

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12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

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第5頁

科 目					預 算		數	截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			保留數(4)	
	01			7113304900100 土地購置*	12,034,000	-	12,034,000	12,034,000	-	303
					-	-			12,033,697	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	12,034,000	-	12,034,000	12,034,000	-	303
					-	-			12,033,697	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			7113304900400 其他設備*	985,000	-	985,000	985,000	-	62
					-	-			984,938	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	985,000	-	985,000	985,000	-	62
					-	-			984,938	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				資本門合計	50,319,000	-	50,319,000	50,319,000	35,999,784	672
					-	-			50,318,328	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經資門合計	461,451,000	-	472,094,230	472,094,230	104,229,352	320,313
					-	-			471,773,917	
					-	-			-	-
					10,643,230	-			-	-

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12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	165,776,069			
1015 法定編制人員待遇	73,231,585			
1025 技工及工友待遇	18,616,499			
1030 獎金	34,183,963			
1035 其他給與	3,746,239			
1040 加班費	11,196,241			
1045 退休退職給付	1,733,708			
1050 退休離職儲金	13,087,230			
1055 保險	9,980,604			
2000 業務費	35,368,212	220,311,308		
2003 教育訓練費	40,000	166,050		
2006 水電費	1,385,301	21,689,501		
2009 通訊費		313,564		
2012 土地租金		27,965,137		
2018 資訊服務費	241,098			
2024 稅捐及規費	441,268	4,160,247		
2027 保險費	140,219			
2036 按日按件計資酬金	10,000	29,000		
2039 委辦費	9,595,000	37,192,470		
2051 物品	926,470	93,152,307		
2054 一般事務費	9,335,500	6,600,579		
2063 房屋建築養護費	5,860,765			
2066 車輛及辦公器具養護費	181,805			
2069 設施及機械設備養護費	7,041,897	28,904,500		

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12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	16,489	137,953		
2093 特別費	152,400			
3000 設備及投資			37,299,693	12,033,697
3005 土地				12,033,697
3015 公共建設及設施費			37,299,693	
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	201,144,281	220,311,308	37,299,693	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12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		11,160,869	1,845,556	178,782,494
1015 法定編制人員待遇				73,231,585
1025 技工及工友待遇				18,616,499
1030 獎金		86,387		34,270,350
1035 其他給與			1,845,556	5,591,795
1040 加班費				11,196,241
1045 退休退職給付		11,074,482		12,808,190
1050 退休離職儲金				13,087,230
1055 保險				9,980,604
2000 業務費			297,800	255,977,320
2003 教育訓練費				206,050
2006 水電費				23,074,802
2009 通訊費				313,564
2012 土地租金				27,965,137
2018 資訊服務費				241,098
2024 稅捐及規費				4,601,515
2027 保險費				140,219
2036 按日按件計資酬金				39,000
2039 委辦費				46,787,470
2051 物品				94,078,777
2054 一般事務費			297,800	16,233,879
2063 房屋建築養護費				5,860,765
2066 車輛及辦公器具養護費				181,805
2069 設施及機械設備養護費				35,946,397

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12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				154,442
2093 特別費				152,400
3000 設備及投資	984,938			50,318,328
3005 土地				12,033,697
3015 公共建設及設施費				37,299,693
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	11,184,869	2,143,356	485,102,142

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12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	635, 538, 013	0	0	2, 528, 393	0	0	0	0	638, 066, 406
本年度	635, 538, 013	0	0	0	0	0	0	0	635, 538, 013
04020100 沒入金	240, 000	0	0	0	0	0	0	0	240, 000
04030100 一般賠償收入	94, 050	0	0	0	0	0	0	0	94, 050
05030300 資料使用費	10, 579	0	0	0	0	0	0	0	10, 579
05030600 場地設施使用費	3, 650, 310	0	0	0	0	0	0	0	3, 650, 310
07010300 租金收入	4, 719, 804	0	0	0	0	0	0	0	4, 719, 804
07020200 土地以外不動產售價	337, 543, 275	0	0	0	0	0	0	0	337, 543, 275
07050100 廢舊物資售價	2, 138, 754	0	0	0	0	0	0	0	2, 138, 754
12020100 收回以前年度歲出	106, 515	0	0	0	0	0	0	0	106, 515
12020400 廢棄物清理費	287, 015, 906	0	0	0	0	0	0	0	287, 015, 906

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12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)			
12021000 其他雜項收入	18,820	0	0	0	0	0	0	0	18,820
以前年度	0	0	0	2,528,393	0	0	0	0	2,528,393
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	2,528,393	0	0	0	0	2,528,393
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

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12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)				
7. 收回以前年度撥款之 零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. 領用以前年度撥款之 材料	0	0	0	2,528,393	0	0	0	0	2,528,393	
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12月31日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加							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	485, 102, 142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	485, 102, 142	320, 313
本年度	485, 102, 142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	485, 102, 142	320, 313
一、本年度經費	471, 773, 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	471, 773, 917	320, 313
0571010100 行政管理	201, 144, 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201, 144, 281	156, 949
0571560100 焚化規劃及操作	220, 311, 308	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220, 311, 308	162, 692
0571860300* 垃圾處理工程	37, 299, 693	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37, 299, 693	307
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	13, 328, 225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13, 328, 225	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	11, 184, 869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11, 184, 869	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12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	2,143,356	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,143,356	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12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	2,590,357,306	負債	33,386,154
流動資產	104,433,771	流動負債	5,684,407
專戶存款	31,929,949	應付代收款	5,172,215
零用金		其他應付款	512,192
材料	72,503,822	長期負債	944,013
預付款		應付租賃款	944,013
固定資產	2,485,923,535	其他負債	26,757,734
土地	1,600,757,545	存入保證金	25,660,892
土地改良物	126,900,688	應付保管款	1,096,842
累計折舊－土地改良物	-124,711,892	淨資產	2,556,971,152
房屋建築及設備	1,674,794,600	資產負債淨額	2,556,971,152
累計折舊－房屋建築及設備	-841,006,596	資產負債淨額	2,556,971,152
機械及設備	3,106,211,014		
累計折舊－機械及設備	-3,065,285,337		
交通及運輸設備	242,160,535		
累計折舊－交通及運輸設備	-239,505,517		
雜項設備	208,744,638		
累計折舊－雜項設備	-204,722,957		
租賃資產	2,995,013		
累計折舊－租賃資產	-1,408,199		
合 計	2,590,357,306	合 計	2,590,357,306
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	15,797,760	應付保證品	15,797,760
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12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	159,082,108	1,120,640,155
公庫撥入數	100,407,863	485,102,142
罰款及賠償收入	-71,000	334,050
規費收入	271,500	3,660,889
財產收益	28,734,691	344,401,833
其他收入	29,739,054	287,141,241
支出	167,654,852	1,150,212,610
繳付公庫數	59,860,850	638,066,406
人事支出	11,804,669	178,782,494
業務支出	92,683,333	293,201,013
獎補助支出	0	24,000
財產損失	0	1,735
利息費用及手續費	19,575	20,070
折舊、折耗及攤銷	3,286,425	40,116,892
收支餘絀	-8,572,744	-29,572,455

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12月31日

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

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	-273,816	2,188,796
房屋建築及設備	1,674,794,600	-808,552,968	0	0	-32,453,628	833,788,004
機械及設備	3,105,502,117	-3,058,641,219	708,897	0	-6,644,118	40,925,677
交通及運輸設備	242,212,908	-239,411,793	46,327	98,700	-93,724	2,655,018
雜項設備	208,615,482	-204,311,994	203,956	74,800	-410,963	4,021,681
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	84,627,294	5,900,979	-39,876,249	2,484,336,721
租賃資產	2,880,291	-1,339,321	634,619	519,897	-68,878	1,586,814
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	-68,878	1,586,814
合 計	6,883,722,996	-4,436,695,371	85,261,913	6,420,876	-39,945,127	2,485,923,535

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12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85,261,913元,較取得財產合計數50,318,328元,增加34,943,585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、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。

三、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。

四、焚化爐歲修工程,係屬垃圾處理工程勞務計畫,不列入財產帳,致成本變動增加數較取得財產合計數減少35,983,784元。

五、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。

六、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。

七、109年度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。

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12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	654,689	636,984	944,013
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12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	635,538,013	485,102,142	1,120,640,155	收入
		485,102,142	485,102,142	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	334,050		334,050	罰款及賠償收入
規費收入	3,660,889		3,660,889	規費收入
信託管理收入				
財產收入	344,401,833		344,401,833	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	287,141,241		287,141,241	其他收入
歲出	485,102,142	665,110,468	1,150,212,610	支出
		638,066,406	638,066,406	繳付公庫數
人事費	178,782,494		178,782,494	人事支出
業務費	255,977,320	37,223,693	293,201,013	業務支出
獎補助費	24,000		24,000	獎補助支出
設備及投資	50,318,328	-50,318,328		
		1,735	1,735	財產損失
				投資損失
債務費		20,070	20,070	利息費用及手續費
		40,116,892	40,116,892	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	150,435,871	-180,008,326	-29,572,455	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12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50,318,328元，其中12,472,980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50,318,328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50,318,328元，其中37,223,693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」40,116,892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」1,735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」20,070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。