

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4月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府
環境保護局 徐世勳(兩)

臺北市環境保護基金

目 次

中華民國115年4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 8 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 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 -- 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4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	140,860,423	111,475,500	29,384,923	26.36	563,023,548	475,991,279	87,032,269	18.28
徵收及依法分配收入	1,248,484,000	137,300,428	111,196,485	26,103,943	23.48	436,187,229	353,910,401	82,276,828	23.25
徵收收入	1,163,987,000	136,769,306	110,435,758	26,333,548	23.85	379,530,600	295,758,220	83,772,380	28.32
依法分配收入	84,497,000	531,122	760,727	-229,605	-30.18	56,656,629	58,152,181	-1,495,552	-2.57
財產收入	4,420,000	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
財產處分收入	4,420,000	-	-	-	--	-	-	-	--
租金收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	--
政府撥入收入	160,194,000	2,314,309	-	2,314,309	--	124,058,995	121,298,000	2,760,995	2.28
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	2,314,309	-	2,314,309	--	2,761,695	-	2,761,695	--
其他收入	2,970,000	1,245,686	279,015	966,671	346.46	2,649,182	782,878	1,866,304	238.39
雜項收入	2,970,000	1,245,686	279,015	966,671	346.46	2,649,182	782,878	1,866,304	238.39
基金用途	1,427,143,000	51,082,574	54,151,050	-3,068,476	-5.67	161,294,859	174,323,976	-13,029,117	-7.47
空氣污染防治計畫	352,001,000	13,611,238	25,858,798	-12,247,560	-47.36	34,316,851	65,251,534	-30,934,683	-47.41
資源回收計畫	50,703,000	4,746,007	2,097,869	2,648,138	126.23	7,466,638	3,998,010	3,468,628	86.76
廢棄物清理計畫	693,970,000	32,244,934	22,731,268	9,513,666	41.85	118,578,214	100,947,045	17,631,169	17.47
水污染防治計畫	375,000	-	45,600	-45,600	--	21,127	63,600	-42,473	-66.78

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4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	480,395	3,247,815	-2,767,420	-85.21	912,029	3,379,587	-2,467,558	-73.01
建築及設備計畫	276,681,000	-	169,700	-169,700	--	-	684,200	-684,200	--
購建固定資產	276,681,000	-	169,700	-169,700	--	-	684,200	-684,200	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-11,075,000	89,777,849	57,324,450	32,453,399	56.61	401,728,689	301,667,303	100,061,386	33.17
期初基金餘額	2,023,504,000	2,525,281,137	2,267,846,853	257,434,284	11.35	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	2,615,058,986	2,325,171,303	289,887,683	12.47	2,615,058,986	2,325,171,303	289,887,683	12.47

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

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國115年4月份

一、基金來源累計實際數較預算數超收87,032,269元，主要係因：

1. 徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1) 空氣污染防治基金：因本市部分大型營建工地開工，及部分大型工程案件未依期限繳納空污費，即依比例加徵滯納金，致徵收收入增加13,273,830元。

(2) 資源回收基金：南、北區變賣回收物數量較預期增加，致實際數較預算數增加2,533,235元。

(3) 一般廢棄物清除處理基金：

a. 本局隨袋徵收收入超收16,503,270元，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。

b. 公有市場代運垃圾收入短收53,574元，主要係代收市場垃圾量較預估數低，致有短收情形。

c. 焚化廠廢棄物清理費收入超收51,410,712元，主要係代清除業垃圾進廠數量較預估數高，致有超收情形。

d. 處理場廢棄物清理費收入超收119,452元，主要係代清除業垃圾進廠數量較預估數高，致有超收情形。

(4) 水污染防治基金：高估截至本月份環境部水污染防治費收入，致實際數較預算數減少14,545元。

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

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

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

二、基金用途累計實際數較預算數短支13,029,117元，主要係因：

1. 空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1) 「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年高污染車輛管制計畫」因期程延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少9,093,868元。

(2) 「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少21,924,700元。

2. 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1) 環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數2,594,920元，已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。

(2) 本局1-4月車輛油脂費用累計執行數較預期增加961,743元。

3. 廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

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

(2) 114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至4月執行數43,622,016元高於預算分配數13,652,601元，因廠商延後請領貨款至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

4. 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因太陽能臭氧增氧機運轉維護及汛期拆遷本期費用4萬5,600元，於115年4月23日簽准撥付款項，將儘速辦理後續撥款事宜。

5. 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) 115年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於預算數920,000元。本案廠商於4月9日提送工作計畫書，4月20日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配

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4月份

期程完成款項撥付。

(2)115年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於預算數1,600,000元，本案廠商於4月15日提送工作計畫書，4月23日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

6.建築及設備計畫無實際數，主要係因「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」規劃期程方案於115年3月30日召開第二次需求訪談會議，方案內容廠商業於115年5月11日提報，機關刻正審查中，俟同意後始能辦理相關核銷作業，故未及於4月撥付款項。

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4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	%
		空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	13,611,238	25,858,798
	累計數		-	-	-	34,316,851	65,251,534	-30,934,683	-47.41
資源回收計畫		本月數	-	-	-	4,746,007	2,097,869	2,648,138	126.23
		累計數	-	-	-	7,466,638	3,998,010	3,468,628	86.76
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	32,244,934	22,731,268	9,513,666	41.85
		累計數	-	-	-	118,578,214	100,947,045	17,631,169	17.47
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	-	45,600	-45,600	--
		累計數	-	-	-	21,127	63,600	-42,473	-66.78
環境教育計畫		本月數	-	-	-	480,395	3,247,815	-2,767,420	-85.21
		累計數	-	-	-	912,029	3,379,587	-2,467,558	-73.01
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							

製表

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉子霖



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4月份

1.空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年高污染車輛管制計畫」因工期延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少9,093,868元。

(2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少21,924,700元。

2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數2,594,920元，已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。

(2)本局1-4月車輛油脂費用累計執行數較預期增加961,743元。

3.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

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

(2)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至4月執行數43,622,016元高於預算分配數13,652,601元，因廠商延後請領貨款至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

4.水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因太陽能臭氧增氧機運轉維護及汛期拆遷本期費用4萬5,600元，於115年4月23日簽准撥付款項，將儘速辦理後續撥款事宜。

5.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)115年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案廠商於4月9日提送工作計畫書，4月20日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(2)115年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於預算數1,600,000元，本案廠商於4月15日提送工作計畫書，4月23日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國115年4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	-	-	-1,663,788	44,932,666	
房屋及建築	38,583,065	-6,177,162	-	-	-253,364	32,152,539	
機械及設備	267,924,039	-221,835,485	-	22,413,850	9,774,840	33,449,544	
交通及運輸設備	2,213,666,393	-1,381,598,735	-	78,706,554	33,890,076	787,251,180	
雜項設備	17,042,685	-15,334,013	-	23,000	-139,310	1,546,362	
購建中固定資產	407,634	-	-	-	-	407,634	
電腦軟體	42,233	-	-	4,448	-	37,785	
合 計	2,638,666,782	-1,679,349,674	-	101,147,852	41,608,454	899,777,710	

製表

清潔隊員王悅銘

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115年4月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

(空)減少：計1,490,266元。

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

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

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

(資)減少：計500,462元

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

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

(廢)減少：計20,423,122元

(1)115年2月6日府授財產字第1150105742號函核准移撥木柵廠「廚餘液離心脫水機(三相分離)」1組4,860,000元。

(2)115年3月5日北市財產字第1153013609號函核准報廢「印表機」1台28,222元。

(3)115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢「磁選機」1台5,499,000元、「掘土機」4台10,016,000元，計15,515,000元。

(4)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「喜得釘(火藥槍)」1件19,900元。

2.交通及運輸設備：

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

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

(廢)減少：計63,924,554元

(1)115年3月9日北市財產字第1153013787號函核准報廢「環保清潔車輛」32輛63,865,691元。

(2)115年3月11日北市財產字第1153014060號函核准報廢「監錄設備」1件58,863元。

3.雜項設備

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

4.電腦軟體：

(空)減少：計4,448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4月份

單位：新臺幣元

項目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
							實支數 (3)	應付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)				
建築及設備計畫	9,308,807	276,681,000	-	-	285,989,807	684,200	-	-	-	-	-	-684,200	--	詳 後 附 另 表 說 明	詳 後 附 另 表 說 明	--
機械及設備	9,308,807	46,303,600	-	-	55,612,407	684,200	-	-	-	-	-	-684,200	--			
機械及設備	9,308,807	46,303,600	-	-	55,612,407	684,200	-	-	-	-	-	-684,200	--			
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	-	230,377,400	-	-	-	-	-	-	-	--			
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	-	230,377,400	-	-	-	-	-	-	-	--			
總計	9,308,807	276,681,000	-	-	285,989,807	684,200	-	-	-	-	-	-684,200	--			

製表

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉子霽

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,537,535,407	100.00	負債	22,698,711	0.64
流動資產	2,637,211,892	74.55	流動負債	9,144,306	0.26
現金	2,404,213,121	67.96	應付款項	9,144,306	0.26
銀行存款	2,404,153,121	67.96	應付代收款	669,021	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	8,475,276	0.24
應收款項	41,960,518	1.19	其他應付款	9	0.00
應收帳款	76,874	0.00	其他負債	13,554,405	0.38
其他應收款	41,883,644	1.18	什項負債	13,554,405	0.38
存貨	3,001,192	0.08	存入保證金	13,020,600	0.37
物料	3,001,192	0.08	應付退休及離職金	533,805	0.02
預付款項	188,037,061	5.32	淨資產	3,514,836,696	99.36
預付費用	188,037,061	5.32	淨資產	3,514,836,696	99.36
長期貸墊款及準備金	533,805	0.02	淨資產	3,514,836,696	99.36
準備金	533,805	0.02	累積餘額	3,172,647,405	89.69
退休及離職準備金	533,805	0.02	本期賸餘	346,969,101	9.81
固定資產	899,739,925	25.43	淨資產調整數	-4,779,810	-0.14
土地改良物	44,932,666	1.27			
土地改良物	101,000,733	2.86			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國115年4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	-56,068,067	-1.58			
房屋建築及設備	32,152,539	0.91			
房屋建築及設備	38,583,065	1.09			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,430,526	-0.18			
機械及設備	33,449,544	0.95			
機械及設備	245,510,189	6.94			
累計折舊 - 機械及設備	-212,060,645	-5.99			
交通及運輸設備	787,251,180	22.25			
交通及運輸設備	2,134,959,839	60.35			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,347,708,659	-38.10			
雜項設備	1,546,362	0.04			
雜項設備	17,019,685	0.48			
累計折舊 - 雜項設備	-15,473,323	-0.44			
購建中固定資產	407,634	0.01			
購建中固定資產	407,634	0.01			
無形資產	37,785	0.00			
無形資產	37,785	0.00			
電腦軟體	37,785	0.00			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	12,000	0.00			
什項資產	12,000	0.00			
存出保證金	12,000	0.00			
合 計	3,537,535,407	100.00	合 計	3,537,535,407	100.00

製表

清潔隊員王悅瑾

覆核

股長劉子霽


 TAIPEI

臺北市環境保護基金

平衡表附表

中華民國115年4月30日

- 1.信託代理與保證資產74,445,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書；信託代理與保證負債74,445,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經營珍貴動產、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。

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	140,860,423	563,023,548
徵收及依法分配收入	137,300,428	436,187,229
污染防治及防治收入	10,449,368	60,875,445
回收清除處理收入	126,309,662	318,451,651
違規罰款收入	10,276	203,504
環保提撥收入	531,122	56,656,629
財產收益	-	128,142
財產孳息收入	-	128,142
政府撥入收入	2,314,309	124,058,995
公庫撥款收入	-	121,297,300
政府其他撥入收入	2,314,309	2,761,695
其他收入	1,245,686	2,649,182
雜項收入	1,245,686	2,649,182
支出	64,521,339	216,054,447
人事支出	1,176,568	1,944,215
人事支出	1,176,568	1,944,215
業務支出	48,590,073	94,099,009
業務支出	48,590,073	94,099,009
獎補助支出	1,012,507	60,406,907

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
補(協)助政府機關(構)	-	55,870,000
捐助國內團體	330,000	493,600
其他獎補捐助	682,507	4,043,307
財產損失	-	962,835
財產交易損失	-	962,835
折舊、折耗及攤銷	13,438,765	53,796,753
固定資產折舊	13,437,653	53,792,305
無形資產攤銷	1,112	4,448
其他支出	303,426	4,844,728
其他支出	303,426	4,844,728
本期賸餘(短絀)	76,339,084	346,969,101
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	-	3,514,836,696

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

清潔隊員王悅笙

覆核

股長劉于霽

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4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	563,023,548	-	563,023,548	收入
徵收及依法分配收入	436,187,229	-	436,187,229	徵收及依法分配收入
財產收入	128,142	-	128,142	財產收益
政府撥入收入	124,058,995	-	124,058,995	政府撥入收入
其他收入	2,649,182	-	2,649,182	其他收入
基金用途	161,294,859	54,759,588	216,054,447	支出
用人費用	1,944,215	-	1,944,215	人事支出
服務費用	90,861,161	3,237,848	94,099,009	業務支出
材料及用品費	2,971,313	-2,971,313	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	225,135	-225,135	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,800	-19,800	-	
捐助、補助與獎助	60,406,907	-	60,406,907	獎補助支出
		962,835	962,835	財產損失
		53,796,753	53,796,753	折舊、折耗及攤銷
其他	4,844,728	-	4,844,728	其他支出
本期賸餘(短絀)	401,728,689	-54,759,588	346,969,101	本期賸餘(短絀)

臺北市環境保護基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4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
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	2,615,058,986	899,777,710	3,514,836,696	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4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」90,861,161元與會計科目「業務支出」94,099,009元間之調整數3,237,848元，係：

1. 「材料及用品費」2,971,313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)」225,135元
4. 「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19,800元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」962,835元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」53,796,753元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他

(一)會計科目「淨資產調整數」-4,779,810元，係無償撥出固定資產。

臺北市空氣污染防治基金

會計月報

特別收入基金

中華民國115年4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4月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 15 頁

臺北市空氣污染防治基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	10,967,646	12,229,999	-1,262,353	-10.32	141,681,725	127,842,996	13,838,729	10.82
徵收及依法分配收入	173,185,000	10,459,644	12,209,166	-1,749,522	-14.33	61,033,494	47,759,664	13,273,830	27.79
徵收收入	156,910,000	10,459,644	12,209,166	-1,749,522	-14.33	61,033,494	47,759,664	13,273,830	27.79
依法分配收入	16,275,000	-	-	-	--	-	-	-	--
政府撥入收入	118,896,000	508,000	-	508,000	--	80,508,000	80,000,000	508,000	0.64
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	508,000	-	508,000	--	508,000	-	508,000	--
其他收入	250,000	2	20,833	-20,831	-99.99	140,231	83,332	56,899	68.28
雜項收入	250,000	2	20,833	-20,831	-99.99	140,231	83,332	56,899	68.28
基金用途	357,146,000	13,611,238	25,858,798	-12,247,560	-47.36	34,316,851	65,766,034	-31,449,183	-47.82
空氣污染防治計畫	352,001,000	13,611,238	25,858,798	-12,247,560	-47.36	34,316,851	65,251,534	-30,934,683	-47.41
建築及設備計畫	5,145,000	-	-	-	--	-	514,500	-514,500	--
購建固定資產	5,145,000	-	-	-	--	-	514,500	-514,500	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-64,815,000	-2,643,592	-13,628,799	10,985,207	--	107,364,874	62,076,962	45,287,912	72.95
期初基金餘額	335,762,000	619,059,178	411,467,761	207,591,417	50.45	509,050,712	335,762,000	173,288,712	51.61
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--

臺北市空氣污染防治基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
期末基金餘額	270,947,000	616,415,586	397,838,962	218,576,624	54.94	616,415,586	397,838,962	218,576,624	54.94

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4月份

- 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因本市部分大型營建工地開工，及部分大型工程案件未依期限繳納空污費，即依比例加徵滯納金，致徵收收入增加。
- 2.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年臺北市氣候變遷減緩及調適計畫」2,800,000元，本期撥付508,000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以併決算方式於114年12月11日簽准併入115年度決算辦理。
- 3.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
- (1)「114年高污染車輛管制計畫」第2期款違約金11,000元。
 - (2)「臺北市未定檢車輛處分作業程序-後續裁處申訴維運計畫」逾期違約金21,556元及應付費用多估56,673元轉列雜項收入，共計78,229元。
 - (3)「114年汰舊換購電動機車補助計畫-局加碼中低收入戶」應付費用多估20,000元轉列雜項收入。
 - (4)「114年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」逾期違約金1,000元。
 - (5)「114年營建工程空氣污染管制計畫」懲罰性違約金30,000元。
 - (6)113年度溢繳空污費臺北市南港區成德國民小學拋棄退費，致應付費用多估2元轉列雜項收入。
- 4.空氣污染防制計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
- (1)「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年高污染車輛管制計畫」因期程延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少9,093,868元。
 - (2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少21,924,700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」規劃期程方案於115年3月30日召開第二次需求訪談會議，方案內容廠商業於115年5月11日提報，機關刻正審查中，俟同意後始能辦理相關核銷作業，故未及於4月撥付款項。

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4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
空氣污染防治計畫		本月數	-	-	-	13,611,238	25,858,798	-12,247,560	-47.36
		累計數	-	-	-	34,316,851	65,251,534	-30,934,683	-47.41
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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4月份

空氣污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」、「115年臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」、「115年高污染車輛管制計畫」因期程延誤皆尚未辦理核銷作業，及「115年臺北市柴油車排煙檢測站操作管理計畫」、「115年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」環境部尚未撥款致未能完成轉正作業，故實際數較預算數減少9,093,868元。

(2)「臺北市政府113年至115年電動機車補助計畫」受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少21,924,700元。

電子印表機

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國115年4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	-	-	-16,540	1,894,295	
機械及設備	61,062,413	-59,052,284	-	1,490,266	1,150,720	1,670,583	
交通及運輸設備	18,851,078	-18,563,512	-	10,500,000	10,355,392	142,958	
雜項設備	112,782	-111,654	-	-	-	1,128	
電腦軟體	41,454	-	-	4,448	-	37,006	
合 計	83,067,982	-78,816,870	-	11,994,714	11,489,572	3,745,970	

臺北市空氣污染防制基金
資本資產明細表
中華民國115年4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4,448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4月份

單位：新臺幣元

項目名稱	本年度可用預算數				累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	調整數		合計 (1)	累計執行數				比較增減				
							實支數 (3)	應付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)				% (6)/(2)
建築及設備計畫	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-514,500	-	-	-	
機械及設備	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-514,500	-	主要係因「115年環保車輛辨識系統設備維護保養計畫」規劃期程方案內容廠商業於115年5月11日提報，機關刻正審查中，俟同意後始能辦理相關核銷作業，故未及於4月撥付款項。	後續將儘速辦理核銷作業。	-
機械及設備	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-514,500	-	-	-	
總計	-	5,145,000	-	-	5,145,000	514,500	-	-	-	-	-514,500	-	-	-	

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	625,065,180	100.00	負債	4,903,624	0.78
流動資產	620,785,405	99.32	流動負債	658,819	0.11
現金	568,763,851	90.99	應付款項	658,819	0.11
銀行存款	568,753,851	90.99	應付代收款	639,500	0.10
零用及週轉金	10,000	0.00	應付費用	19,310	0.00
應收款項	28,549,741	4.57	其他應付款	9	0.00
其他應收款	28,549,741	4.57	其他負債	4,244,805	0.68
預付款項	23,471,813	3.76	什項負債	4,244,805	0.68
預付費用	23,471,813	3.76	存入保證金	3,711,000	0.59
長期貸墊款及準備金	533,805	0.09	應付退休及離職金	533,805	0.09
準備金	533,805	0.09	淨資產	620,161,556	99.22
退休及離職準備金	533,805	0.09	淨資產	620,161,556	99.22
固定資產	3,708,964	0.59	淨資產	620,161,556	99.22
房屋建築及設備	1,894,295	0.30	累積餘額	513,301,824	82.12
房屋建築及設備	3,000,255	0.48	本期賸餘	106,859,732	17.10
累計折舊 - 房屋建築及設備	-1,105,960	-0.18			
機械及設備	1,670,583	0.27			
機械及設備	59,572,147	9.53			

臺北市空氣污染防治基金

平衡表

中華民國115年4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	-57,901,564	-9.26			
交通及運輸設備	142,958	0.02			
交通及運輸設備	8,351,078	1.34			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-8,208,120	-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	37,006	0.01			
無形資產	37,006	0.01			
電腦軟體	37,006	0.01			
合 計	625,065,180	100.00	合 計	625,065,180	100.00

臺北市空氣污染防治基金

平衡表附表

中華民國115年4月30日

1. 信託代理與保證資產4,860,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債4,860,000元，係履約保證金及保證書。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
3. 經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市空氣污染防制基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	10,967,646	141,681,725
徵收及依法分配收入	10,459,644	61,033,494
污染防制及防治收入	10,449,368	60,829,990
違規罰款收入	10,276	203,504
政府撥入收入	508,000	80,508,000
公庫撥款收入	-	80,000,000
政府其他撥入收入	508,000	508,000
其他收入	2	140,231
雜項收入	2	140,231
支出	13,707,548	34,821,993
人事支出	1,109,983	1,632,049
人事支出	1,109,983	1,632,049
業務支出	11,647,544	12,687,590
業務支出	11,647,544	12,687,590
獎補助支出	557,500	15,427,900
補(協)助政府機關(構)	-	11,346,000
捐助國內團體	330,000	493,600
其他獎補捐助	227,500	3,588,300
財產損失	-	119,902

臺北市空氣污染防治基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失	-	119,902
折舊、折耗及攤銷	96,310	385,240
固定資產折舊	95,198	380,792
無形資產攤銷	1,112	4,448
其他支出	296,211	4,569,312
其他支出	296,211	4,569,312
本期賸餘(短絀)	-2,739,902	106,859,732
期初淨資產	-	513,301,824
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	620,161,556

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

科員 李佳玲

覆核

股長 劉子霽

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115年1月1日至115年4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	141,681,725	-	141,681,725	收入
徵收及依法分配收入	61,033,494	-	61,033,494	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	80,508,000	-	80,508,000	政府撥入收入
其他收入	140,231	-	140,231	其他收入
基金用途	34,316,851	505,142	34,821,993	支出
用人費用	1,632,049	-	1,632,049	人事支出
服務費用	12,667,790	19,800	12,687,590	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,800	-19,800	-	
捐助、補助與獎助	15,427,900	-	15,427,900	獎補助支出
		119,902	119,902	財產損失
		385,240	385,240	折舊、折耗及攤銷
其他	4,569,312	-	4,569,312	其他支出
本期賸餘(短絀)	107,364,874	-505,142	106,859,732	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	509,050,712	4,251,112	513,301,824	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	616,415,586	3,745,970	620,161,556	期末淨資產

臺北市空氣污染防治基金
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國115年1月1日至115年4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」12,667,790元與會計科目「業務支出」12,687,590元間之調整數19,800元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19,800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」385,240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4月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府
環境保護局
徐世勳(丙)

臺北市資源回收基金

目 次

中華民國115年4月份

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

臺北市資源回收基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	6,712,229	3,051,220	3,661,009	119.99	27,997,270	24,378,440	3,618,830	14.84
徵收及依法分配收入	35,983,000	5,751,026	3,051,220	2,699,806	88.48	16,506,675	13,973,440	2,533,235	18.13
徵收收入	35,983,000	5,751,026	3,051,220	2,699,806	88.48	16,506,675	13,973,440	2,533,235	18.13
財產收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	-
租金收入	-	-	-	-	--	128,142	-	128,142	-
政府撥入收入	10,400,000	959,603	-	959,603	--	11,359,603	10,400,000	959,603	9.23
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	-	959,603	-	959,603	--	959,603	-	959,603	--
其他收入	200,000	1,600	-	1,600	--	2,850	5,000	-2,150	-43.00
雜項收入	200,000	1,600	-	1,600	--	2,850	5,000	-2,150	-43.00
基金用途	50,703,000	4,746,007	2,097,869	2,648,138	126.23	7,466,638	3,998,010	3,468,628	86.76
資源回收計畫	50,703,000	4,746,007	2,097,869	2,648,138	126.23	7,466,638	3,998,010	3,468,628	86.76
本期賸餘(短絀)	-4,120,000	1,966,222	953,351	1,012,871	106.24	20,530,632	20,380,430	150,202	0.74
期初基金餘額	26,676,000	53,791,996	46,103,079	7,688,917	16.68	35,227,586	26,676,000	8,551,586	32.06
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	-
期末基金餘額	22,556,000	55,758,218	47,056,430	8,701,788	18.49	55,758,218	47,056,430	8,701,788	18.49

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉子霽

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4月份

- 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因廢金屬回收變賣物數量較預期增加，致實際數較預算數增加2,533,235元。
- 2.租金收入發生實際數，主要係因萬華再生家具展示拍賣場所在的柳鄉市場大廈辦公大樓，115年度起同意提供行動電話業者共構行動電話基地台使用並收取租金，於115年1月13日簽准併入115年度決算辦理。
- 3.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因環境部撥入「115年度資收關懷計畫」第1期款959,603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於115年4月10日簽准併入115年度決算辦理。
- 4.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因違約罰款、招標文件及圖說工本費等相關項目均為覈實收繳所致。
- 5.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
 - (1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數2,594,920元，已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。
 - (2)本局1-4月車輛油脂費用累計執行數較預期增加961,743元。

臺北市資源回收基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4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 比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
名 稱	單位								
資源回收計畫		本月數	-	-	-	4,746,007	2,097,869	2,648,138	126.23
		累計數	-	-	-	7,466,638	3,998,010	3,468,628	86.76
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因:

(1)環境部補助辦理「115年度資源循環工作計畫」本月執行數2,594,920元, 已於114年12月10日簽准併入115年度決算辦理。

(2)本局1-4月車輛油脂費用累計執行數較預期增加961,743元。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉子霽

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
土地改良物	437,717	-433,340	-	-	-	4,377	
房屋及建築	184,579	-89,007	-	-	-1,520	94,052	
機械及設備	9,899,005	-8,441,647	-	500,462	289,218	1,246,114	
交通及運輸設備	161,964,513	-112,766,286	-	4,282,000	400,328	45,316,555	
雜項設備	11,960,951	-11,583,361	-	-	-27,256	350,334	
電腦軟體	779	-	-	-	-	779	
合 計	184,447,544	-133,313,641	-	4,782,462	660,770	47,012,211	

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

資本資產明細表

中華民國115年4月份

本年度成本變動原因:

1. 機械及設備

減少：計500,462元

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

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

2. 交通及運輸設備

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

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	109,443,691	100.00	負債	6,673,262	6.10
流動資產	62,419,480	57.03	流動負債	2,360,162	2.16
現金	40,359,504	36.88	應付款項	2,360,162	2.16
銀行存款	40,319,504	36.84	應付費用	2,360,162	2.16
零用及週轉金	40,000	0.04	其他負債	4,313,100	3.94
應收款項	76,874	0.07	什項負債	4,313,100	3.94
應收帳款	76,874	0.07	存入保證金	4,313,100	3.94
存貨	3,001,192	2.74	淨資產	102,770,429	93.90
物料	3,001,192	2.74	淨資產	102,770,429	93.90
預付款項	18,981,910	17.34	淨資產	102,770,429	93.90
預付費用	18,981,910	17.34	累積餘額	86,361,489	78.91
固定資產	47,011,432	42.95	本期賸餘	16,408,940	14.99
土地改良物	4,377	0.00			
土地改良物	437,717	0.40			
累計折舊 - 土地改良物	-433,340	-0.40			
房屋建築及設備	94,052	0.09			
房屋建築及設備	184,579	0.17			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-90,527	-0.08			

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	1,246,114	1.14			
機械及設備	9,398,543	8.59			
累計折舊 - 機械及設備	-8,152,429	-7.45			
交通及運輸設備	45,316,555	41.41			
交通及運輸設備	157,682,513	144.08			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-112,365,958	-102.67			
雜項設備	350,334	0.32			
雜項設備	11,960,951	10.93			
累計折舊 - 雜項設備	-11,610,617	-10.61			
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	109,443,691	100.00	合 計	109,443,691	100.00

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

平衡表附表

中華民國115年4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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,712,229	27,997,270
徵收及依法分配收入	5,751,026	16,506,675
回收清除處理收入	5,751,026	16,506,675
財產收益	-	128,142
財產孳息收入	-	128,142
政府撥入收入	959,603	11,359,603
公庫撥款收入	-	10,400,000
政府其他撥入收入	959,603	959,603
其他收入	1,600	2,850
雜項收入	1,600	2,850
支出	5,764,074	11,588,330
人事支出	51,947	290,012
人事支出	51,947	290,012
業務支出	4,239,053	6,721,619
業務支出	4,239,053	6,721,619
獎補助支出	455,007	455,007
其他獎補助	455,007	455,007
財產損失	-	47,826
財產交易損失	-	47,826

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
折舊、折耗及攤銷	1,018,067	4,073,866
固定資產折舊	1,018,067	4,073,866
本期賸餘(短絀)	948,155	16,408,940
期初淨資產	-	86,361,489
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	102,770,429

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

約權人員陳文玲

覆核

股長劉于霽

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4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	27,997,270	-	27,997,270	收入
徵收及依法分配收入	16,506,675	-	16,506,675	徵收及依法分配收入
財產收入	128,142	-	128,142	財產收益
政府撥入收入	11,359,603	-	11,359,603	政府撥入收入
其他收入	2,850	-	2,850	其他收入
基金用途	7,466,638	4,121,692	11,588,330	支出
用人費用	290,012	-	290,012	人事支出
服務費用	3,509,421	3,212,198	6,721,619	業務支出
材料及用品費	2,965,463	-2,965,463	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	225,135	-225,135	-	
捐助、補助與獎助	455,007	-	455,007	獎補助支出
		47,826	47,826	財產損失
		4,073,866	4,073,866	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,530,632	-4,121,692	16,408,940	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	35,227,586	51,133,903	86,361,489	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數

臺北市資源回收基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4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
期末基金餘額	55,758,218	47,012,211	102,770,429	期末淨資產

臺北市資源回收基金
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國115年1月1日至115年4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」3,509,421元與會計科目「業務支出」6,721,619元間之調整數3,212,198元，係「材料及用品費」2,965,463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)225,135元之調整數。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」47,826元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,073,866元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

會計月報

特別收入基金

中華民國115年4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4月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、長期負債明細表	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 -- 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 14 頁

臺北市一般廢棄物清除處理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	121,802,720	95,393,554	26,409,166	27.68	335,001,195	265,517,662	69,483,533	26.17
徵收及依法分配收入	970,974,000	120,558,636	95,175,372	25,383,264	26.67	301,944,976	233,965,116	67,979,860	29.06
徵收收入	970,974,000	120,558,636	95,175,372	25,383,264	26.67	301,944,976	233,965,116	67,979,860	29.06
財產收入	4,420,000	-	-	-	--	-	-	-	--
財產處分收入	4,420,000	-	-	-	--	-	-	-	--
政府撥入收入	30,898,000	-	-	-	--	31,344,686	30,898,000	446,686	1.45
公庫撥款收入	30,898,000	-	-	-	--	30,897,300	30,898,000	-700	-0.00
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	447,386	-	447,386	--
其他收入	2,400,000	1,244,084	218,182	1,025,902	470.20	1,711,533	654,546	1,056,987	161.48
雜項收入	2,400,000	1,244,084	218,182	1,025,902	470.20	1,711,533	654,546	1,056,987	161.48
基金用途	965,506,000	32,244,934	22,900,968	9,343,966	40.80	118,578,214	101,116,745	17,461,469	17.27
廢棄物清理計畫	693,970,000	32,244,934	22,731,268	9,513,666	41.85	118,578,214	100,947,045	17,631,169	17.47
建築及設備計畫	271,536,000	-	169,700	-169,700	--	-	169,700	-169,700	--
購建固定資產	271,536,000	-	169,700	-169,700	--	-	169,700	-169,700	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	43,186,000	89,557,786	72,492,586	17,065,200	23.54	216,422,981	164,400,917	52,022,064	31.64
期初基金餘額	1,577,305,000	1,710,424,066	1,669,213,331	41,210,735	2.47	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4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	1,799,981,852	1,741,705,917	58,275,935	3.35	1,799,981,852	1,741,705,917	58,275,935	3.35

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4月份

1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

- (1)本局隨袋徵收收入累計實際數48,203,270元高於累計預算數31,700,000元，超收16,503,270元，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。
- (2)公有市場代運垃圾收入累計實際數55,542低於累計預算數109,116元，短收53,574元，主要係代收市場垃圾量較預估數低，致有短收情形。
- (3)焚化廠廢棄物清理費收入累計實際數250,569,712元高於累計預算數199,159,000元，超收51,410,712元，主要係代清除業垃圾進廠量較預估數高，致有超收情形。
- (4)處理場廢棄物清理費收入累計實際數3,116,452元高於累計預算數2,997,000元，超收119,452元，主要係代清除業垃圾進廠數量較預估數高，致有超收情形。

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

3.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數1,711,533元高於預算數1,056,987元，主要係因：

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

4.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數118,578,214元高於預算數17,631,169元，主要係因：

- (1)北投廠114年度「蒸汽中壓控制閥整修更新」執行數6,738,594元，於115年2月4日簽准併入115年度決算辦理。
- (2)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至4月執行數43,622,016元高於預算分配數13,652,601元，因廠商延後請領貨款至3月完成驗收付款，加上原預定付款項目，故執行數高於預算分配數。

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

臺北市一般廢棄物清除處理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減
名 稱	單位	金額						%
廢棄物清理計畫	本月數	-	-	-	32,244,934	22,731,268	9,513,666	41.85
	累計數	-	-	-	118,578,214	100,947,045	17,631,169	17.47
辦理環保業務所需之車輛購置	本月數	-	-	-	-	-	-	--
	累計數	-	-	-	-	-	-	--
	本月數							
	累計數							
	本月數							
	累計數							
	本月數							
	累計數							
	本月數							
	累計數							
	本月數							
	累計數							

註: 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118,578,214元高於預算數17,631,169元, 主要係因:

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

(2)114-115年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至4月執行數43,622,016元高於預算分配數13,652,601元, 因廠商延後請領貨款至3月完成驗收付款, 加上原預定付款項目, 故執行數高於預算分配數。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

資本資產明細表

中華民國115年4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	-	-	-1,663,788	44,928,289	
房屋及建築	35,398,231	-4,998,735	-	-	-235,304	30,164,192	
機械及設備	190,244,325	-149,868,219	-	20,423,122	8,679,558	28,632,542	
交通及運輸設備	2,032,850,802	-1,250,268,937	-	63,924,554	23,134,356	741,791,667	
雜項設備	4,968,952	-3,638,998	-	23,000	-112,054	1,194,900	
購建中固定資產	407,634	-	-	-	-	407,634	
合 計	2,364,432,960	-1,462,745,828	-	84,370,676	29,802,768	847,119,224	

製表

楊麗華

覆核

劉子霈

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4月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：20,423,122元

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

2.交通及運輸設備

減少：63,924,554元

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

3.雜項設備

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

臺北市一般廢棄物清除處理基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
							實支數 (3)	應付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)				
建築及設備計畫	9,308,807	271,536,000	-	-	280,844,807	169,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	9,308,807	41,158,600	-	-	50,467,407	169,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	9,308,807	41,158,600	-	-	50,467,407	169,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	-	230,377,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	230,377,400	-	-	230,377,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	9,308,807	271,536,000	-	-	280,844,807	169,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北投廠「北投垃圾焚化廠太陽光電系統建置」原預計於115年1月決標，因投標廠商家數不足流標，以致同年2月26日始決標，期程不如預期。

本案已督促廠商儘速履約，並提升報告書品質，以減少書退文件所耗費時間。

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉子霽

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,651,216,555	100.00	負債	4,115,479	0.16
流動資產	1,804,097,331	68.05	流動負債	458,979	0.02
現金	1,666,133,499	62.84	應付款項	458,979	0.02
銀行存款	1,666,133,499	62.84	應付代收款	29,521	0.00
預付款項	137,963,832	5.20	應付費用	429,458	0.02
預付費用	137,963,832	5.20	其他負債	3,656,500	0.14
固定資產	847,119,224	31.95	什項負債	3,656,500	0.14
土地改良物	44,928,289	1.69	存入保證金	3,656,500	0.14
土地改良物	100,563,016	3.79	淨資產	2,647,101,076	99.84
累計折舊 - 土地改良物	-55,634,727	-2.10	淨資產	2,647,101,076	99.84
房屋建築及設備	30,164,192	1.14	淨資產	2,647,101,076	99.84
房屋建築及設備	35,398,231	1.34	累積餘額	2,485,246,003	93.74
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,234,039	-0.20	本期賸餘	166,634,883	6.29
機械及設備	28,632,542	1.08	淨資產調整數	-4,779,810	-0.18
機械及設備	169,821,203	6.41			
累計折舊 - 機械及設備	-141,188,661	-5.33			
交通及運輸設備	741,791,667	27.98			
交通及運輸設備	1,968,926,248	74.27			

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,227,134,581	-46.29			
雜項設備	1,194,900	0.05			
雜項設備	4,945,952	0.19			
累計折舊 - 雜項設備	-3,751,052	-0.14			
購建中固定資產	407,634	0.02			
購建中固定資產	407,634	0.02			
合 計	2,651,216,555	100.00	合 計	2,651,216,555	100.00

製表



覆核



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4月30日

- 1.信託代理與保證資產67,105,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書；信託代理與保證負債67,105,453元，係履約保證金、保固保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	121,802,720	335,001,195
徵收及依法分配收入	120,558,636	301,944,976
回收清除處理收入	120,558,636	301,944,976
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	1,244,084	1,711,533
雜項收入	1,244,084	1,711,533
支出	44,483,158	168,366,312
業務支出	32,244,934	74,072,214
業務支出	32,244,934	74,072,214
獎補助支出	-	44,506,000
補(協)助政府機關(構)	-	44,506,000
財產損失	-	795,107
財產交易損失	-	795,107
折舊、折耗及攤銷	12,238,224	48,992,991
固定資產折舊	12,238,224	48,992,991
本期賸餘(短絀)	77,319,562	166,634,883
期初淨資產	-	2,485,246,003

臺北市一般廢棄物清除處理基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-4,779,810
期末淨資產	-	2,647,101,076

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4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	335,001,195	-	335,001,195	收入
徵收及依法分配收入	301,944,976	-	301,944,976	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	31,344,686	-	31,344,686	政府撥入收入
其他收入	1,711,533	-	1,711,533	其他收入
基金用途	118,578,214	49,788,098	168,366,312	支出
服務費用	74,072,214	-	74,072,214	業務支出
捐助、補助與獎助	44,506,000	-	44,506,000	獎補助支出
		795,107	795,107	財產損失
		48,992,991	48,992,991	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	216,422,981	-49,788,098	166,634,883	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	1,799,981,852	847,119,224	2,647,101,076	期末淨資產

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附表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

一、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」795,107元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」48,992,991元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

二、其他

(一)會計科目「淨資產調整數」-4,779,810元，係無償撥出固定資產。

臺北市環境教育基金

會計月報

特別收入基金

中華民國115年4月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府
環境保護局
局長 徐世勳(兩)

臺北市環境教育基金

目 次

中華民國115年4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 -- 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4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	1,377,828	800,727	577,101	72.07	58,297,903	58,192,181	105,722	0.18
徵收及依法分配收入	68,026,000	531,122	760,727	-229,605	-30.18	56,656,629	58,152,181	-1,495,552	-2.57
依法分配收入	68,026,000	531,122	760,727	-229,605	-30.18	56,656,629	58,152,181	-1,495,552	-2.57
政府撥入收入	-	846,706	-	846,706	--	846,706	-	846,706	--
政府其他撥入收入	-	846,706	-	846,706	--	846,706	-	846,706	--
其他收入	120,000	-	40,000	-40,000	--	794,568	40,000	754,568	1,886.42
雜項收入	120,000	-	40,000	-40,000	--	794,568	40,000	754,568	1,886.42
基金用途	53,413,000	480,395	3,247,815	-2,767,420	-85.21	912,029	3,379,587	-2,467,558	-73.01
環境教育計畫	53,413,000	480,395	3,247,815	-2,767,420	-85.21	912,029	3,379,587	-2,467,558	-73.01
本期賸餘(短絀)	14,733,000	897,433	-2,447,088	3,344,521	--	57,385,874	54,812,594	2,573,280	4.69
期初基金餘額	81,624,000	139,944,331	138,883,682	1,060,649	0.76	83,455,890	81,624,000	1,831,890	2.24
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	96,357,000	140,841,764	136,436,594	4,405,170	3.23	140,841,764	136,436,594	4,405,170	3.23

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4月份

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

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

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

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912,029元低於預算數2,467,558元，主要係因：

- (1)115年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案廠商於4月9日提送工作計畫書，4月20日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。
- (2)115年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於預算數1,600,000元，本案廠商於4月15日提送工作計畫書，4月23日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

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4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		比 較 增 減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
名 稱	單位								
環境教育計畫		本月數	-	-	-	480,395	3,247,815	-2,767,420	-85.21
		累計數	-	-	-	912,029	3,379,587	-2,467,558	-73.01
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

製表

辦事員楊麗華

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115年4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912,029元低於預算數2,467,558元，主要係因：

(1) 115年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案廠商於4月9日提送工作計畫書，4月20日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(2) 115年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於預算數1,600,000元，本案廠商於4月15日提送工作計畫書，4月23日完成審核，刻正辦理付款作業，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

臺北市環境教育基金

資本資產明細表

中華民國115年4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	-	-	-276,852	1,287,804	
合 計	4,194,750	-2,630,094	-	-	-276,852	1,287,804	

製表

覆核

臺北市環境教育基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	149,135,914	100.00	負債	7,006,346	4.70
流動資產	147,848,110	99.14	流動負債	5,666,346	3.80
現金	126,939,761	85.12	應付款項	5,666,346	3.80
銀行存款	126,929,761	85.11	應付費用	5,666,346	3.80
零用及週轉金	10,000	0.01	其他負債	1,340,000	0.90
應收款項	13,288,843	8.91	什項負債	1,340,000	0.90
其他應收款	13,288,843	8.91	存入保證金	1,340,000	0.90
預付款項	7,619,506	5.11	淨資產	142,129,568	95.30
預付費用	7,619,506	5.11	淨資產	142,129,568	95.30
固定資產	1,287,804	0.86	淨資產	142,129,568	95.30
機械及設備	1,287,804	0.86	累積餘額	85,020,546	57.01
機械及設備	4,194,750	2.81	本期賸餘	57,109,022	38.29
累計折舊 - 機械及設備	-2,906,946	-1.95			
合 計	149,135,914	100.00	合 計	149,135,914	100.00

臺北市環境教育基金

平衡表附表

中華民國115年4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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,377,828	58,297,903
徵收及依法分配收入	531,122	56,656,629
環保提撥收入	531,122	56,656,629
政府撥入收入	846,706	846,706
政府其他撥入收入	846,706	846,706
其他收入	-	794,568
雜項收入	-	794,568
支出	549,608	1,188,881
人事支出	14,638	22,154
人事支出	14,638	22,154
業務支出	458,542	614,459
業務支出	458,542	614,459
折舊、折耗及攤銷	69,213	276,852
固定資產折舊	69,213	276,852
其他支出	7,215	275,416
其他支出	7,215	275,416
本期賸餘(短絀)	828,220	57,109,022
期初淨資產	-	85,020,546
解繳公庫	-	-

臺北市環境教育基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	142,129,568

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4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	58,297,903	-	58,297,903	收入
徵收及依法分配收入	56,656,629	-	56,656,629	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	846,706	-	846,706	政府撥入收入
其他收入	794,568	-	794,568	其他收入
基金用途	912,029	276,852	1,188,881	支出
用人費用	22,154	-	22,154	人事支出
服務費用	608,609	5,850	614,459	業務支出
材料及用品費	5,850	-5,850	-	
		276,852	276,852	折舊、折耗及攤銷
其他	275,416	-	275,416	其他支出
本期賸餘(短絀)	57,385,874	-276,852	57,109,022	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	140,841,764	1,287,804	142,129,568	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4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」608,609元與會計科目「業務支出」614,459元間之調整數5,850元，係「材料及用品費」5,850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」276,852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4月份

主辦會計人員 呂美瑤

會計室主任 呂美瑤

機關長官 徐世勳

臺北市政府
環境保護局長 徐世勳(丙)

臺北市水污染防治基金

目 次

中華民國115年4月份

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

臺北市水污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	-	-	-	--	45,455	60,000	-14,545	-24.24
徵收及依法分配收入	316,000	-	-	-	--	45,455	60,000	-14,545	-24.24
徵收收入	120,000	-	-	-	--	45,455	60,000	-14,545	-24.24
依法分配收入	196,000	-	-	-	--	-	-	-	-
基金用途	375,000	-	45,600	-45,600	--	21,127	63,600	-42,473	-66.78
水污染防治計畫	375,000	-	45,600	-45,600	--	21,127	63,600	-42,473	-66.78
本期賸餘(短絀)	-59,000	-	-45,600	45,600	--	24,328	-3,600	27,928	-
期初基金餘額	2,137,000	2,061,566	2,179,000	-117,434	-5.39	2,037,238	2,137,000	-99,762	-4.67
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	-
期末基金餘額	2,078,000	2,061,566	2,133,400	-71,834	-3.37	2,061,566	2,133,400	-71,834	-3.37

註: 1.徵收收入累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因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14,545元。

2.水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因太陽能臭氧增氧機運轉維護及汛期拆遷本期費用4萬5,600元, 於115年4月23日簽准撥付款項, 將儘速辦理後續撥款事宜。

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4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位						金額	%	
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	-	45,600	-45,600	--
		累計數	-	-	-	21,127	63,600	-42,473	-66.78
		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, 主要係因太陽能臭氧增氧機運轉維護及汛期拆遷本期費用4萬5,600元, 於115年4月23日簽准撥付款項, 將儘速辦理後續撥款事宜。

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國115年4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	-	-	-67,804	612,501	
合 計	2,523,546	-1,843,241	-	-	-67,804	612,501	

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霽

臺北市水污染防治基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,674,067	100.00	淨資產	2,674,067	100.00
流動資產	2,061,566	77.09	淨資產	2,674,067	100.00
現金	2,016,506	75.41	淨資產	2,674,067	100.00
銀行存款	2,016,506	75.41	累積餘額	2,717,543	101.63
應收款項	45,060	1.69	本期短絀	-43,476	-1.63
其他應收款	45,060	1.69			
固定資產	612,501	22.91			
機械及設備	612,501	22.91			
機械及設備	2,523,546	94.37			
累計折舊 - 機械及設備	-1,911,045	-71.47			
合 計	2,674,067	100.00	合 計	2,674,067	100.00

臺北市水污染防治基金

平衡表附表

中華民國115年4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。

第十條

臺北市水污染防治基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	45,455
徵收及依法分配收入	-	45,455
污染防制及防治收入	-	45,455
支出	16,951	88,931
業務支出	-	3,127
業務支出	-	3,127
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	67,804
固定資產折舊	16,951	67,804
本期賸餘(短絀)	-16,951	-43,476
期初淨資產	-	2,717,543
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,674,067

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

股長劉于霽

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4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	45,455	-	45,455	收入
徵收及依法分配收入	45,455	-	45,455	徵收及依法分配收入
基金用途	21,127	67,804	88,931	支出
服務費用	3,127	-	3,127	業務支出
捐助、補助與獎助	18,000	-	18,000	獎補助支出
		67,804	67,804	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	24,328	-67,804	-43,476	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,037,238	680,305	2,717,543	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,061,566	612,501	2,674,067	期末淨資產

註: 一、未編列預算項目, 惟實際執行產生會計收支:

(一)會計科目「折舊、折耗及攤銷」67,804元, 係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉子藩