

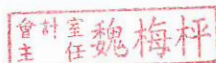
臺北市環境保護基金

會計月報

特別收入基金

中華民國112年7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7月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 - - 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 9 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 17 頁

臺北市環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年7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	89,916,102	71,397,634	18,518,468	25.94	735,787,306	655,232,222	80,555,084	12.29
徵收及依法分配收入	979,117,000	72,100,851	69,159,801	2,941,050	4.25	520,790,283	469,274,391	51,515,892	10.98
污染防治及防治收入	142,120,000	11,975,381	14,532,000	-2,556,619	-17.59	99,187,593	79,677,000	19,510,593	24.49
回收清除處理收入	792,192,000	57,981,232	52,489,550	5,491,682	10.46	385,186,872	352,458,054	32,728,818	9.29
違規罰款收入	410,000	4,099	34,166	-30,067	-88.00	186,913	239,162	-52,249	-21.85
環保提撥收入	44,395,000	2,140,139	2,104,085	36,054	1.71	36,228,905	36,900,175	-671,270	-1.82
財產收入	-	-	-	-	--	2,175,525	-	2,175,525	--
財產處分收入	-	-	-	-	--	2,175,525	-	2,175,525	--
政府撥入收入	215,185,000	17,815,251	2,072,000	15,743,251	759.81	212,105,747	184,812,000	27,293,747	14.77
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	17,815,251	2,072,000	15,743,251	759.81	35,130,747	7,837,000	27,293,747	348.27
其他收入	2,170,000	-	165,833	-165,833	--	715,751	1,145,831	-430,080	-37.53
雜項收入	2,170,000	-	165,833	-165,833	--	715,751	1,145,831	-430,080	-37.53
基金用途	1,000,340,000	45,895,498	83,319,499	-37,424,001	-44.92	234,294,809	293,574,757	-59,279,948	-20.19
空氣污染防治計畫	298,249,000	19,338,198	29,966,211	-10,628,013	-35.47	84,857,848	117,637,546	-32,779,698	-27.86
資源回收計畫	54,489,000	5,401,786	4,673,547	728,239	15.58	22,278,402	16,492,186	5,786,216	35.08
廢棄物清理計畫	450,571,000	16,155,692	48,364,352	-32,208,660	-66.60	111,391,092	149,561,575	-38,170,483	-25.52

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7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	14,052	-	14,052	--	31,632	46,500	-14,868	-31.97
環境教育計畫	51,933,000	3,115,161	18,866	3,096,295	16,412.04	10,184,946	9,540,427	644,519	6.76
建築及設備計畫	145,000,000	1,870,609	296,523	1,574,086	530.85	5,550,889	296,523	5,254,366	1,771.99
購建固定資產	145,000,000	1,870,609	296,523	1,574,086	530.85	5,550,889	296,523	5,254,366	1,771.99
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	196,132,000	44,020,604	-11,921,865	55,942,469	--	501,492,497	361,657,465	139,835,032	38.67
期初基金餘額	2,014,531,000	2,323,179,267	2,388,110,330	-64,931,063	-2.72	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	2,367,199,871	2,376,188,465	-8,988,594	-0.38	2,367,199,871	2,376,188,465	-8,988,594	-0.38

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7月份

- 一、基金來源累計實際數較預算數超收80,555,084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19,451,688元。
 - (2) 水污染防治基金：截至本月行政院環境保護署水污染防治費收入增加，致實際數較預算數增加58,905元。
 2. 違規罰款收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因極積宣導下，廠商逾期繳納空污費件數減少所致。
 3. 財產處分收入發生實際數，主要係因變賣報廢車輛27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短支59,279,948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) 112年度「臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少21,847,500元。
 - (2) 112年度「高污染車輛管制計畫」因經單位審查後，廠商針對報告內容不足或錯誤部分進行修正，故未能於7月份核銷款項，致實際數較預算數減少9,400,000元。
 - (3) 112年度「空氣品質監測站(車)委託維護及功能查核計畫」廠商已將監測儀更新後之數據送本局審核，刻正辦理核銷作業中，致實際數較預算數減少2,355,289元。
 2. 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環保署補助辦理「112年度資源回收工作計畫」執行數7,400,521元，已於112年1月5日簽准併入112年度決算辦理。
 3. 廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
 - (1) 112年度「北投廠氮氧化物處理系統相關設備整修更新」截至7月底執行數低於預算分配數4,200,000元，因要求廠商設計資料修改，故未達付款條件所致，預計8月底完成付款。
 - (2) 112年度「北投廠爐床燃燒及廢熱回收系統等相關設備整修」截至7月底執行數低於預算分配數27,304,000元，因廠商尚未提交驗收資料，故未達付款條件所致，預計9月底完成付款。
 - (3) 111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至7月底執行數66,329,419元低於預算分配數7,789,406元，因底渣運出廠後須於篩分廠內進行篩分破碎，並藉由暫置、翻堆熟化使再生粒料穩定化，熟化時間依法規要求至少須45天，且須進行再利用，耗時較長所致。
 4. 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因飲用水稽查紀錄表於112年開始電子化，故減少相關印製費用，致實際數較預算數減少14,868元。
 5. 建築及設備計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
 - (1) 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(NH111327)第1期服務費用)執行數2,951,379元、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、造粒機設備購置案執行數1,947,000元，執行數為以前年度保留數。
 - (2) 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、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，經費係由112年度環保清潔車輛汰換標餘款調整容納辦理，惟分配數於11月分配，故於本月產生差異數。
 - (3) 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，經費係由汰換挖土機1臺(330型)標餘款調整容納辦理，惟分配數於11月分配，故於本月產生差異數。

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7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		比 較 增 減	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
空氣污染防治計畫		本月數	-	-	-	19,338,198	29,966,211	-10,628,013	-35.47
		累計數	-	-	-	84,857,848	117,637,546	-32,779,698	-27.86
資源回收計畫		本月數	-	-	-	5,401,786	4,673,547	728,239	15.58
		累計數	-	-	-	22,278,402	16,492,186	5,786,216	35.08
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	16,155,692	48,364,352	-32,208,660	-66.60
		累計數	-	-	-	111,391,092	149,561,575	-38,170,483	-25.52
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	14,052	-	14,052	--
		累計數	-	-	-	31,632	46,500	-14,868	-31.97
環境教育計畫		本月數	-	-	-	3,115,161	18,866	3,096,295	16,412.04
		累計數	-	-	-	10,184,946	9,540,427	644,519	6.76
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							

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7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)112年度「臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少21,847,500元。
 - (2)112年度「高污染車輛管制計畫」因經單位審查後，廠商針對報告內容不足或錯誤部分進行修正，故未能於7月份核銷款項，致實際數較預算數減少9,400,000元。
 - (3)112年度「空氣品質監測站(車)委託維護及功能查核計畫」廠商已將監測儀更新後之數據送本局審核，刻正辦理核銷作業中，致實際數較預算數減少2,355,289元。
- 2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環保署補助辦理「112年度資源回收工作計畫」執行數7,400,521元，已於112年1月5日簽准併入112年度決算辦理。
- 3.廢棄物清理計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：
 - (1)112年度「北投廠氮氧化物處理系統相關設備整修更新」截至7月底執行數低於預算分配數4,200,000元，因要求廠商設計資料修改，故未達付款條件所致，預計8月底完成付款。
 - (2)112年度「北投廠爐床燃燒及廢熱回收系統等相關設備整修」截至7月底執行數低於預算分配數27,304,000元，因廠商尚未提交驗收資料，故未達付款條件所致，預計9月底完成付款。
 - (3)111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至7月底執行數66,329,419元低於預算分配數7,789,406元，因底渣運出廠後須於篩分廠內進行篩分破碎，並藉由暫置、翻堆熟化使再生粒料穩定化，熟化時間依法規要求至少須45天，且須進行再利用，耗時較長所致。
- 4.水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因飲用水稽查紀錄表於112年開始電子化，故減少相關印製費用，致實際數較預算數減少14,868元。

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年7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	278,182	-	-2,917,814	59,379,979	
房屋及建築	36,699,930	-5,048,788	-	-	-332,423	31,318,719	
機械及設備	236,850,333	-164,982,966	374,328	5,335,945	-11,947,410	54,958,340	
交通及運輸設備	1,910,767,306	-1,149,272,709	-	594,937	-70,192,561	690,707,099	
雜項設備	16,428,394	-14,129,129	-	89,106	-187,556	2,022,603	
購建中固定資產	4,543,000	-	4,898,379	-	-	9,441,379	
電腦軟體	136,546	-	-	18,771	-	117,775	
合 計	2,307,376,324	-1,373,364,796	5,550,889	6,038,759	-85,577,764	847,945,894	

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年7月份

本年度成本變動增減原因：

1.土地改良物

(廢)增加：計278,182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。

2.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)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374,328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。

減少：計5,079,700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」共1臺15,200元。

(2)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。

(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。

(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。

3.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551,672元，係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。

4.雜項設備

(資)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。

5.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。

6.電腦軟體

(空)減少：計16,482元，係電腦軟體攤銷數。

(資)減少：計2,289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112年7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	1,407,085	-	-	151,414,085	5,303,523	5,550,889	-	5,550,889	104.66	247,366	4.66			3.67
土地改良物	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	3,060,000	3,229,561	-	3,229,561	105.54	169,561	5.54			105.54
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	278,182	-	278,182	-	-	-			-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	2,951,379	-	2,951,379	-	-	-			-
機械及設備	1,947,000	19,000,000	1,313,826	-	-	22,260,826	2,243,523	2,321,328	-	2,321,328	103.47	77,805	3.47			10.43
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	374,328	-	374,328	-	-	-			-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	1,947,000	-	1,947,000	-	-	-			-
交通及運輸設備	-	126,000,000	-	-	-	126,000,000	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	-	93,259	-	-	93,259	-	-	-	-	-	-	--			--

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,232,002,413	100.00	負債	16,856,648	0.52
流動資產	2,381,913,728	73.70	流動負債	1,940,115	0.06
現金	2,156,186,610	66.71	應付款項	1,940,115	0.06
銀行存款	2,156,126,610	66.71	應付代收款	1,350,188	0.04
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	577,280	0.02
應收款項	4,283,717	0.13	其他應付款	12,647	0.00
應收帳款	296,615	0.01	其他負債	14,916,533	0.46
其他應收款	3,987,102	0.12	什項負債	14,916,533	0.46
存貨	3,995,296	0.12	存入保證金	12,981,802	0.40
物料	3,995,296	0.12	應付退休及離職金	1,464,892	0.05
預付款項	217,448,105	6.73	暫收及待結轉帳項	469,839	0.01
預付費用	217,448,105	6.73	淨資產	3,215,145,765	99.48
長期貸墊款及準備金	1,464,892	0.05	淨資產	3,215,145,765	99.48
準備金	1,464,892	0.05	淨資產	3,215,145,765	99.48
退休及離職準備金	1,464,892	0.05	累積餘額	2,799,718,902	86.62
固定資產	847,828,119	26.23	本期賸餘	415,426,863	12.85
土地改良物	59,379,979	1.84			
土地改良物	102,228,997	3.16			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 土地改良物	-42,849,018	-1.33			
房屋建築及設備	31,318,719	0.97			
房屋建築及設備	36,699,930	1.14			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,381,211	-0.17			
機械及設備	54,958,340	1.70			
機械及設備	231,888,716	7.17			
累計折舊 - 機械及設備	-176,930,376	-5.47			
交通及運輸設備	690,707,099	21.37			
交通及運輸設備	1,910,172,369	59.10			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,219,465,270	-37.73			
雜項設備	2,022,603	0.06			
雜項設備	16,339,288	0.51			
累計折舊 - 雜項設備	-14,316,685	-0.44			
購建中固定資產	9,441,379	0.29			
購建中固定資產	9,441,379	0.29			
無形資產	117,775	0.00			
無形資產	117,775	0.00			
電腦軟體	117,775	0.00			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	677,899	0.02			
什項資產	677,899	0.02			
存出保證金	12,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	665,899	0.02			
合 計	3,232,002,413	100.00	合 計	3,232,002,413	100.00

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

平衡表附表

中華民國112年7月31日

- 1.信託代理與保證資產29,632,309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29,632,309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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	89,916,102	735,787,306
徵收及依法分配收入	72,100,851	520,790,283
污染防制及防治收入	11,975,381	99,187,593
回收清除處理收入	57,981,232	385,186,872
違規罰款收入	4,099	186,913
環保提撥收入	2,140,139	36,228,905
財產收益	-	2,175,525
財產交易利益	-	2,175,525
政府撥入收入	17,815,251	212,105,747
公庫撥款收入	-	176,975,000
政府其他撥入收入	17,815,251	35,130,747
其他收入	-	715,751
雜項收入	-	715,751
支出	56,425,434	320,360,443
人事支出	416,958	3,718,521
人事支出	416,958	3,718,521
業務支出	32,214,073	143,305,772
業務支出	32,214,073	143,305,772
獎補助支出	11,146,234	79,731,970

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國112年7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)	-	32,431,800
其他獎補助	11,146,234	47,300,170
財產損失	-	4,749,972
財產交易損失	-	4,749,972
折舊、折耗及攤銷	12,400,545	86,866,551
固定資產折舊	12,397,864	86,847,780
無形資產攤銷	2,681	18,771
其他支出	247,624	1,987,657
其他支出	247,624	1,987,657
本期賸餘(短絀)	33,490,668	415,426,863
期初淨資產	-	2,799,718,902
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,215,145,765

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7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	735,787,306	-	735,787,306	收入
徵收及依法分配收入	520,790,283	-	520,790,283	徵收及依法分配收入
財產收入	2,175,525	-	2,175,525	財產收益
政府撥入收入	212,105,747	-	212,105,747	政府撥入收入
其他收入	715,751	-	715,751	其他收入
基金用途	234,294,809	86,065,634	320,360,443	支出
用人費用	3,718,521	-	3,718,521	人事支出
服務費用	131,834,917	11,470,855	143,305,772	業務支出
材料及用品費	9,790,286	-9,790,286	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	270,655	-270,655	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,388,314	-1,388,314	-	
捐助、補助與獎助	79,731,970	-	79,731,970	獎補助支出
		4,749,972	4,749,972	財產損失
		86,866,551	86,866,551	折舊、折耗及攤銷
其他	1,987,657	-	1,987,657	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	5,550,889	-5,550,889		

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7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)	501,492,497	-86,065,634	415,426,863	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	2,367,199,871	847,945,894	3,215,145,765	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7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5,550,889元，其中5,550,889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」131,834,917元與會計科目「業務支出」143,305,772元間之調整數11,470,855元，係：

- 1.「材料及用品費」9,790,286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)」270,655元
- 4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,388,314元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」4,740,016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」9,956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」86,866,551元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

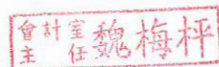
臺北市空氣污染防制基金

會計月報

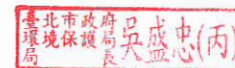
特別收入基金

中華民國112年7月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 吳盛忠



臺北市空氣污染防制基金

目 次

中華民國112年7月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 至 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、長期負債明細表	第 —— 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 —— 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 —— 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 —— 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 13 頁

臺北市空氣污染防制基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年7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	13,984,893	16,658,999	-2,674,106	-16.05	263,261,302	244,093,993	19,167,309	7.85
徵收及依法分配收入	146,505,000	11,949,642	14,566,166	-2,616,524	-17.96	99,873,896	80,236,162	19,637,734	24.47
污染防制及防治收入	142,000,000	11,945,543	14,532,000	-2,586,457	-17.80	99,068,688	79,617,000	19,451,688	24.43
違規罰款收入	410,000	4,099	34,166	-30,067	-88.00	186,913	239,162	-52,249	-21.85
環保提撥收入	4,095,000	-	-	-	--	618,295	380,000	238,295	62.71
政府撥入收入	194,085,000	2,035,251	2,072,000	-36,749	-1.77	163,251,847	163,712,000	-460,153	-0.28
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	2,035,251	2,072,000	-36,749	-1.77	7,376,847	7,837,000	-460,153	-5.87
其他收入	250,000	-	20,833	-20,833	--	135,559	145,831	-10,272	-7.04
雜項收入	250,000	-	20,833	-20,833	--	135,559	145,831	-10,272	-7.04
基金用途	298,249,000	19,338,198	29,966,211	-10,628,013	-35.47	84,857,848	117,637,546	-32,779,698	-27.86
空氣污染防制計畫	298,249,000	19,338,198	29,966,211	-10,628,013	-35.47	84,857,848	117,637,546	-32,779,698	-27.86
本期賸餘(短絀)	42,591,000	-5,353,305	-13,307,212	7,953,907	--	178,403,454	126,456,447	51,947,007	41.08
期初基金餘額	175,749,000	342,879,644	315,512,659	27,366,985	8.67	159,122,885	175,749,000	-16,626,115	-9.46
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	218,340,000	337,526,339	302,205,447	35,320,892	11.69	337,526,339	302,205,447	35,320,892	11.69

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉子霈

臺北市空氣污染防制基金 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年7月份

1. 污染防制及防治收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因本市部分大型營建工地開工，致污染防制及防治收入增加。
2. 違規罰款收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因極積宣導下，廠商逾期繳納空污費件數減少所致。
3. 環保提撥收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係違反空氣污染防制法項目中之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。
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) 112年度「臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少21,847,500元。
 - (2) 112年度「高污染車輛管制計畫」因經單位審查後，廠商針對報告內容不足或錯誤部分進行修正，故未能於7月份核銷款項，致實際數較預算數減少9,400,000元。
 - (3) 112年度「空氣品質監測站(車)委託維護及功能查核計畫」廠商已將監測儀更新後之數據送本局審核，刻正辦理核銷作業中，致實際數較預算數減少2,355,289元。

臺北市空氣污染防制基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金		額	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	19,338,198	29,966,211	-10,628,013	-35.47
		累計數	-	-	-	84,857,848	117,637,546	-32,779,698	-27.86
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

股長劉于霽

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112年7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)112年度「臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，因目前民眾申請案件數較預期少，且審查期間需補件等程序延遲，致實際數較預算數減少21,847,500元。
- (2)112年度「高污染車輛管制計畫」因經單位審查後，廠商針對報告內容不足或錯誤部分進行修正，故未能於7月份核銷款項，致實際數較預算數減少9,400,000元。
- (3)112年度「空氣品質監測站(車)委託維護及功能查核計畫」廠商已將監測儀更新後之數據送本局審核，刻正辦理核銷作業中，致實際數較預算數減少2,355,289元。

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國112年7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	-	-	-210	39,726	
機械及設備	60,543,412	-49,124,495	-	141,383	-2,672,403	8,605,131	
交通及運輸設備	18,894,343	-18,249,872	-	43,265	-26,482	574,724	
雜項設備	112,782	-92,818	-	-	-6,867	13,097	
電腦軟體	124,974	-	-	16,482	-	108,492	
合 計	82,675,766	-70,427,504	-	201,130	-2,705,962	9,341,170	

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7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16,482元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	350,978,939	100.00	負債	4,111,430	1.17
流動資產	340,077,237	96.89	流動負債	1,347,538	0.38
現金	335,865,952	95.69	應付款項	1,347,538	0.38
銀行存款	335,855,952	95.69	應付代收款	800,000	0.23
零用及週轉金	10,000	0.00	應付費用	534,891	0.15
應收款項	2,122,074	0.60	其他應付款	12,647	0.00
其他應收款	2,122,074	0.60	其他負債	2,763,892	0.79
預付款項	2,089,211	0.60	什項負債	2,763,892	0.79
預付費用	2,089,211	0.60	存入保證金	1,224,000	0.35
長期貸墊款及準備金	1,464,892	0.42	應付退休及離職金	1,464,892	0.42
準備金	1,464,892	0.42	暫收及待結轉帳項	75,000	0.02
退休及離職準備金	1,464,892	0.42	淨資產	346,867,509	98.83
固定資產	9,232,678	2.63	淨資產	346,867,509	98.83
房屋建築及設備	39,726	0.01	淨資產	346,867,509	98.83
房屋建築及設備	3,000,255	0.85	累積餘額	171,371,147	48.83
累計折舊－房屋建築及設備	-2,960,529	-0.84	本期賸餘	175,496,362	50.00
機械及設備	8,605,131	2.45			
機械及設備	60,402,029	17.21			

臺北市空氣污染防治基金 平衡表

中華民國112年7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	-51,796,898	-14.76			
交通及運輸設備	574,724	0.16			
交通及運輸設備	18,851,078	5.37			
累計折舊－交通及運輸設備	-18,276,354	-5.21			
雜項設備	13,097	0.00			
雜項設備	112,782	0.03			
累計折舊－雜項設備	-99,685	-0.03			
無形資產	108,492	0.03			
無形資產	108,492	0.03			
電腦軟體	108,492	0.03			
其他資產	95,640	0.03			
什項資產	95,640	0.03			
暫付及待結轉帳項	95,640	0.03			
合 計	350,978,939	100.00	合 計	350,978,939	100.00

臺北市空氣污染防治基金

平衡表附表

中華民國112年7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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,984,893	263,261,302
徵收及依法分配收入	11,949,642	99,873,896
污染防制及防治收入	11,945,543	99,068,688
違規罰款收入	4,099	186,913
環保提撥收入	-	618,295
政府撥入收入	2,035,251	163,251,847
公庫撥款收入	-	155,875,000
政府其他撥入收入	2,035,251	7,376,847
其他收入	-	135,559
雜項收入	-	135,559
支出	19,753,271	87,764,940
人事支出	207,247	2,386,014
人事支出	207,247	2,386,014
業務支出	8,659,852	31,479,574
業務支出	8,659,852	31,479,574
獎補助支出	10,225,000	49,735,800
補（協）助政府機關（構）	-	5,070,800
其他獎補捐助	10,225,000	44,665,000
財產損失	-	1,847

臺北市空氣污染防制基金

收入支出表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失	-	1,847
折舊、折耗及攤銷	415,073	2,905,245
固定資產折舊	412,719	2,888,763
無形資產攤銷	2,354	16,482
其他支出	246,099	1,256,460
其他支出	246,099	1,256,460
本期賸餘（短絀）	-5,768,378	175,496,362
期初淨資產	-	171,371,147
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	346,867,509

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

臺北市空氣污染防制基金 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7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	263,261,302	-	263,261,302	收入
徵收及依法分配收入	99,873,896	-	99,873,896	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	163,251,847	-	163,251,847	政府撥入收入
其他收入	135,559	-	135,559	其他收入
基金用途	84,857,848	2,907,092	87,764,940	支出
用人費用	2,386,014	-	2,386,014	人事支出
服務費用	31,418,144	61,430	31,479,574	業務支出
材料及用品費	49,730	-49,730	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,700	-11,700	-	
捐助、補助與獎助	49,735,800	-	49,735,800	獎補助支出
		1,847	1,847	財產損失
		2,905,245	2,905,245	折舊、折耗及攤銷
其他	1,256,460	-	1,256,460	其他支出
本期賸餘(短絀)	178,403,454	-2,907,092	175,496,362	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	159,122,885	12,248,262	171,371,147	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	337,526,339	9,341,170	346,867,509	期末淨資產

臺北市空氣污染防制基金
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國112年1月1日至112年7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」31,418,144元與會計科目「業務支出」31,479,574元間之調整數61,430元，係「材料及用品費」49,730元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」11,700元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」1,847元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,905,245元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

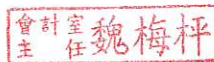
臺北市資源回收基金

會計月報

特別收入基金

中華民國112年7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7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 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 - - 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁

臺北市資源回收基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年7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	11,658,973	2,776,550	8,882,423	319.91	38,941,466	17,938,850	21,002,616	117.08
徵收及依法分配收入	30,159,000	3,753,973	2,776,550	977,423	35.20	19,700,769	17,848,850	1,851,919	10.38
回收清除處理收入	30,159,000	3,753,973	2,776,550	977,423	35.20	19,700,769	17,848,850	1,851,919	10.38
財產收入	-	-	-	-	--	1,692,075	-	1,692,075	--
財產處分收入	-	-	-	-	--	1,692,075	-	1,692,075	--
政府撥入收入	-	7,905,000	-	7,905,000	--	17,518,900	-	17,518,900	--
政府其他撥入收入	-	7,905,000	-	7,905,000	--	17,518,900	-	17,518,900	--
其他收入	200,000	-	-	-	--	29,722	90,000	-60,278	-66.98
雜項收入	200,000	-	-	-	--	29,722	90,000	-60,278	-66.98
基金用途	54,489,000	5,401,786	4,673,547	728,239	15.58	22,278,402	16,492,186	5,786,216	35.08
資源回收計畫	54,489,000	5,401,786	4,673,547	728,239	15.58	22,278,402	16,492,186	5,786,216	35.08
本期賸餘(短絀)	-24,130,000	6,257,187	-1,896,997	8,154,184	--	16,663,064	1,446,664	15,216,400	1,051.83
期初基金餘額	38,041,000	49,364,386	41,384,661	7,979,725	19.28	38,958,509	38,041,000	917,509	2.41
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	13,911,000	55,621,573	39,487,664	16,133,909	40.86	55,621,573	39,487,664	16,133,909	40.86

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市資源回收基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年7月份

- 1.回收清除處理收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因南、北區變賣回收物數量增加，致實際數較預算數增加1,851,919元。
- 2.財產處分收入發生實際數，主要係因變賣報廢車輛21輛致實際數較預算數增加1,692,075元。
- 3.政府其他撥入收入本月發生實際數，主要係因環保署撥入「112年度資源回收工作計畫」第1、2期款14,229,000元、「112年資收關懷計畫」第1期款1,789,900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」1,500,000元，共計17,518,900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3月24日及112年7月11日簽准併入112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，主要係因截至本月無廠商違約罰款之情事以及招標文件現多採用電子領標致工本費收入減少。
- 5.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環保署補助辦理「112年度資源回收工作計畫」執行數7,400,521元，已於112年1月5日簽准併入112年度決算辦理。

臺北市資源回收基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		額	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
資源回收計畫		本月數	-	-	-	5,401,786	4,673,547	728,239	15.58
		累計數	-	-	-	22,278,402	16,492,186	5,786,216	35.08
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因環保署補助辦理「112年度資源回收工作計畫」執行數7,400,521元, 已於112年1月5日簽准併入112年度決算辦理。

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國112年7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	-	-	-2,660	106,592	
機械及設備	8,860,146	-5,679,440	-	114,862	-425,487	2,640,357	
交通及運輸設備	172,784,468	-86,226,949	-	551,672	-7,591,415	78,414,432	
雜項設備	11,927,605	-11,410,265	-	89,106	46,691	474,925	
電腦軟體	11,572	-	-	2,289	-	9,283	
合 計	194,206,087	-103,825,321	-	757,929	-7,972,871	81,649,966	

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國112年7月份

本年度成本變動增減原因：

1.機械及設備

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551,672元，係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。

3.雜項設備

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

減少：計2,289元，係電腦軟體攤銷數。

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7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	-	-	1,083,085	-	-	1,083,085	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
機械及設備	-	-	989,826	-	-	989,826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
雜項設備	-	-	93,259	-	-	93,259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
				</												

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	141,091,047	100.00	負債	3,819,508	2.71
流動資產	58,858,822	41.72	流動負債	42,389	0.03
現金	42,637,359	30.22	應付款項	42,389	0.03
銀行存款	42,597,359	30.19	應付費用	42,389	0.03
零用及週轉金	40,000	0.03	其他負債	3,777,119	2.68
應收款項	290,615	0.21	什項負債	3,777,119	2.68
應收帳款	290,615	0.21	存入保證金	3,712,486	2.63
存貨	3,995,296	2.83	暫收及待結轉帳項	64,633	0.05
物料	3,995,296	2.83	淨資產	137,271,539	97.29
預付款項	11,935,552	8.46	淨資產	137,271,539	97.29
預付費用	11,935,552	8.46	淨資產	137,271,539	97.29
固定資產	81,640,683	57.86	累積餘額	129,339,275	91.67
土地改良物	4,377	0.00	本期賸餘	7,932,264	5.62
土地改良物	437,717	0.31			
累計折舊－土地改良物	-433,340	-0.31			
房屋建築及設備	106,592	0.08			
房屋建築及設備	184,579	0.13			
累計折舊－房屋建築及設備	-77,987	-0.06			

臺北市資源回收基金 平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,640,357	1.87			
機械及設備	8,745,284	6.20			
累計折舊－機械及設備	-6,104,927	-4.33			
交通及運輸設備	78,414,432	55.58			
交通及運輸設備	172,232,796	122.07			
累計折舊－交通及運輸設備	-93,818,364	-66.49			
雜項設備	474,925	0.34			
雜項設備	11,838,499	8.39			
累計折舊－雜項設備	-11,363,574	-8.05			
無形資產	9,283	0.01			
無形資產	9,283	0.01			
電腦軟體	9,283	0.01			
其他資產	582,259	0.41			
什項資產	582,259	0.41			
存出保證金	12,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	570,259	0.40			
合 計	141,091,047	100.00	合 計	141,091,047	100.00

臺北市資源回收基金

平衡表附表

中華民國112年7月31日

- 1.信託代理與保證資產2,600,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債2,600,000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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	11,658,973	38,941,466
徵收及依法分配收入	3,753,973	19,700,769
回收清除處理收入	3,753,973	19,700,769
財產收益	-	1,692,075
財產交易利益	-	1,692,075
政府撥入收入	7,905,000	17,518,900
政府其他撥入收入	7,905,000	17,518,900
其他收入	-	29,722
雜項收入	-	29,722
支出	6,647,457	31,009,202
人事支出	182,118	1,232,093
人事支出	182,118	1,232,093
業務支出	4,298,434	18,385,481
業務支出	4,298,434	18,385,481
獎補助支出	921,234	2,635,170
其他獎補助	921,234	2,635,170
財產損失	-	7,557
財產交易損失	-	7,557
折舊、折耗及攤銷	1,245,671	8,723,243

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	1,245,344	8,720,954
無形資產攤銷	327	2,289
其他支出	-	25,658
其他支出	-	25,658
本期賸餘（短絀）	5,011,516	7,932,264
期初淨資產	-	129,339,275
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	137,271,539

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112年1月1日至112年7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	38,941,466	-	38,941,466	收入
徵收及依法分配收入	19,700,769	-	19,700,769	徵收及依法分配收入
財產收入	1,692,075	-	1,692,075	財產收益
政府撥入收入	17,518,900	-	17,518,900	政府撥入收入
其他收入	29,722	-	29,722	其他收入
基金用途	22,278,402	8,730,800	31,009,202	支出
用人費用	1,232,093	-	1,232,093	人事支出
服務費用	9,369,785	9,015,696	18,385,481	業務支出
材料及用品費	8,723,441	-8,723,441	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	270,655	-270,655	-	
捐助、補助與獎助	2,635,170	-	2,635,170	獎補助支出
		7,557	7,557	財產損失
		8,723,243	8,723,243	折舊、折耗及攤銷
其他	25,658	-	25,658	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,663,064	-8,730,800	7,932,264	本期賸餘(短絀)
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

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7月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
期末基金餘額	55,621,573	81,649,966	137,271,539	期末淨資產

製表 約值人員 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7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」9,369,785元與會計科目「業務支出」18,385,481元間之調整數9,015,696元，係「材料及用品費」8,723,441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)」270,655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」7,557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」8,723,243元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

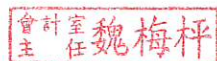
臺北市一般廢棄物清除處理基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國112年7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7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7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	62,102,259	49,858,000	12,244,259	24.56	395,026,453	356,579,204	38,447,249	10.78
徵收及依法分配收入	762,033,000	54,227,259	49,713,000	4,514,259	9.08	365,486,103	334,609,204	30,876,899	9.23
回收清除處理收入	762,033,000	54,227,259	49,713,000	4,514,259	9.08	365,486,103	334,609,204	30,876,899	9.23
財產收入	-	-	-	-	--	483,450	-	483,450	--
財產處分收入	-	-	-	-	--	483,450	-	483,450	--
政府撥入收入	21,100,000	7,875,000	-	7,875,000	--	28,975,000	21,100,000	7,875,000	37.32
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	-	7,875,000	-	7,875,000	--	7,875,000	-	7,875,000	--
其他收入	1,600,000	-	145,000	-145,000	--	81,900	870,000	-788,100	-90.59
雜項收入	1,600,000	-	145,000	-145,000	--	81,900	870,000	-788,100	-90.59
基金用途	595,571,000	18,026,301	48,660,875	-30,634,574	-62.96	116,941,981	149,858,098	-32,916,117	-21.96
廢棄物清理計畫	450,571,000	16,155,692	48,364,352	-32,208,660	-66.60	111,391,092	149,561,575	-38,170,483	-25.52
建築及設備計畫	145,000,000	1,870,609	296,523	1,574,086	530.85	5,550,889	296,523	5,254,366	1,771.99
購建固定資產	145,000,000	1,870,609	296,523	1,574,086	530.85	5,550,889	296,523	5,254,366	1,771.99
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	189,162,000	44,075,958	1,197,125	42,878,833	3,581.82	278,084,472	206,721,106	71,363,366	34.52
期初基金餘額	1,689,810,000	1,807,629,818	1,895,333,981	-87,704,163	-4.63	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7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	1,851,705,776	1,896,531,106	-44,825,330	-2.36	1,851,705,776	1,896,531,106	-44,825,330	-2.36

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7月份

- 1.財產處分收入發生實際數，主要係112年度第1次變賣報廢車輛一批(廢棄物基金6台)所致。
- 2.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因行政院環境保護署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」7,875,000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111,391,092元低於預算數38,170,483元，主要係因：
 - (1)112年度「北投廠氮氧化物處理系統相關設備整修更新」截至7月底執行數低於預算分配數4,200,000元，因要求廠商設計資料修改，故未達付款條件所致，預計8月底完成付款。
 - (2)112年度「北投廠爐床燃燒及廢熱回收系統等相關設備整修」截至7月底執行數低於預算分配數27,304,000元，因廠商尚未提交驗收資料，故未達付款條件所致，預計9月底完成付款。
 - (3)111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至7月底執行數66,329,419元低於預算分配數7,789,406元，因底渣運出廠後須於篩分廠內進行篩分破碎，並藉由暫置、翻堆熟化使再生粒料穩定化，熟化時間依法規要求至少須45天，且須進行再利用，耗時較長所致。
- 5.建築及設備計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，累計實際數5,550,889元高於預算數5,254,366元，主要係：
 - (1)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(NH111327)第1期服務費用執行數2,951,379元、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、造粒機設備購置案執行數1,947,000元，執行數為以前年度保留數。
 - (2)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、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，經費係由112年度環保清潔車輛汰換標餘款調整容納辦理，惟分配數於11月分配，故於本月產生差異數。
 - (3)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，經費係由汰換挖土機1臺(330型)標餘款調整容納辦理，惟分配數於11月分配，故於本月產生差異數。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		額	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	16,155,692	48,364,352	-32,208,660	-66.60
		累計數	-	-	-	111,391,092	149,561,575	-38,170,483	-25.52
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

臺北市一般廢棄物清除處理基金 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國112年7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111,391,092元低於預算數38,170,483元，主要係因：

1. 112年度「北投廠氮氧化物處理系統相關設備整修更新」截至7月底執行數低於預算分配數4,200,000元，因要求廠商設計資料修改，故未達付款條件所致，預計8月底完成付款。
2. 112年度「北投廠爐床燃燒及廢熱回收系統等相關設備整修」截至7月底執行數低於預算分配數27,304,000元，因廠商尚未提交驗收資料，故未達付款條件所致，預計9月底完成付款。
3. 111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至7月底執行數66,329,419元低於預算分配數7,789,406元，因底渣運出廠後須於篩分廠內進行篩分破碎，並藉由暫置、翻堆熟化使再生粒料穩定化，熟化時間依法規要求至少須45天，且須進行再利用，耗時較長所致。

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7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	278,182	-	-2,917,814	59,375,602	
房屋及建築	33,515,096	-2,013,142	-	-	-329,553	31,172,401	
機械及設備	161,579,925	-109,198,016	374,328	5,079,700	-8,175,378	39,501,159	
交通及運輸設備	1,719,088,495	-1,044,795,888	-	-	-62,574,664	611,717,943	
雜項設備	4,388,007	-2,626,046	-	-	-227,380	1,534,581	
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	5,550,889	5,079,700	-74,224,789	752,743,065	

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7月份

本年度成本變動增減原因：

1.土地改良物

增加：278,182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。

2.機械及設備

增加：374,328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。

減少：5,079,700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」共1臺15,200元。

(2)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。

(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。

(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。

3.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。

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7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	5,303,523	5,550,889	-	5,550,889	104.66	247,366	4.66			3.70
土地改良物	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	3,060,000	3,229,561	-	3,229,561	105.54	169,561	5.54			105.54
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	278,182	-	278,182						
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	2,951,379	-	2,951,379						
機械及設備	1,947,000	19,000,000	-	-	-	20,947,000	2,243,523	2,321,328	-	2,321,328	103.47	77,805	3.47			11.08
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	374,328	-	374,328						
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	1,947,000	-	1,947,000						
交通及運輸設備	-	126,000,000	-	-	-	126,000,000	-	-	-	-		-	--			--

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,612,454,363	100.00	負債	8,005,522	0.31
流動資產	1,859,711,298	71.19	其他負債	8,005,522	0.31
現金	1,659,324,956	63.52	什項負債	8,005,522	0.31
銀行存款	1,659,324,956	63.52	存入保證金	7,675,316	0.29
預付款項	200,386,342	7.67	暫收及待結轉帳項	330,206	0.01
預付費用	200,386,342	7.67	淨資產	2,604,448,841	99.69
固定資產	752,743,065	28.81	淨資產	2,604,448,841	99.69
土地改良物	59,375,602	2.27	淨資產	2,604,448,841	99.69
土地改良物	101,791,280	3.90	累積餘額	2,400,117,969	91.87
累計折舊 - 土地改良物	-42,415,678	-1.62	本期賸餘	204,330,872	7.82
房屋建築及設備	31,172,401	1.19			
房屋建築及設備	33,515,096	1.28			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-2,342,695	-0.09			
機械及設備	39,501,159	1.51			
機械及設備	156,874,553	6.00			
累計折舊 - 機械及設備	-117,373,394	-4.49			
交通及運輸設備	611,717,943	23.42			
交通及運輸設備	1,719,088,495	65.80			

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7月31日

- 1.信託代理與保證資產19,277,809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19,277,809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。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

收入支出表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	62,102,259	395,026,453
徵收及依法分配收入	54,227,259	365,486,103
回收清除處理收入	54,227,259	365,486,103
財產收益	-	483,450
財產交易利益	-	483,450
政府撥入收入	7,875,000	28,975,000
公庫撥款收入	-	21,100,000
政府其他撥入收入	7,875,000	7,875,000
其他收入	-	81,900
雜項收入	-	81,900
支出	26,799,187	190,695,581
業務支出	16,155,692	84,035,092
業務支出	16,155,692	84,035,092
獎補助支出	-	27,356,000
補(協)助政府機關(構)	-	27,356,000
財產損失	-	4,740,568
財產交易損失	-	4,740,568
折舊、折耗及攤銷	10,643,495	74,563,921
固定資產折舊	10,643,495	74,563,921

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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘 (短絀)	35,303,072	204,330,872
期初淨資產	-	2,400,117,969
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,604,448,841

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

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于霽

臺北市一般廢棄物清除處理基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年7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	395,026,453	-	395,026,453	收入
徵收及依法分配收入	365,486,103	-	365,486,103	徵收及依法分配收入
財產收入	483,450	-	483,450	財產收益
政府撥入收入	28,975,000	-	28,975,000	政府撥入收入
其他收入	81,900	-	81,900	其他收入
基金用途	116,941,981	73,753,600	190,695,581	支出
服務費用	83,114,860	920,232	84,035,092	業務支出
材料及用品費	920,232	-920,232	-	
捐助、補助與獎助	27,356,000	-	27,356,000	獎補助支出
		4,740,568	4,740,568	財產損失
		74,563,921	74,563,921	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	5,550,889	-5,550,889		
本期賸餘(短絀)	278,084,472	-73,753,600	204,330,872	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	1,851,705,776	752,743,065	2,604,448,841	期末淨資產

臺北市一般廢棄物清除處理基金 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國112年1月1日至112年7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5,550,889元，其中5,550,889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」83,114,860元與會計科目「業務支出」84,035,092元間之調整數920,232元，係「材料及用品費」920,232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」4,740,016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」552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」74,563,921元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

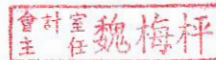
臺北市環境教育基金

會 計 月 報

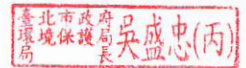
特 別 收 入 基 金

中華民國112年7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7月份

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

臺北市環境教育基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年7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	2,064,239	2,006,085	58,154	2.90	38,363,280	36,462,175	1,901,105	5.21
徵收及依法分配收入	40,104,000	2,064,239	2,006,085	58,154	2.90	35,534,710	36,422,175	-887,465	-2.44
環保提撥收入	40,104,000	2,064,239	2,006,085	58,154	2.90	35,534,710	36,422,175	-887,465	-2.44
政府撥入收入	-	-	-	-	--	2,360,000	-	2,360,000	--
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	2,360,000	-	2,360,000	--
其他收入	120,000	-	-	-	--	468,570	40,000	428,570	1,071.43
雜項收入	120,000	-	-	-	--	468,570	40,000	428,570	1,071.43
基金用途	51,933,000	3,115,161	18,866	3,096,295	16,412.04	10,184,946	9,540,427	644,519	6.76
環境教育計畫	51,933,000	3,115,161	18,866	3,096,295	16,412.04	10,184,946	9,540,427	644,519	6.76
本期賸餘(短絀)	-11,709,000	-1,050,922	1,987,219	-3,038,141	--	28,178,334	26,921,748	1,256,586	4.67
期初基金餘額	109,581,000	121,813,787	134,515,529	-12,701,742	-9.44	92,584,531	109,581,000	-16,996,469	-15.51
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	97,872,000	120,762,865	136,502,748	-15,739,883	-11.53	120,762,865	136,502,748	-15,739,883	-11.53

製表

楊麗華

覆核

劉于霽

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7月份

1.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因行政院環境保護署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」2,360,000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111年11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。

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7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		額	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
環境教育計畫		本月數	-	-	-	3,115,161	18,866	3,096,295	16,412.04
		累計數	-	-	-	10,184,946	9,540,427	644,519	6.76
		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



覆核



臺北市環境教育基金

資本資產明細表

中華民國112年7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	-	-	-484,491	3,571,974	
合 計	4,208,850	-152,385	-	-	-484,491	3,571,974	

臺北市環境教育基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	125,255,027	100.00	負債	920,188	0.73
流動資產	121,683,053	97.15	流動負債	550,188	0.44
現金	116,781,025	93.23	應付款項	550,188	0.44
銀行存款	116,771,025	93.23	應付代收款	550,188	0.44
零用及週轉金	10,000	0.01	其他負債	370,000	0.30
應收款項	1,865,028	1.49	什項負債	370,000	0.30
其他應收款	1,865,028	1.49	存入保證金	370,000	0.30
預付款項	3,037,000	2.42	淨資產	124,334,839	99.27
預付費用	3,037,000	2.42	淨資產	124,334,839	99.27
固定資產	3,571,974	2.85	淨資產	124,334,839	99.27
機械及設備	3,571,974	2.85	累積餘額	96,640,996	77.16
機械及設備	4,208,850	3.36	本期賸餘	27,693,843	22.11
累計折舊 - 機械及設備	-636,876	-0.51			
合 計	125,255,027	100.00	合 計	125,255,027	100.00

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霽

臺北市環境教育基金

平衡表附表

中華民國112年7月31日

- 1.信託代理與保證資產1,914,500元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債1,914,500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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,064,239	38,363,280
徵收及依法分配收入	2,064,239	35,534,710
環保提撥收入	2,064,239	35,534,710
政府撥入收入	-	2,360,000
政府其他撥入收入	-	2,360,000
其他收入	-	468,570
雜項收入	-	468,570
支出	3,184,374	10,669,437
人事支出	27,593	100,414
人事支出	27,593	100,414
業務支出	3,086,043	9,378,993
業務支出	3,086,043	9,378,993
折舊、折耗及攤銷	69,213	484,491
固定資產折舊	69,213	484,491
其他支出	1,525	705,539
其他支出	1,525	705,539
本期賸餘（短絀）	-1,120,135	27,693,843
期初淨資產	-	96,640,996
解繳公庫	-	-

臺北市環境教育基金

收入支出表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產	-	124,334,839

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7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	38,363,280	-	38,363,280	收入
徵收及依法分配收入	35,534,710	-	35,534,710	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	2,360,000	-	2,360,000	政府撥入收入
其他收入	468,570	-	468,570	其他收入
基金用途	10,184,946	484,491	10,669,437	支出
用人費用	100,414	-	100,414	人事支出
服務費用	7,919,366	1,459,627	9,378,993	業務支出
材料及用品費	83,013	-83,013	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,376,614	-1,376,614	-	
		484,491	484,491	折舊、折耗及攤銷
其他	705,539	-	705,539	其他支出
本期賸餘(短絀)	28,178,334	-484,491	27,693,843	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	120,762,865	3,571,974	124,334,839	期末淨資產

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附表
中華民國112年1月1日至112年7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」7,919,366元與會計科目「業務支出」9,378,993元間之調整數1,459,627元，係「材料及用品費」83,013元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,376,614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」484,491 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7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7月份

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

臺北市水污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年7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	105,738	98,000	7,738	7.90	194,805	158,000	36,805	23.29
徵收及依法分配收入	316,000	105,738	98,000	7,738	7.90	194,805	158,000	36,805	23.29
污染防治及防治收入	120,000	29,838	-	29,838	--	118,905	60,000	58,905	98.18
環保提撥收入	196,000	75,900	98,000	-22,100	-22.55	75,900	98,000	-22,100	-22.55
基金用途	98,000	14,052	-	14,052	--	31,632	46,500	-14,868	-31.97
水污染防治計畫	98,000	14,052	-	14,052	--	31,632	46,500	-14,868	-31.97
本期賸餘(短絀)	218,000	91,686	98,000	-6,314	-6.44	163,173	111,500	51,673	46.34
期初基金餘額	1,350,000	1,491,632	1,363,500	128,132	9.40	1,420,145	1,350,000	70,145	5.20
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,568,000	1,583,318	1,461,500	121,818	8.34	1,583,318	1,461,500	121,818	8.34

註: 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, 主要係因截至本月行政院環境保護署水污染防治費收入增加, 致實際數較預算數增加58,905元。

2. 環保提撥收入累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因截至本月環保稽查大隊違反水污染防治法罰鍰收入減少, 致實際數較預算數減少22,100元。

3. 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因飲用水稽查紀錄表於112年開始電子化, 故減少相關印製費用, 致實際數較預算數減少14,868元。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霽

臺北市水污染防治基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額		比 較 增 減	
名 稱	單 位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	14,052	-	14,052	--
		累計數	-	-	-	31,632	46,500	-14,868	-31.97
		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, 主要係因飲用水稽查紀錄表於112年開始電子化, 故減少相關印製費用, 致實際數較預算數減少14,868元。

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國112年7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	-	-	-189,651	639,719	
合 計	1,658,000	-828,630	-	-	-189,651	639,719	

製表 稽核人員 陳文玲

覆核

股長 劉于霽

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7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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	-	324,000	-	-	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

臺北市水污染防治基金 平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,223,037	100.00	淨資產	2,223,037	100.00
流動資產	1,583,318	71.22	淨資產	2,223,037	100.00
現金	1,577,318	70.95	淨資產	2,223,037	100.00
銀行存款	1,577,318	70.95	累積餘額	2,249,515	101.19
應收款項	6,000	0.27	本期短絀	-26,478	-1.19
應收帳款	6,000	0.27			
固定資產	639,719	28.78			
機械及設備	639,719	28.78			
機械及設備	1,658,000	74.58			
累計折舊 - 機械及設備	-1,018,281	-45.81			
合 計	2,223,037	100.00	合 計	2,223,037	100.00

製表 財源人員陳文玲

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7月31日

- 1.信託代理與保證資產0元；信託代理與保證負債0元。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	105,738	194,805
徵收及依法分配收入	105,738	194,805
污染防制及防治收入	29,838	118,905
環保提撥收入	75,900	75,900
支出	41,145	221,283
業務支出	14,052	26,632
業務支出	14,052	26,632
獎補助支出	-	5,000
補(協)助政府機關(構)	-	5,000
折舊、折耗及攤銷	27,093	189,651
固定資產折舊	27,093	189,651
本期賸餘(短絀)	64,593	-26,478
期初淨資產	-	2,249,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,223,037

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

約權人員陳文玲

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112年1月1日至112年7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	194,805	-	194,805	收入
徵收及依法分配收入	194,805	-	194,805	徵收及依法分配收入
基金用途	31,632	189,651	221,283	支出
服務費用	12,762	13,870	26,632	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
		189,651	189,651	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	163,173	-189,651	-26,478	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	1,583,318	639,719	2,223,037	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7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」12,762元與會計科目「業務支出」26,632元間之調整數13,870元，係「材料及用品費」13,870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」189,651元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。