

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

會 計 月 報

中華民國114年10月份

主辦會計人員 陳淑真

機關長官 吳文園

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 7 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 8 頁至第 11 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 12 頁至第 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 17 頁
二、收入支出表.....	第 18 頁至第 18 頁

貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 19 頁至第 20 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 21 頁至第 21 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22 頁至第 23 頁
---------------------	---------------

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第8頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	焚化規劃及操作	垃圾處理工程	土地購置
1000 人事費	142,329,624			
1015 法定編制人員待遇	67,373,928			
1025 技工及工友待遇	17,085,579			
1030 獎金	31,080,054			
1035 其他給與	2,292,490			
1040 加班費	5,700,485			
1045 退休退職給付	1,733,708			
1050 退休離職儲金	9,886,743			
1055 保險	7,176,637			
2000 業務費	25,826,251	149,770,004		
2003 教育訓練費	8,000	58,930		
2006 水電費	819,436	10,496,774		
2009 通訊費		187,960		
2012 土地租金		27,328,064		
2018 資訊服務費	166,165			
2024 稅捐及規費	386,918	395,747		
2027 保險費	51,651			
2036 按日按件計資酬金	4,000	4,000		
2039 委辦費	7,196,247	26,489,205		
2051 物品	761,352	55,343,799		
2054 一般事務費	6,277,449	5,355,623		
2063 房屋建築養護費	3,865,133			
2066 車輛及辦公器具養護費	77,902			
2069 設施及機械設備養護費	6,103,380	24,048,519		

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第9頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	焚化規劃及操作	垃圾處理工程	土地購置
2072 國內旅費	15,289	61,383		
2093 特別費	93,329			
3000 設備及投資			1,299,909	12,033,697
3005 土地				12,033,697
3015 公共建設及設施費			1,299,909	
3030 資訊軟硬體設備費				
3035 雜項設備費				
4000 獎補助費				
4085 獎勵及慰問				
合計	168,155,875	149,770,004	1,299,909	12,033,697

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數: 第10頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	其他設備	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
1000 人事費		10,244,158	1,620,706	154,194,488
1015 法定編制人員待遇				67,373,928
1025 技工及工友待遇				17,085,579
1030 獎金		86,387		31,166,441
1035 其他給與			1,620,706	3,913,196
1040 加班費				5,700,485
1045 退休退職給付		10,157,771		11,891,479
1050 退休離職儲金				9,886,743
1055 保險				7,176,637
2000 業務費			176,000	175,772,255
2003 教育訓練費				66,930
2006 水電費				11,316,210
2009 通訊費				187,960
2012 土地租金				27,328,064
2018 資訊服務費				166,165
2024 稅捐及規費				782,665
2027 保險費				51,651
2036 按日按件計資酬金				8,000
2039 委辦費				33,685,452
2051 物品				56,105,151
2054 一般事務費			176,000	11,809,072
2063 房屋建築養護費				3,865,133
2066 車輛及辦公器具養護費				77,902
2069 設施及機械設備養護費				30,151,899

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數: 第11頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	其他設備	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
2072 國內旅費				76,672
2093 特別費				93,329
3000 設備及投資	984,938			14,318,544
3005 土地				12,033,697
3015 公共建設及設施費				1,299,909
3030 資訊軟硬體設備費	780,982			780,982
3035 雜項設備費	203,956			203,956
4000 獎補助費		24,000		24,000
4085 獎勵及慰問		24,000		24,000
合計	984,938	10,268,158	1,796,706	344,309,287

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第12頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	558,395,290	0	0	1,341,788	0	0	0	0	559,737,078
本年度	558,395,290	0	0	0	0	0	0	0	558,395,290
04020100 沒入金	240,000	0	0	0	0	0	0	0	240,000
04030100 一般賠償收入	46,960	0	0	0	0	0	0	0	46,960
05030300 資料使用費	8,579	0	0	0	0	0	0	0	8,579
05030600 場地設施使用費	3,110,670	0	0	0	0	0	0	0	3,110,670
07010300 租金收入	4,028,300	0	0	0	0	0	0	0	4,028,300
07020200 土地以外不動產售價	300,393,472	0	0	0	0	0	0	0	300,393,472
07050100 廢舊物資售價	1,476,981	0	0	0	0	0	0	0	1,476,981
12020100 收回以前年度歲出	166,320	0	0	0	0	0	0	0	166,320
12020400 廢棄物清理費	248,924,008	0	0	0	0	0	0	0	248,924,008

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第13頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
以前年度	0	0	0	1,341,788	0	0	0	0	1,341,788
一、以前年度應收(保留) 數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出 賸餘款	0	0	0	1,341,788	0	0	0	0	1,341,788
1. 以前年度已撥繳之暫 付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已 撥款部分收回不再繼續 支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之 存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之 零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第14頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之 材料	0	0	0	1,341,788	0	0	0	0	1,341,788
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	344,309,287	1,219,000	3,689,912	0	120,000	0	0	0	0	0	349,338,199	42,914,895
本年度	344,309,287	1,219,000	3,689,912	0	120,000	0	0	0	0	0	349,338,199	42,914,895
一、本年度經費	332,244,423	1,219,000	3,689,912	0	120,000	0	0	0	0	0	337,273,335	42,914,895
0571010100 行政管理	168,155,875	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	168,158,875	16,738,355
0571560100 焚化規劃及操作	149,770,004	1,216,000	3,689,912	0	120,000	0	0	0	0	0	154,795,916	26,176,084
0571860300* 垃圾處理工程	1,299,909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,299,909	91
0571900100* 土地購置	12,033,697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,033,697	303
0571900400* 其他設備	984,938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	984,938	62
二、統籌科目	12,064,864	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,064,864	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	10,268,158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,268,158	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第16頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
0989030100 公務人員各項補助	1,796,706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,796,706	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

平衡表

中華民國114年10月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	2,781,111,075	負債	209,783,487
流動資產	288,613,944	流動負債	171,199,418
專戶存款	208,346,857	應付代收款	171,199,418
零用金	120,000	長期負債	1,436,630
材料	78,928,087	應付租賃款	1,436,630
預付款	1,219,000	其他負債	37,147,439
固定資產	2,492,497,131	存入保證金	36,069,293
土地	1,600,757,545	應付保管款	1,078,146
土地改良物	126,900,688	淨資產	2,571,327,588
累計折舊－土地改良物	-124,666,256	資產負債淨額	2,571,327,588
房屋建築及設備	1,674,794,600	資產負債淨額	2,571,327,588
累計折舊－房屋建築及設備	-835,597,658		
機械及設備	3,106,211,014		
累計折舊－機械及設備	-3,064,345,207		
交通及運輸設備	242,243,235		
累計折舊－交通及運輸設備	-239,582,263		
雜項設備	208,744,638		
累計折舊－雜項設備	-204,648,757		
租賃資產	2,995,013		
累計折舊－租賃資產	-1,309,461		
合 計	2,781,111,075	合 計	2,781,111,075
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	17,638,000	應付保證品	17,638,000
債權憑證	1	待抵銷債權憑證	1

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數:第 18 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	78,806,150	907,733,489
公庫撥入數	28,450,979	349,338,199
罰款及賠償收入	3,000	286,960
規費收入	328,408	3,119,249
財產收益	27,135,663	305,898,753
其他收入	22,888,100	249,090,328
支出	83,609,841	924,497,256
繳付公庫數	50,688,571	559,737,078
人事支出	12,925,862	154,194,488
業務支出	16,693,051	177,012,164
獎補助支出	0	24,000
財產損失	0	748
利息費用及手續費	0	495
折舊、折耗及攤銷	3,302,357	33,528,283
收支餘絀	-4,803,691	-16,763,767

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年10月31日

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		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)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	1,522,816,910	0	83,668,114	5,727,479	0	1,600,757,545
土地改良物	126,900,688	-124,438,076	0	0	-228,180	2,234,432
房屋建築及設備	1,674,794,600	-808,552,968	0	0	-27,044,690	839,196,942
機械及設備	3,105,502,117	-3,058,641,219	708,897	0	-5,703,988	41,865,807
交通及運輸設備	242,212,908	-239,411,793	30,327	0	-170,470	2,660,972
雜項設備	208,615,482	-204,311,994	203,956	74,800	-336,763	4,095,881
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	6,880,842,705	-4,435,356,050	84,611,294	5,802,279	-33,484,091	2,490,811,579
租賃資產	2,880,291	-1,339,321	634,619	519,897	29,860	1,685,552
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	2,880,291	-1,339,321	634,619	519,897	29,860	1,685,552
合 計	6,883,722,996	-4,436,695,371	85,245,913	6,322,176	-33,454,231	2,492,497,131

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數85,245,913元，較取得財產合計數14,318,544元，增加70,927,369元之原因說明如下：

一、土地依據114年度公告現值調整增值，致成本變動增加數較取得財產合計數增加71,634,417元。

二、109-118年電腦租賃資產，本年度支付租賃款496,863元，致成本變動增加數較取得財產合計數減少496,863元。

三、114-119年電腦租賃資產現值入帳634,619元，本年度支付第1期租賃款124,792元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加509,827元。

四、109-114年電腦租賃資產租期屆滿轉列固定資產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加519,897元。

五、庭園美化綠化工程，係辦理廠區花木養護，不列入財產帳，致成本變動增加數較取得財產合計數減少340,000元。

六、廠區道路養護工程，係辦理廠區道路維修，不列入財產帳，致成本變動增加數較取得財產合計數減少899,909元。

臺北市府環境保護局北投垃圾焚化廠

應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 21 頁

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	926,308	635,114	124,792	1,436,630
二、其他長期負債				

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數:第 22 頁

單位:新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	558,395,290	349,338,199	907,733,489	收入
		349,338,199	349,338,199	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	286,960		286,960	罰款及賠償收入
規費收入	3,119,249		3,119,249	規費收入
信託管理收入				
財產收入	305,898,753		305,898,753	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入	249,090,328		249,090,328	其他收入
歲出	344,309,287	580,187,969	924,497,256	支出
		559,737,078	559,737,078	繳付公庫數
人事費	154,194,488		154,194,488	人事支出
業務費	175,772,255	1,239,909	177,012,164	業務支出
獎補助費	24,000		24,000	獎補助支出
設備及投資	14,318,544	-14,318,544		
		748	748	財產損失
				投資損失
債務費		495	495	利息費用及手續費
		33,528,283	33,528,283	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	214,086,003	-230,849,770	-16,763,767	收支餘絀

臺北市政府環境保護局北投垃圾焚化廠

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數:第 23 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：
 - (一)預算項目「設備及投資」執行數14,318,544元，其中12,456,980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「設備及投資」執行數14,318,544元，其中621,655元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
 - (一)預算項目「設備及投資」執行數14,318,544元，其中1,239,909元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
 - (一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。
 - (二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」33,528,283元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 - (三)會計科目「財產損失」748元，係報廢固定資產所發生之損失。
 - (四)會計科目「利息費用及手續費」495元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。