87
雜項收入	1,600,000	209,288	150,000	59,288	39.53	546,018	1,600,000	-1,053,982	-65.87
基金用途	595,571,000	255,344,963	90,158,017	165,186,946	183.22	735,428,046	595,571,000	139,857,046	23.48
廢棄物清理計畫	450,571,000	145,714,183	90,158,017	55,556,166	61.62	586,889,161	450,571,000	136,318,161	30.25
建築及設備計畫	145,000,000	109,630,780	-	109,630,780	--	148,538,885	145,000,000	3,538,885	2.44
購建固定資產	145,000,000	109,630,780	-	109,630,780	--	148,538,885	145,000,000	3,538,885	2.44
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	189,162,000	-107,552,575	38,933,621	-146,486,196	--	67,413,590	189,162,000	-121,748,410	-64.36
期初基金餘額	1,689,810,000	1,748,587,469	1,840,038,379	-91,450,910	-4.97	1,573,621,304	1,689,810,000	-116,188,696	-6.88

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112年12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	1,878,972,000	1,641,034,894	1,878,972,000	-237,937,106	-12.66	1,641,034,894	1,878,972,000	-237,937,106	-12.66

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112年12月份

- 1.財產處分收入發生實際數，主要係112年度第1次及第2次變賣報廢車輛共20台，分別於112年5月25日、113年1月18日簽准併入112年度決算辦理。
- 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「112年度臺北市多元化垃圾處理申請計畫」11,250,000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112年6月28日簽准併入112年度決算辦理。
- 3.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，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586,889,161元高於預算數136,318,161元，主要係因：
 - (1)112年度北投廠「焚化設備整修-鍋爐水管牆爐管、過熱器爐管、垃圾吊車抓斗變頻器維修更新等」執行數48,794,309元，於112年1月13日簽准併入112年度決算辦理。
 - (2)112年度木柵廠「純水處理設備及汽輪發電機維修勞務案」執行數9,870,000元，於112年2月1日簽准併入112年度決算辦理。
 - (3)112年度北投廠「飛灰處理與再利用」執行數31,828,564元，於112年2月7日簽准併入112年度決算辦理。
 - (4)112年度北投廠「焚化設備整修-第3煙道第2上過熱器爐管整修更修」執行數9,530,000元，於112年5月18日簽准併入112年度決算辦理。
 - (5)112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道東側及南北側水管牆及鼻部水管牆、灰爐吊車變頻器、蒸汽冷凝風扇增設變頻器更新等」執行數27,828,716元，於112年6月20日簽准併入112年度決算辦理。
 - (6)112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道進料段下水套鐵板、耐水物、空氣加熱送風機、吹灰器、過熱器主蒸汽管法蘭側保溫相關設備整修更新、粗篩輸送新品刮板鍊條安裝等」執行數8,681,237元，於112年11月6日簽准併入112年度決算辦理。

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112年12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	%
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	145,714,183	90,158,017	55,556,166	61.62
		累計數	-	-	-	586,889,161	450,571,000	136,318,161	30.25
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	26	-	-	108,870,000	-	108,870,000	--
		累計數	34	34	100.00	123,310,000	126,000,000	-2,690,000	-2.13
		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112年12月份

廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數586,889,161元高於預算數136,318,161元，主要係因：

1. 112年度北投廠「焚化設備整修-鍋爐水管牆爐管、過熱器爐管、垃圾吊車抓斗變頻器維修更新等」執行數48,794,309元，於112年1月13日簽准併入112年度決算辦理。
2. 112年度木柵廠「純水處理設備及汽輪發電機維修勞務案」執行數9,870,000元，於112年2月1日簽准併入112年度決算辦理。
3. 112年度北投廠「飛灰處理與再利用」執行數31,828,564元，於112年2月7日簽准併入112年度決算辦理。
4. 112年度北投廠「焚化設備整修-第3煙道第2上過熱器爐管整修更修」執行數9,530,000元，於112年5月18日簽准併入112年度決算辦理。
5. 112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道東側及南北側水管牆及鼻部水管牆、灰爐吊車變頻器、蒸汽冷凝風扇增設變頻器更新等」執行數27,828,716元，於112年6月20日簽准併入112年度決算辦理。
6. 112年度北投廠「焚化設備整修-第1煙道進料段下水套鐵板、耐水物、空氣加熱送風機、吹灰器、過熱器主蒸汽管法蘭側保溫相關設備整修更新、粗篩輸送新品刮板鍊條安裝等」執行數8,681,237元，於112年11月6日簽准併入112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112年12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	101,513,098	-39,497,864	3,229,561	2,951,379	-5,009,104	57,284,312	
房屋及建築	33,515,096	-2,013,142	149,000	-	-566,177	31,084,777	
機械及設備	161,579,925	-109,198,016	25,107,814	18,737,700	-7,337,673	51,414,350	
交通及運輸設備	1,719,088,495	-1,044,795,888	123,454,350	23,662,500	-84,886,420	689,198,037	
雜項設備	4,388,007	-2,626,046	1,238,075	843,780	-392,435	1,763,821	
購建中固定資產	4,543,000	-	4,898,379	9,441,379	-	-	
合 計	2,024,627,621	-1,198,130,956	158,077,179	55,636,738	-98,191,809	830,745,297	

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112年12月份

本年度成本變動增減原因：

1.土地改良物

增加：3,229,561元

(1)112年度「北投區清潔隊停車場大型廢棄物作業區擋牆與地坪整理工程」149,982元。

(2)112年度「信義區清潔隊六張犁分隊大型廢棄物作業區裝設圍籬」128,200元。

(3)111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善-第1、2期服務費用完工列財產帳，為購建中固定資產完工轉入數2,951,379元。

減少：2,951,379元，係112年12月15日府授財產字第1120153438號函核准移撥內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善2,951,379元。

2.房屋及建築

增加：149,000元，係112年度南港區清潔隊「限時收受點購置電動伸縮門」149,000元。

3.機械及設備

增加：25,107,814元

(1)112年度處理場「山水綠生態公園購置風力發電系統」148,523元。

(2)112年度處理場「山豬窟游泳池紫外線處理設備」148,000元。

(3)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠管理房設備汰換-高揚程沉水馬達、長臂鏈鋸、高壓清洗機」77,805元。

(4)112年度處理場「汰換挖土機1臺(330型)」5,798,000元。

(5)112年度處理場「汰換大型鏟裝機1臺(192HP)」7,888,000元。

(6)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠沉水式泵浦3台」45,000元。

(7)112年度木柵廠「大型鏟裝機1臺(129HP)」4,278,000元。

(8)111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置費用完工列財產帳，為購建中固定資產完工轉入數6,490,000元。

(9)112年度「外勤清潔隊4處差勤刷卡設備汰換」140,700元。

(10)112年度「山水綠生態公園兒童遊戲場購置遮陽網」93,786元。

減少：18,737,700元

(1)112年2月7日北市財產字第1123011810號函核准報廢除帳「平板電腦」1臺15,200元。

(2)112年2月16日北市財產字第1120105423號函核准移撥北投廠「地磅車牌辨識磁卡門禁系統」1組1,880,000元。

(3)112年2月21日北市財產字第1120106366號函核准移撥內湖廠「門框式輻射偵測器」1臺2,168,000元。

(4)112年2月21日北市財產字第1120106369號函核准移撥內湖廠「地磅車牌辨識磁卡門禁系統」1組976,500元。

(5)112年5月30日北市財產字第1123018601號函核准報廢除帳「汽油發電機」1臺40,000元。

(6)112年11月21日北市財產字第1123029865號函核准報廢除帳「裝料機」1輛9,380,000元。

(7)112年12月14日府授財產字第1120153453號函核准移撥木柵廠「大型鏟裝機」1臺4,278,000元。

4.交通及運輸設備

增加：123,454,350元

(1)112年度處理場「山豬窟館辦停車場增設監視器」53,550元。

(2)112年度「汰換廢棄物收集車(小3.49噸)8輛」14,440,000元。

(3)112年度「汰換小型壓縮垃圾車6輛」22,275,240元。

(4)112年度「汰換大型壓縮垃圾車3輛」14,654,760元。

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112年12月份

(5)112年度「汰換中型壓縮垃圾車10輛」43,540,000元。

(6)112年度處理場「卡車裝置安全駕駛系統(7噸以上)2台」90,800元。

(7)112年度「汰換卡車(11T)加緩撞設施2輛」28,400,000元。

減少: 23,662,500元, 係112年11月21日北市財產字第1123029865號函核准報廢「傾卸貨車1輛及清潔車12輛」2,3662,500元。

5.雜項設備

增加: 1,238,075元

(1)112年度處理場「山豬窟監督委員會購置電視」1台12,999元。

(2)112年度木柵廠「回饋設施體育室運動器材汰舊換新」147,000元。

(3)112年度處理場「福德坑環保復育園區滑草場增設扶手欄杆」94,802元。

(4)112年度北投廠「回饋設施健身房健身設備1批汰舊換新」525,000元。

(5)112年度木柵廠「回饋設施樓梯間安全護網汰舊換新」74,865元。

(6)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠管理房設備汰換-靠邊實驗桌」193,830元, 其中96,915元係廠商帳戶戶名錯誤, 故辦理支出收回, 並重新付款。

(7)112年度北投廠「回饋設施健身房健身用登山機1台及紫外線殺菌機2台」189,579元。

減少: 843,780元

(1)112年11月21日府授財產字第1120149050號函核准移撥「木柵廠健身器2台」147,000元。

(2)112年12月12日府授財產字第1120153130號函核准移撥「北投焚化廠回饋設施健身房健身器10台」525,000元。

(3)112年12月14日府授財產字第1120153463號函核准移撥「木柵廠回饋設施樓梯間安全護網1組」74,865元。

(4)112年度處理場「山豬窟汙水處理廠管理房設備汰換-靠邊實驗桌」96,915元, 係廠商帳戶戶名錯誤, 故辦理支出收回。

6.購建中固定資產:

增加: 4,898,379元

(1)111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善-第1、2期服務費用2,951,379元。

(2)111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置案1,947,000元。

減少: 9,441,379元,

(1)111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」廚餘處理設施改善-第1、2期服務費用完工列財產帳, 為購建中固定資產完工轉入土地改良物2,951,379元。

(2)111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置費用完工列財產帳, 為購建中固定資產完工轉入機械及設備6,490,000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112年12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	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資 產	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	5,007,000	145,000,000	-	-	-	150,007,000	150,007,000	148,538,885	-	148,538,885	99.02	-1,468,115	-0.98	詳 後 附 另 表 說 明	詳 後 附 另 表 說 明	99.02
土地改良物	3,060,000	-	-	-	278,182	3,338,182	3,338,182	3,229,561	-	3,229,561	96.75	-108,621	-3.25			96.75
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	3,229,561	-	3,229,561	-	-	-			-
房屋及建築	-	-	-	-	505,531	505,531	505,531	149,000	-	149,000	29.47	-356,531	-70.53			29.47
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-	-	149,000	-	149,000	-	-	-			-
機械及設備	1,947,000	19,000,000	-	-	-382,051	20,564,949	20,564,949	20,564,814	-	20,564,814	100.00	-135	-0.00			100.00
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	20,564,814	-	20,564,814	-	-	-			-
交通及運輸設備	-	126,000,000	-	-	-1,542,822	124,457,178	124,457,178	123,454,350	-	123,454,350	99.19	-1,002,828	-0.81			99.19
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	123,454,350	-	123,454,350	-	-	-			-
雜項設備	-	-	-	-	1,141,160	1,141,160	1,141,160	1,141,160	-	1,141,160	100.00	0	0.00			100.00
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	1,141,160	-	1,141,160	-	-	-	-		
總 計	5,007,000	145,000,000	-	-	-	150,007,000	150,007,000	148,538,885	-	148,538,885	99.02	-1,468,115	-0.98			99.02

製表

覆核

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112年12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 土地改良物 房屋及建築 機械及設備 交通及運輸設備 雜項設備	山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案：本案因於112年12月21日辦理驗收未過，仍有4項次缺失待改進事項，與廠商確認後需於113年1月5日始能改進完成，故未及於112年度辦理完成	本案係發生於111年10月15日之天然災害災損復舊案，屬緊急天災事件，因所需修復之設備品項繁雜，同時間須兼顧現場救災復原工作，故初步與廠商協調報價時間較為冗長，因而影響到後續的經費申請時間，致未及於112年度辦理完成，爾後類似案件將確實控管案件進度及執行期程。

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

112年度第4期(民國112年1月至12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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 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				

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,476,941,905	100.00	負債	5,161,714	0.21
流動資產	1,646,196,608	66.46	流動負債	609,096	0.02
現金	1,574,524,166	63.57	應付款項	609,096	0.02
銀行存款	1,574,524,166	63.57	應付費用	609,096	0.02
應收款項	64,660,749	2.61	其他負債	4,552,618	0.18
其他應收款	64,660,749	2.61	什項負債	4,552,618	0.18
預付款項	7,011,693	0.28	存入保證金	4,552,618	0.18
預付費用	7,011,693	0.28	淨資產	2,471,780,191	99.79
固定資產	830,745,297	33.54	淨資產	2,471,780,191	99.79
土地改良物	57,284,312	2.31	淨資產	2,471,780,191	99.79
土地改良物	101,791,280	4.11	累積餘額	2,471,780,191	99.79
累計折舊 - 土地改良物	-44,506,968	-1.80			
房屋建築及設備	31,084,777	1.25			
房屋建築及設備	33,664,096	1.36			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-2,579,319	-0.10			
機械及設備	51,414,350	2.08			
機械及設備	167,950,039	6.78			
累計折舊 - 機械及設備	-116,535,689	-4.70			

臺北市一般廢棄物清除處理基金 平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	689,198,037	27.82			
交通及運輸設備	1,818,880,345	73.43			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,129,682,308	-45.61			
雜項設備	1,763,821	0.07			
雜項設備	4,782,302	0.19			
累計折舊 - 雜項設備	-3,018,481	-0.12			
合 計	2,476,941,905	100.00	合 計	2,476,941,905	100.00

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霽



臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表附表

中華民國112年12月31日

- 1.信託代理與保證資產14,711,809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14,711,809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二十九條後，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112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	147,792,388	802,841,636
徵收及依法分配收入	142,799,788	768,053,856
回收清除處理收入	142,799,788	768,053,856
財產收益	1,408,312	1,891,762
財產交易利益	1,408,312	1,891,762
政府撥入收入	3,375,000	32,350,000
公庫撥款收入	-	21,100,000
政府其他撥入收入	3,375,000	11,250,000
其他收入	209,288	546,018
雜項收入	209,288	546,018
支出	166,053,935	731,179,414
業務支出	145,714,183	559,495,144
業務支出	145,714,183	559,495,144
獎補助支出	-	27,356,000
補（協）助政府機關（構）	-	27,356,000
財產損失	7,444,186	12,657,329
財產交易損失	7,444,186	12,657,329
折舊、折耗及攤銷	12,895,566	131,632,924
固定資產折舊	12,895,566	131,632,924

臺北市一般廢棄物清除處理基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	38,017
其他支出	-	38,017
本期賸餘 (短絀)	-18,261,547	71,662,222
期初淨資產	-	2,400,117,969
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,471,780,191

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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112年1月1日至112年12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	802,841,636	-	802,841,636	收入
徵收及依法分配收入	768,053,856	-	768,053,856	徵收及依法分配收入
財產收入	1,891,762	-	1,891,762	財產收益
政府撥入收入	32,350,000	-	32,350,000	政府撥入收入
其他收入	546,018	-	546,018	其他收入
基金用途	735,428,046	-4,248,632	731,179,414	支出
服務費用	542,635,531	16,859,613	559,495,144	業務支出
材料及用品費	16,859,613	-16,859,613	-	
捐助、補助與獎助	27,356,000	-	27,356,000	獎補助支出
		12,657,329	12,657,329	財產損失
		131,632,924	131,632,924	折舊、折耗及攤銷
其他	38,017	-	38,017	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	148,538,885	-148,538,885		
本期賸餘(短絀)	67,413,590	4,248,632	71,662,222	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,573,621,304	826,496,665	2,400,117,969	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,641,034,894	830,745,297	2,471,780,191	期末淨資產

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 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國112年1月1日至112年12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148,538,885 元，其中148,538,885 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」542,635,531元與會計科目「業務支出」559,495,144 元間之調整數16,859,613元，係「材料及用品費」16,859,613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」12,326,352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」330,977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」131,632,924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112年12月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市環境教育基金

目 次

中華民國112年12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 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 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

臺北市環境教育基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	40,224,000	7,649,069	2,046,553	5,602,516	273.75	52,012,207	40,224,000	11,788,207	29.31
徵收及依法分配收入	40,104,000	6,973,661	2,006,553	4,967,108	247.54	44,075,159	40,104,000	3,971,159	9.90
環保提撥收入	40,104,000	6,973,661	2,006,553	4,967,108	247.54	44,075,159	40,104,000	3,971,159	9.90
政府撥入收入	-	524,735	-	524,735	--	7,309,805	-	7,309,805	--
政府其他撥入收入	-	524,735	-	524,735	--	7,309,805	-	7,309,805	--
其他收入	120,000	150,673	40,000	110,673	276.68	627,243	120,000	507,243	422.70
雜項收入	120,000	150,673	40,000	110,673	276.68	627,243	120,000	507,243	422.70
基金用途	51,933,000	34,544,146	21,923,375	12,620,771	57.57	63,965,403	51,933,000	12,032,403	23.17
環境教育計畫	51,933,000	34,544,146	21,923,375	12,620,771	57.57	63,965,403	51,933,000	12,032,403	23.17
本期賸餘(短絀)	-11,709,000	-26,895,077	-19,876,822	-7,018,255	--	-11,953,196	-11,709,000	-244,196	--
期初基金餘額	109,581,000	107,526,412	117,748,822	-10,222,410	-8.68	92,584,531	109,581,000	-16,996,469	-15.51
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	97,872,000	80,631,335	97,872,000	-17,240,665	-17.62	80,631,335	97,872,000	-17,240,665	-17.62

製表

楊麗華

覆核

股長劉子霽

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112年12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「112年度環境教育專案計畫」5,854,465元、「112年度社區環境調查及培力計畫」955,340元及「112年度環保小學堂推廣計畫」500,000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111年11月4日、112年8月4日簽准併入112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，主要係因應付費用多估轉列雜項收入及廠商違約金所致：

(1)111年度「臺北市環境教育行動方案暨環境講習推動執行計畫」應付費用多估38,369元。

(2)111年度「臺北市臺美生態學校輔導計畫」應付費用多估275,326元。

(3)111年度「101環教路線暨教案工作坊」應付費用多估154,875元。

(4)111年度「臺北市綠色消費推廣及志工培訓管理運用計畫」逾期違約金78,673元。

(5)112年度「臺北市登革熱病媒蚊防治管理與教育推廣計畫」懲罰性違約金8,000元。

(6)112年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」逾期違約金72,000元。

3.環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數63,965,403元高於預算數12,032,403元，主要係因：

(1)環境部補助辦理112年度「112年度環境教育專案計畫」執行數5,854,465元，於111年11月4日簽准併入112年度決算辦理。

(2)環境部補助辦理112年度「社區環境調查及培力計畫」執行數955,340元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。

(3)環境部補助辦理112年度「環保小學堂推廣計畫」執行數500,000元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。

(4)本局自有財源辦理111年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」第三期款執行數2,255,837元，於112年2月14日簽准併入112年度決算辦理。

(5)本局自有財源辦理112年度「臺北市登革熱病媒蚊防治管理與教育推廣計畫」執行數3,212,626元，於112年5月24日簽准併入112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112年12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	%
環境教育計畫		本月數	-	-	-	34,544,146	21,923,375	12,620,771	57.57
		累計數	-	-	-	63,965,403	51,933,000	12,032,403	23.17
		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

股長劉于霈



臺北市環境教育基金 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國112年12月份

環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數63,965,403元高於預算數12,032,403元，主要係因：

1. 環境部補助辦理112年度「112年度環境教育專案計畫」執行數5,854,465元，於111年11月4日簽准併入112年度決算辦理。
2. 環境部補助辦理112年度「社區環境調查及培力計畫」執行數955,340元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。
3. 環境部補助辦理112年度「環保小學堂推廣計畫」執行數500,000元，於112年8月4日簽准併入112年度決算辦理。
4. 本局自有財源辦理111年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」第三期款執行數2,255,837元，於112年2月14日簽准併入112年度決算辦理。
5. 本局自有財源辦理112年度「臺北市登革熱病媒蚊防治管理與教育推廣計畫」執行數3,212,626元，於112年5月24日簽准併入112年度決算辦理。

臺北市環境教育基金

資本資產明細表

中華民國112年12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	-152,385	-	-	-830,556	3,225,909	
合 計	4,208,850	-152,385	-	-	-830,556	3,225,909	

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于霈

臺北市環境教育基金

重大計畫預算執行績效分析表

112年度第4期(民國112年1月至12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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 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112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	107,568,369	100.00	負債	23,711,125	22.04
流動資產	104,342,460	97.00	流動負債	23,303,187	21.66
現金	93,709,774	87.12	應付款項	23,303,187	21.66
銀行存款	93,709,774	87.12	應付費用	23,303,187	21.66
應收款項	7,956,896	7.40	其他負債	407,938	0.38
其他應收款	7,956,896	7.40	什項負債	407,938	0.38
預付款項	2,675,790	2.49	存入保證金	407,938	0.38
預付費用	2,675,790	2.49	淨資產	83,857,244	77.96
固定資產	3,225,909	3.00	淨資產	83,857,244	77.96
機械及設備	3,225,909	3.00	淨資產	83,857,244	77.96
機械及設備	4,208,850	3.91	累積餘額	83,857,244	77.96
累計折舊 - 機械及設備	-982,941	-0.91			
合 計	107,568,369	100.00	合 計	107,568,369	100.00

製表

覆核

臺北市環境教育基金

平衡表附表

中華民國112年12月31日

- 1.信託代理與保證資產1,230,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債1,230,000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二十九條後，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112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,649,069	52,012,207
徵收及依法分配收入	6,973,661	44,075,159
環保提撥收入	6,973,661	44,075,159
政府撥入收入	524,735	7,309,805
政府其他撥入收入	524,735	7,309,805
其他收入	150,673	627,243
雜項收入	150,673	627,243
支出	34,613,359	64,795,959
人事支出	19,244	177,722
人事支出	19,244	177,722
業務支出	20,019,659	48,011,820
業務支出	20,019,659	48,011,820
獎補助支出	14,505,063	14,839,423
補（協）助政府機關（構）	5,224,200	5,224,200
捐助國內團體	7,825,523	8,159,883
其他獎補助	1,455,340	1,455,340
折舊、折耗及攤銷	69,213	830,556
固定資產折舊	69,213	830,556
其他支出	180	936,438

臺北市環境教育基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	180	936,438
本期賸餘 (短絀)	-26,964,290	-12,783,752
期初淨資產	-	96,640,996
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	83,857,244

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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

股長劉于霈

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112年1月1日至112年12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	52,012,207	-	52,012,207	收入
徵收及依法分配收入	44,075,159	-	44,075,159	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	7,309,805	-	7,309,805	政府撥入收入
其他收入	627,243	-	627,243	其他收入
基金用途	63,965,403	830,556	64,795,959	支出
用人費用	177,722	-	177,722	人事支出
服務費用	44,874,236	3,137,584	48,011,820	業務支出
材料及用品費	175,228	-175,228	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,962,356	-2,962,356	-	
捐助、補助與獎助	14,839,423	-	14,839,423	獎補助支出
		830,556	830,556	折舊、折耗及攤銷
其他	936,438	-	936,438	其他支出
本期賸餘(短絀)	-11,953,196	-830,556	-12,783,752	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	92,584,531	4,056,465	96,640,996	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	80,631,335	3,225,909	83,857,244	期末淨資產

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于霈

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112年1月1日至112年12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」44,874,236元與會計科目「業務支出」48,011,820元間之調整數3,137,584元，係「材料及用品費」175,228元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,962,356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」830,556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112年12月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市水污染防治基金

目 次

中華民國112年12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 5 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 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 頁

臺北市水污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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	86,580	98,000	-11,420	-11.65	793,837	316,000	477,837	151.21
徵收及依法分配收入	316,000	94,080	98,000	-3,920	-4.00	301,337	316,000	-14,663	-4.64
污染防治及防治收入	120,000	-	-	-	--	131,357	120,000	11,357	9.46
環保提撥收入	196,000	94,080	98,000	-3,920	-4.00	169,980	196,000	-26,020	-13.28
政府撥入收入	-	-7,500	-	-7,500	--	492,500	-	492,500	--
政府其他撥入收入	-	-7,500	-	-7,500	--	492,500	-	492,500	--
基金用途	98,000	496,370	10,000	486,370	4,863.70	548,462	98,000	450,462	459.66
水污染防治計畫	98,000	172,370	10,000	162,370	1,623.70	224,462	98,000	126,462	129.04
建築及設備計畫	-	324,000	-	324,000	--	324,000	-	324,000	--
購建固定資產	-	324,000	-	324,000	--	324,000	-	324,000	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	218,000	-409,790	88,000	-497,790	--	245,375	218,000	27,375	12.56
期初基金餘額	1,350,000	2,075,310	1,480,000	595,310	40.22	1,420,145	1,350,000	70,145	5.20
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,568,000	1,665,520	1,568,000	97,520	6.22	1,665,520	1,568,000	97,520	6.22

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
基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年12月份

- 1.環保提撥收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環保稽查大隊違反水污染防治法罰鍰件數減少，致撥入數減少所致。
- 2.政府其他撥入收入本年度發生實際數，主要係因環境部撥入「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川清潔維護建設獎勵補助費」492,500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，於112年6月2日簽准併入112年度決算辦理。
- 3.水污染防制計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川清潔維護建設獎勵補助費」辦理「112年太
陽能增氧機運作維護計畫-勞務部分」執行數160,000元，於112年6月2日簽准併入112年度決算辦理。
- 4.建築及設備計畫本年度發生實際數，主要係因環境部補助「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川清潔維護建設獎勵補助費」辦理「112年太陽能增氧機運作維護
計畫-財物部分」執行數324,000元，業經市府於112年6月5日核定通過，同意於112年度先行辦理，並於113年度補辦112年度預算。

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112年12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	-	-	-	172,370	10,000	162,370	1,623.70
		累計數	-	-	-	224,462	98,000	126,462	129.04
		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: 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因環境部補助「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川清潔維護建設獎勵補助費」辦理「112年太陽能增氧機運作維護計畫-勞務部分」執行數160,000元, 於112年6月2日簽准併入112年度決算辦理。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉子霈

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國112年12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	1,658,000	-828,630	324,000	-	-341,154	812,216	
合 計	1,658,000	-828,630	324,000	-	-341,154	812,216	

【附註】：本年度成本變動增減原因：
機械及設備：增加324,000元，係環境部補助辦理購置太陽能臭氧增氧機1臺。

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112年12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	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資 產	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	-	-	324,000	-	-	324,000	324,000	324,000	-	324,000	100.00	0	0.00			100.00
機械及設備	-	-	324,000	-	-	324,000	324,000	324,000	-	324,000	100.00	0	0.00			100.00
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	324,000	-	324,000						
總 計	-	-	324,000	-	-	324,000	324,000	324,000	-	324,000	100.00	0	0.00			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
重大計畫預算執行績效分析表

112年度第4期(民國112年1月至12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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112年12 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112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,492,736	100.00	負債	15,000	0.60
流動資產	1,680,520	67.42	其他負債	15,000	0.60
現金	1,580,440	63.40	什項負債	15,000	0.60
銀行存款	1,580,440	63.40	存入保證金	15,000	0.60
應收款項	100,080	4.01	淨資產	2,477,736	99.40
其他應收款	100,080	4.01	淨資產	2,477,736	99.40
固定資產	812,216	32.58	淨資產	2,477,736	99.40
機械及設備	812,216	32.58	累積餘額	2,477,736	99.40
機械及設備	1,982,000	79.51			
累計折舊 - 機械及設備	-1,169,784	-46.93			
合 計	2,492,736	100.00	合 計	2,492,736	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112年12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二十九條後，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112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	86,580	793,837
徵收及依法分配收入	94,080	301,337
污染防制及防治收入	-	131,357
環保提撥收入	94,080	169,980
政府撥入收入	-7,500	492,500
政府其他撥入收入	-7,500	492,500
支出	215,501	565,616
業務支出	172,370	219,462
業務支出	172,370	219,462
獎補助支出	-	5,000
補(協)助政府機關(構)	-	5,000
折舊、折耗及攤銷	43,131	341,154
固定資產折舊	43,131	341,154
本期賸餘(短絀)	-128,921	228,221
期初淨資產	-	2,249,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,477,736

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

股長劉于錦

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112年1月1日至112年12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	793,837	-	793,837	收入
徵收及依法分配收入	301,337	-	301,337	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	492,500	-	492,500	政府撥入收入
基金用途	548,462	17,154	565,616	支出
服務費用	205,592	13,870	219,462	業務支出
材料及用品費	13,870	-13,870	-	
捐助、補助與獎助	5,000	-	5,000	獎補助支出
		341,154	341,154	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	324,000	-324,000		
本期賸餘(短絀)	245,375	-17,154	228,221	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,420,145	829,370	2,249,515	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,665,520	812,216	2,477,736	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112年1月1日至112年12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324,000元，其中324,000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」205,592元與會計科目「業務支出」219,462元間之調整數13,870元，係「材料及用品費」13,870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「折舊、折耗及攤銷」341,154元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。