

臺北市環境保護基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國113年4月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市環境保護基金

目 次

中華民國113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 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113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	1,202,802,000	91,006,008	55,215,472	35,790,536	64.82	474,052,792	419,342,221	54,710,571	13.05
徵收及依法分配收入	999,401,000	86,075,822	54,109,639	31,966,183	59.08	309,862,003	258,877,639	50,984,364	19.69
污染防治及防治收入	149,120,000	17,696,536	11,738,000	5,958,536	50.76	56,888,355	44,602,000	12,286,355	27.55
回收清除處理收入	798,405,000	67,939,415	41,918,655	26,020,760	62.07	213,038,609	173,743,521	39,295,088	22.62
違規罰款收入	410,000	13,289	34,166	-20,877	-61.10	71,305	136,664	-65,359	-47.82
環保提撥收入	51,466,000	426,582	418,818	7,764	1.85	39,863,734	40,395,454	-531,720	-1.32
財產收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
財產處分收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
政府撥入收入	199,106,000	4,653,423	900,000	3,753,423	417.05	163,567,923	159,370,000	4,197,923	2.63
公庫撥款收入	158,470,000	-	-	-	--	158,470,000	158,470,000	0	0.00
政府其他撥入收入	40,636,000	4,653,423	900,000	3,753,423	417.05	5,097,923	900,000	4,197,923	466.44
其他收入	2,170,000	276,763	205,833	70,930	34.46	622,866	563,332	59,534	10.57
雜項收入	2,170,000	276,763	205,833	70,930	34.46	622,866	563,332	59,534	10.57
基金用途	1,102,328,000	38,582,931	33,140,920	5,442,011	16.42	110,344,168	117,982,558	-7,638,390	-6.47
空氣污染防治計畫	304,863,000	11,729,317	16,676,551	-4,947,234	-29.67	26,928,121	43,809,667	-16,881,546	-38.53
資源回收計畫	54,798,000	8,758,837	2,239,802	6,519,035	291.05	10,492,997	4,902,140	5,590,857	114.05
廢棄物清理計畫	525,513,000	17,623,911	11,766,677	5,857,234	49.78	71,627,991	66,672,048	4,955,943	7.43

臺北市環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	%
水污染防治計畫	86,000	-	-	-	--	22,371	8,000	14,371	179.64
環境教育計畫	46,533,000	470,866	2,457,890	-1,987,024	-80.84	916,157	2,590,703	-1,674,546	-64.64
建築及設備計畫	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
購建固定資產	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	100,474,000	52,423,077	22,074,552	30,348,525	137.48	363,708,624	301,359,663	62,348,961	20.69
期初基金餘額	2,061,840,000	2,317,256,528	2,341,125,111	-23,868,583	-1.02	2,005,970,981	2,061,840,000	-55,869,019	-2.71
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	2,162,314,000	2,369,679,605	2,363,199,663	6,479,942	0.27	2,369,679,605	2,363,199,663	6,479,942	0.27

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113年4月份

一、基金來源累計實際數較預算數超收54,710,571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：因本市部分大型營建工地開工，致污染防治及防治收入增加12,170,210元。
- (2) 水污染防治基金：因截至本月環境部水污染防治費收入增加，致實際撥入數較預算數增加116,145元。

2. 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：

- (1) 因南、北區變賣回收物數量較預期增加，及本月份增加空調機、冰水主機及電熱水器變賣收入，致實際數較預算數增加2,403,021元。
- (2) 本局隨袋徵收收入累計實際數43,164,108元高於累計預算數27,700,000元，超收15,464,108，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。
- (3) 公有市場代運垃圾收入累計實際數107,076低於累計預算數109,380元，短收2,304元，主要係代收市場垃圾量減少，致有短收情形。
- (4) 焚化廠廢棄物清理費收入累計實際數156,437,819元高於累計預算數133,279,141元，超收23,158,678元，主要係代清除業垃圾進廠量高於預計數量所致。
- (5) 處理場廢棄物清理費收入累計實際數521,585低於累計預算數2,250,000元，短收1,728,415元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為少。

3. 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。

4. 財產處分收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因目前仍在彙整113年預計變賣車輛資料，尚無法辦理變賣作業，致有短收情形。

5. 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。

6. 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7,638,390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「113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18,481,500元。

2. 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助辦理「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,697,658元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。

3. 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氣增氧機運轉維護案」，於113年1月4日簽准併入113年決算辦理，致實際數較預算數增加14,371元。

4. 環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1) 113年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於分配預算數1,500,000元，本案業於112年3月28日始完成決標，113年4月12日與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(2) 113年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於分配預算數920,000元，本案業於112年4月9日始完成決標，113年4月24日與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

5. 建築及設備計畫發生實際數356,531元，主要係執行以前年度保留數「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」，於113年1月16日辦理驗收，並於2月2日簽辦撥付廠商貨款，3月1日完成撥付致執行進度提前。

臺北市環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國113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	%
空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	11,729,317	16,676,551	-4,947,234	-29.67
		累計數	-	-	-	26,928,121	43,809,667	-16,881,546	-38.53
資源回收計畫		本月數	-	-	-	8,758,837	2,239,802	6,519,035	291.05
		累計數	-	-	-	10,492,997	4,902,140	5,590,857	114.05
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	17,623,911	11,766,677	5,857,234	49.78
		累計數	-	-	-	71,627,991	66,672,048	4,955,943	7.43
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	22,371	8,000	14,371	179.64
環境教育計畫		本月數	-	-	-	470,866	2,457,890	-1,987,024	-80.84
		累計數	-	-	-	916,157	2,590,703	-1,674,546	-64.64
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113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「113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18,481,500元。

2.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助辦理「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,697,658元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。

3.水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」，於113年1月4日簽准併入113年決算辦理，致實際數較預算數增加14,371元。

4.環境教育計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因：

(1)113年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於分配預算數1,500,000元，本案業於112年3月28日始完成決標，113年4月12日與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(2)113年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於分配預算數920,000元，本案業於112年4月9日始完成決標，113年4月24日與廠商辦理簽約程序，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113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	102,228,997	-44,940,308	-	-	-1,673,032	55,615,657	
房屋及建築	36,848,930	-3,649,386	356,531	-	-223,052	33,333,023	
機械及設備	244,124,893	-179,026,262	-	7,855,866	-7,307,058	49,935,707	
交通及運輸設備	2,008,717,077	-1,246,404,881	-	-	-41,371,472	720,940,724	
雜項設備	16,818,169	-14,521,457	-	189,579	-155,322	1,951,811	
電腦軟體	104,367	-	-	10,726	-	93,641	
合 計	2,408,842,433	-1,488,542,294	356,531	8,056,171	-50,729,936	861,870,563	

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國113年4月份

本年度成本變動原因：

1.房屋及建築

(廢)增加：計356,531元，係112年度「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」356,531元。

2.機械及設備

(空)減少：計47,392元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺。

(資)減少：計109,950元

(1)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺18,277元。

(2)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢自動記錄器1具22,264元、割草機1臺11,009元、汽油發電機1臺38,400元、砂布環帶研磨機1臺20,000元，共計91,673元。

(廢)減少：計7,684,424元

(1)113年1月12日府授財產字第1130101557號函核准移撥木柵廠「地磅管制車牌辨識系統讀卡機」2臺938,000元。

(2)113年1月12日府授財產字第1130101628號函核准移撥木柵廠「強化廚餘再利用量能申請計畫-肥料自動打包機、粉碎機、造粒機等」6,490,000元。

(3)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺40,894元。

(4)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢泵浦6臺194,760元、背負式割草機1臺10,370元、熱電對熔接器組1式10,400元。

(環)減少：計14,100元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺14,100元。

3.雜項設備

(廢)減少：計189,579元，係113年2月23日府授財產字第1130107410號函核准移撥北投廠「回饋設施健身器材採購案」189,579元。

4.電腦軟體

(空)減少：計9,418元，係電腦軟體攤銷數。

(資)減少：計1,308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113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	356,531	170,535,000	13,090,000	-	183,981,531	356,531	356,531	-	356,531	100.00	0	0.00			0.19
房屋及建築	356,531	-	-	-	356,531	356,531	356,531	-	356,531	100.00	0	0.00			100.00
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	356,531	-	356,531						
機械及設備	-	14,500,000	6,744,280	-	21,244,280	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	156,035,000	6,345,720	-	162,380,720	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
總 計	356,531	170,535,000	13,090,000	-	183,981,531	356,531	356,531	-	356,531	100.00	0	0.00			0.19

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,253,571,304	100.00	負債	22,021,136	0.68
流動資產	2,391,132,790	73.49	流動負債	9,602,792	0.30
現金	2,206,049,057	67.80	應付款項	9,602,792	0.30
銀行存款	2,205,989,057	67.80	應付代收款	1,263,000	0.04
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	8,330,495	0.26
應收款項	11,248,841	0.35	其他應付款	9,297	0.00
應收帳款	220,505	0.01	其他負債	12,418,344	0.38
其他應收款	11,028,336	0.34	什項負債	12,418,344	0.38
存貨	3,664,093	0.11	存入保證金	11,954,822	0.37
物料	3,664,093	0.11	應付退休及離職金	388,522	0.01
預付款項	170,170,799	5.23	暫收及待結轉帳項	75,000	0.00
預付費用	170,170,799	5.23	淨資產	3,231,550,168	99.32
長期貸墊款及準備金	388,522	0.01	淨資產	3,231,550,168	99.32
準備金	388,522	0.01	淨資產	3,231,550,168	99.32
退休及離職準備金	388,522	0.01	累積餘額	2,926,271,120	89.94
固定資產	861,776,922	26.49	本期賸餘	305,279,048	9.38
土地改良物	55,615,657	1.71			
土地改良物	102,228,997	3.14			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國113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	-46,613,340	-1.43			
房屋建築及設備	33,333,023	1.02			
房屋建築及設備	37,205,461	1.14			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-3,872,438	-0.12			
機械及設備	49,935,707	1.53			
機械及設備	236,269,027	7.26			
累計折舊 - 機械及設備	-186,333,320	-5.73			
交通及運輸設備	720,940,724	22.16			
交通及運輸設備	2,008,717,077	61.74			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,287,776,353	-39.58			
雜項設備	1,951,811	0.06			
雜項設備	16,628,590	0.51			
累計折舊 - 雜項設備	-14,676,779	-0.45			
無形資產	93,641	0.00			
無形資產	93,641	0.00			
電腦軟體	93,641	0.00			
其他資產	179,429	0.01			
什項資產	179,429	0.01			

臺北市環境保護基金

平衡表附表

中華民國113年4月30日

1. 信託代理與保證資產34,829,809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34,829,809元，係履約保證金、保固保證金及保證書。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
3. 經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第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113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	91,006,008	474,052,792
徵收及依法分配收入	86,075,822	309,862,003
污染防制及防治收入	17,696,536	56,888,355
回收清除處理收入	67,939,415	213,038,609
違規罰款收入	13,289	71,305
環保提撥收入	426,582	39,863,734
政府撥入收入	4,653,423	163,567,923
公庫撥款收入	-	158,470,000
政府其他撥入收入	4,653,423	5,097,923
其他收入	276,763	622,866
雜項收入	276,763	622,866
支出	51,552,149	168,773,744
人事支出	403,251	1,909,512
人事支出	403,251	1,909,512
業務支出	35,322,194	59,561,600
業務支出	35,322,194	59,561,600
獎補助支出	2,667,859	46,816,647
補(協)助政府機關(構)	-	39,139,000
捐助國內團體	-	171,000

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	2,667,859	7,506,647
財產損失	4,281	6,915,928
財產交易損失	4,281	6,915,928
折舊、折耗及攤銷	12,964,937	51,870,179
固定資產折舊	12,962,255	51,859,453
無形資產攤銷	2,682	10,726
其他支出	189,627	1,699,878
其他支出	189,627	1,699,878
本期賸餘(短絀)	39,453,859	305,279,048
期初淨資產	-	2,926,271,120
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,231,550,168

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113年1月1日至113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	474,052,792	-	474,052,792	收入
徵收及依法分配收入	309,862,003	-	309,862,003	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	163,567,923	-	163,567,923	政府撥入收入
其他收入	622,866	-	622,866	其他收入
基金用途	110,344,168	58,429,576	168,773,744	支出
用人費用	1,909,512	-	1,909,512	人事支出
服務費用	55,913,508	3,648,092	59,561,600	業務支出
材料及用品費	3,285,573	-3,285,573	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	324,419	-324,419	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,500	-16,500	-	
捐助、補助與獎助	46,816,647	-	46,816,647	獎補助支出
		6,915,928	6,915,928	財產損失
		51,870,179	51,870,179	折舊、折耗及攤銷
其他	1,699,878	-	1,699,878	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	356,531	-356,531		
本期賸餘(短絀)	363,708,624	-58,429,576	305,279,048	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113年1月1日至113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	2,005,970,981	920,300,139	2,926,271,120	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	2,369,679,605	861,870,563	3,231,550,168	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113年1月1日至113年4月30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356,531元，其中356,531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」55,913,508元與會計科目「業務支出」59,561,600元間之調整數3,648,092元，係：

- 1.「材料及用品費」3,285,573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)」324,419元
- 4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16,500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」6,911,647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」4,281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」51,870,179元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北市空氣污染防治基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國113年4月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市空氣污染防治基金

目 次

中華民國113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 12 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113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	303,941,000	17,872,640	12,692,999	5,179,641	40.81	167,040,830	155,211,996	11,828,834	7.62
徵收及依法分配收入	153,505,000	17,709,825	11,772,166	5,937,659	50.44	56,783,515	44,678,664	12,104,851	27.09
污染防制及防治收入	149,000,000	17,696,536	11,738,000	5,958,536	50.76	56,712,210	44,542,000	12,170,210	27.32
違規罰款收入	410,000	13,289	34,166	-20,877	-61.10	71,305	136,664	-65,359	-47.82
環保提撥收入	4,095,000	-	-	-	--	-	-	-	--
政府撥入收入	150,186,000	-	900,000	-900,000	--	109,994,500	110,450,000	-455,500	-0.41
公庫撥款收入	109,550,000	-	-	-	--	109,550,000	109,550,000	0	0.00
政府其他撥入收入	40,636,000	-	900,000	-900,000	--	444,500	900,000	-455,500	-50.61
其他收入	250,000	162,815	20,833	141,982	681.52	262,815	83,332	179,483	215.38
雜項收入	250,000	162,815	20,833	141,982	681.52	262,815	83,332	179,483	215.38
基金用途	304,863,000	11,729,317	16,676,551	-4,947,234	-29.67	26,928,121	43,809,667	-16,881,546	-38.53
空氣污染防制計畫	304,863,000	11,729,317	16,676,551	-4,947,234	-29.67	26,928,121	43,809,667	-16,881,546	-38.53
本期賸餘(短絀)	-922,000	6,143,323	-3,983,552	10,126,875	--	140,112,709	111,402,329	28,710,380	25.77
期初基金餘額	201,714,000	394,056,530	317,099,881	76,956,649	24.27	260,087,144	201,714,000	58,373,144	28.94
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	200,792,000	400,199,853	313,116,329	87,083,524	27.81	400,199,853	313,116,329	87,083,524	27.81

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉于需



臺北市空氣污染防治基金 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國113年4月份

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，主要係因本市部分大型營建工地開工，致污染防治及防治收入增加。
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. 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「113年度臺北市機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」等計畫，中央未能於本月撥付第1期款所致。
4. 雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因「112年度營建工程空氣污染管制計畫」之違約罰款及「112年度臺北市柴油車動力排煙檢測計畫」之應付費用多估轉列雜項收入所致。
5. 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「113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18,481,500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113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	%
空氣污染防制計畫		本月數	-	-	-	11,729,317	16,676,551	-4,947,234	-29.67
		累計數	-	-	-	26,928,121	43,809,667	-16,881,546	-38.53
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							

註: 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「113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18,481,500元。

製表

科員蘇秋維

覆核

股長劉于霈

臺北市空氣污染防制基金

資本資產明細表

中華民國113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	-990,180	-	-	-16,540	1,993,535	
機械及設備	60,402,029	-53,783,297	-	47,392	-1,525,994	5,045,346	
交通及運輸設備	18,851,078	-18,325,864	-	-	-39,608	485,606	
雜項設備	112,782	-102,306	-	-	-1,616	8,860	
電腦軟體	96,719	-	-	9,418	-	87,301	
合 計	82,462,863	-73,201,647	-	56,810	-1,583,758	7,620,648	

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國113年4月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：計47,392元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺。

2..電腦軟體

減少：計9,418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113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	413,022,974	100.00	負債	5,202,473	1.26
流動資產	404,847,788	98.02	流動負債	1,799,951	0.44
現金	388,973,621	94.18	應付款項	1,799,951	0.44
銀行存款	388,963,621	94.17	應付代收款	1,263,000	0.31
零用及週轉金	10,000	0.00	應付費用	527,654	0.13
應收款項	7,351,605	1.78	其他應付款	9,297	0.00
其他應收款	7,351,605	1.78	其他負債	3,402,522	0.82
預付款項	8,522,562	2.06	什項負債	3,402,522	0.82
預付費用	8,522,562	2.06	存入保證金	2,939,000	0.71
長期貸墊款及準備金	388,522	0.09	應付退休及離職金	388,522	0.09
準備金	388,522	0.09	暫收及待結轉帳項	75,000	0.02
退休及離職準備金	388,522	0.09	淨資產	407,820,501	98.74
固定資產	7,533,347	1.82	淨資產	407,820,501	98.74
房屋建築及設備	1,993,535	0.48	淨資產	407,820,501	98.74
房屋建築及設備	3,000,255	0.73	累積餘額	269,348,360	65.21
累計折舊－房屋建築及設備	-1,006,720	-0.24	本期賸餘	138,472,141	33.53
機械及設備	5,045,346	1.22			
機械及設備	60,354,637	14.61			

臺北市空氣污染防制基金

平衡表

中華民國113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	-55,309,291	-13.39			
交通及運輸設備	485,606	0.12			
交通及運輸設備	18,851,078	4.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-18,365,472	-4.45			
雜項設備	8,860	0.00			
雜項設備	112,782	0.03			
累計折舊－雜項設備	-103,922	-0.03			
無形資產	87,301	0.02			
無形資產	87,301	0.02			
電腦軟體	87,301	0.02			
其他資產	166,016	0.04			
什項資產	166,016	0.04			
暫付及待結轉帳項	166,016	0.04			
合 計	413,022,974	100.00	合 計	413,022,974	100.00

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
平衡表附表

中華民國113年4月30日

- 1.信託代理與保證資產6,440,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債6,440,000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113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	17,872,640	167,040,830
徵收及依法分配收入	17,709,825	56,783,515
污染防制及防治收入	17,696,536	56,712,210
違規罰款收入	13,289	71,305
政府撥入收入	-	109,994,500
公庫撥款收入	-	109,550,000
政府其他撥入收入	-	444,500
其他收入	162,815	262,815
雜項收入	162,815	262,815
支出	12,139,815	28,568,689
人事支出	336,608	1,601,825
人事支出	336,608	1,601,825
業務支出	8,966,772	9,330,339
業務支出	8,966,772	9,330,339
獎補助支出	2,237,000	14,568,500
補（協）助政府機關（構）	-	7,366,000
捐助國內團體	-	171,000
其他獎補助	2,237,000	7,031,500
財產損失	474	474

臺北市空氣污染防制基金

收入支出表

中華民國113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	474	474
折舊、折耗及攤銷	410,024	1,640,094
固定資產折舊	407,669	1,630,676
無形資產攤銷	2,355	9,418
其他支出	188,937	1,427,457
其他支出	188,937	1,427,457
本期賸餘（短絀）	5,732,825	138,472,141
期初淨資產	-	269,348,360
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	407,820,501

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。

臺北市空氣污染防治基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113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	167,040,830	-	167,040,830	收入
徵收及依法分配收入	56,783,515	-	56,783,515	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	109,994,500	-	109,994,500	政府撥入收入
其他收入	262,815	-	262,815	其他收入
基金用途	26,928,121	1,640,568	28,568,689	支出
用人費用	1,601,825	-	1,601,825	人事支出
服務費用	9,313,839	16,500	9,330,339	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,500	-16,500	-	
捐助、補助與獎助	14,568,500	-	14,568,500	獎補助支出
		474	474	財產損失
		1,640,094	1,640,094	折舊、折耗及攤銷
其他	1,427,457	-	1,427,457	其他支出
本期賸餘(短絀)	140,112,709	-1,640,568	138,472,141	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	260,087,144	9,261,216	269,348,360	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	400,199,853	7,620,648	407,820,501	期末淨資產

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
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國113年1月1日至113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」9,313,839元與會計科目「業務支出」9,330,339元間之調整數16,500元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16,500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」474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」1,640,094元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

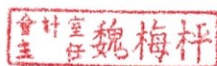
臺北市資源回收基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國113年4月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市資源回收基金

目 次

中華民國113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 12 頁

臺北市資源回收基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	52,771,000	8,027,829	2,546,000	5,481,829	215.31	37,464,994	30,410,000	7,054,994	23.20
徵收及依法分配收入	32,571,000	3,374,356	2,546,000	828,356	32.54	12,808,021	10,405,000	2,403,021	23.09
回收清除處理收入	32,571,000	3,374,356	2,546,000	828,356	32.54	12,808,021	10,405,000	2,403,021	23.09
政府撥入收入	20,000,000	4,653,423	-	4,653,423	--	24,653,423	20,000,000	4,653,423	23.27
公庫撥款收入	20,000,000	-	-	-	--	20,000,000	20,000,000	0	0.00
政府其他撥入收入	-	4,653,423	-	4,653,423	--	4,653,423	-	4,653,423	--
其他收入	200,000	50	-	50	--	3,550	5,000	-1,450	-29.00
雜項收入	200,000	50	-	50	--	3,550	5,000	-1,450	-29.00
基金用途	54,798,000	8,758,837	2,239,802	6,519,035	291.05	10,492,997	4,902,140	5,590,857	114.05
資源回收計畫	54,798,000	8,758,837	2,239,802	6,519,035	291.05	10,492,997	4,902,140	5,590,857	114.05
本期賸餘(短絀)	-2,027,000	-731,008	306,198	-1,037,206	--	26,971,997	25,507,860	1,464,137	5.74
期初基金餘額	14,829,000	50,255,093	40,030,662	10,224,431	25.54	22,552,088	14,829,000	7,723,088	52.08
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	12,802,000	49,524,085	40,336,860	9,187,225	22.78	49,524,085	40,336,860	9,187,225	22.78

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113年4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較預期增加，及本月份增加空調機、冰水主機及電熱水器變賣收入，致實際數較預算數增加2,403,021元。
- 2.政府其他撥入收入發生實際數，主要係因環境部撥入「113年度資源回收工作計畫」第1期款3,586,552元及「113年資收關懷計畫」第1期款1,066,871元，共計4,653,423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12月29日及113年1月8日簽准併入113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，主要係因截至本月無廠商違約罰款之情事及招標文件現多採用電子領標致工本費收入減少1,450元。
- 4.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環境部補助辦理「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,697,658元，已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113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113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	
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	-	-	-	8,758,837	2,239,802	6,519,035	291.05
		累計數	-	-	-	10,492,997	4,902,140	5,590,857	114.05
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							

註: 資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因環境部補助辦理「113年度資源回收工作計畫」及「113年度資收關懷計畫」執行數共計5,697,658元, 已於112年12月29日及113年1月8日簽准併入113年度決算辦理。

製表

約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

TAIPEI

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國113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	-79,887	-	-	-1,520	103,172	
機械及設備	9,581,975	-6,554,551	-	109,950	-258,618	2,658,856	
交通及運輸設備	170,985,654	-98,396,709	-	-	-3,943,960	68,644,985	
雜項設備	11,923,085	-11,400,670	-	-	-29,796	492,619	
電腦軟體	7,648	-	-	1,308	-	6,340	
合 計	193,120,658	-116,865,157	-	111,258	-4,233,894	71,910,349	

臺北市資源回收基金

資本資產明細表

中華民國113年4月份

本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：計109,950元

(1)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺18,277元。

(2)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢自動記錄器1具22,264元、割草機1臺11,009元、汽油發電機1臺38,400元、砂布環帶研磨機1臺20,000元，共計91,673元。

2.電腦軟體

減少：計1,308元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	124,892,116	100.00	負債	3,457,682	2.77
流動資產	52,968,354	42.41	流動負債	387,616	0.31
現金	34,779,384	27.85	應付款項	387,616	0.31
銀行存款	34,739,384	27.82	應付費用	387,616	0.31
零用及週轉金	40,000	0.03	其他負債	3,070,066	2.46
應收款項	220,505	0.18	什項負債	3,070,066	2.46
應收帳款	220,505	0.18	存入保證金	3,070,066	2.46
存貨	3,664,093	2.93	淨資產	121,434,434	97.23
物料	3,664,093	2.93	淨資產	121,434,434	97.23
預付款項	14,304,372	11.45	淨資產	121,434,434	97.23
預付費用	14,304,372	11.45	累積餘額	98,807,589	79.11
固定資產	71,904,009	57.57	本期賸餘	22,626,845	18.12
土地改良物	4,377	0.00			
土地改良物	437,717	0.35			
累計折舊 - 土地改良物	-433,340	-0.35			
房屋建築及設備	103,172	0.08			
房屋建築及設備	184,579	0.15			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-81,407	-0.07			

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,658,856	2.13			
機械及設備	9,472,025	7.58			
累計折舊 - 機械及設備	-6,813,169	-5.46			
交通及運輸設備	68,644,985	54.96			
交通及運輸設備	170,985,654	136.91			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-102,340,669	-81.94			
雜項設備	492,619	0.39			
雜項設備	11,923,085	9.55			
累計折舊 - 雜項設備	-11,430,466	-9.15			
無形資產	6,340	0.01			
無形資產	6,340	0.01			
電腦軟體	6,340	0.01			
其他資產	13,413	0.01			
什項資產	13,413	0.01			
存出保證金	12,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,413	0.00			
合 計	124,892,116	100.00	合 計	124,892,116	100.00

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

平衡表附表

中華民國113年4月30日

- 1.信託代理與保證資產1,690,000元，係履約保證金；信託代理與保證負債1,690,000元，係履約保證金。
- 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113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,027,829	37,464,994
徵收及依法分配收入	3,374,356	12,808,021
回收清除處理收入	3,374,356	12,808,021
政府撥入收入	4,653,423	24,653,423
公庫撥款收入	-	20,000,000
政府其他撥入收入	4,653,423	4,653,423
其他收入	50	3,550
雜項收入	50	3,550
支出	9,844,056	14,838,149
人事支出	66,643	299,289
人事支出	66,643	299,289
業務支出	8,261,335	9,718,561
業務支出	8,261,335	9,718,561
獎補助支出	430,859	475,147
其他獎補助	430,859	475,147
財產損失	1,100	1,100
財產交易損失	1,100	1,100
折舊、折耗及攤銷	1,084,119	4,344,052
固定資產折舊	1,083,792	4,342,744

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	327	1,308
本期賸餘(短絀)	-1,816,227	22,626,845
期初淨資產	-	98,807,589
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	121,434,434

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

股長劉于霈

臺北市資源回收基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113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	37,464,994	-	37,464,994	收入
徵收及依法分配收入	12,808,021	-	12,808,021	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	24,653,423	-	24,653,423	政府撥入收入
其他收入	3,550	-	3,550	其他收入
基金用途	10,492,997	4,345,152	14,838,149	支出
用人費用	299,289	-	299,289	人事支出
服務費用	6,096,965	3,621,596	9,718,561	業務支出
材料及用品費	3,275,577	-3,275,577	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	324,419	-324,419	-	
捐助、補助與獎助	475,147	-	475,147	獎補助支出
		1,100	1,100	財產損失
		4,344,052	4,344,052	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	26,971,997	-4,345,152	22,626,845	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	22,552,088	76,255,501	98,807,589	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	49,524,085	71,910,349	121,434,434	期末淨資產

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

臺北市資源回收基金
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國113年1月1日至113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」6,096,965元與會計科目「業務支出」9,718,561元間之調整數3,621,596元，係「材料及用品費」3,275,577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)」324,419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」1,100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」4,344,052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113年4月份

主辦會計人員 魏梅枰



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113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113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	798,479,000	64,565,059	39,517,655	25,047,404	63.38	229,363,873	193,224,771	36,139,102	18.70
徵收及依法分配收入	765,834,000	64,565,059	39,372,655	25,192,404	63.98	200,230,588	163,338,521	36,892,067	22.59
回收清除處理收入	765,834,000	64,565,059	39,372,655	25,192,404	63.98	200,230,588	163,338,521	36,892,067	22.59
財產收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
財產處分收入	2,125,000	-	-	-	--	-	531,250	-531,250	--
政府撥入收入	28,920,000	-	-	-	--	28,920,000	28,920,000	0	0.00
公庫撥款收入	28,920,000	-	-	-	--	28,920,000	28,920,000	0	0.00
其他收入	1,600,000	-	145,000	-145,000	--	213,285	435,000	-221,715	-50.97
雜項收入	1,600,000	-	145,000	-145,000	--	213,285	435,000	-221,715	-50.97
基金用途	696,048,000	17,623,911	11,766,677	5,857,234	49.78	71,984,522	66,672,048	5,312,474	7.97
廢棄物清理計畫	525,513,000	17,623,911	11,766,677	5,857,234	49.78	71,627,991	66,672,048	4,955,943	7.43
建築及設備計畫	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
購建固定資產	170,535,000	-	-	-	--	356,531	-	356,531	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	102,431,000	46,941,148	27,750,978	19,190,170	69.15	157,379,351	126,552,723	30,826,628	24.36
期初基金餘額	1,762,783,000	1,751,473,097	1,861,584,745	-110,111,648	-5.91	1,641,034,894	1,762,783,000	-121,748,106	-6.91
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--

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113年4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，累計實際數高於預算數36,892,067元，主要係因：

(1)本局隨袋徵收收入累計實際數43,164,108元高於累計預算數27,700,000元，超收15,464,108，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107,076低於累計預算數109,380元，短收2,304元，主要係代收市場垃圾量減少，致有短收情形。

(3)焚化廠廢棄物清理費收入累計實際數156,437,819元高於累計預算數133,279,141元，超收23,158,678元，主要係代清除業垃圾進廠量高於預計數量所致。

(4)處理場廢棄物清理費收入累計實際數521,585低於累計預算數2,250,000元，短收1,728,415元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為少。

2.財產處分收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因目前仍在彙整113年預計變賣車輛資料，尚無法辦理變賣作業，致有短收情形。

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.建築及設備計畫發生實際數356,531元，主要係執行以前年度保留數「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」，於113年1月16日辦理驗收，並於2月2日簽辦撥付廠商貨款，3月1日完成撥付所致。

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113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	%
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	17,623,911	11,766,677	5,857,234	49.78	
		累計數	-	-	-	71,627,991	66,672,048	4,955,943	7.43	
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

資本資產明細表

中華民國113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	101,791,280	-44,506,968	-	-	-1,673,032	55,611,280	
房屋及建築	33,664,096	-2,579,319	356,531	-	-204,992	31,236,316	
機械及設備	167,950,039	-116,535,689	-	7,684,424	-5,129,797	38,600,129	
交通及運輸設備	1,818,880,345	-1,129,682,308	-	-	-37,387,904	651,810,133	
雜項設備	4,782,302	-3,018,481	-	189,579	-123,910	1,450,332	
合 計	2,127,068,062	-1,296,322,765	356,531	7,874,003	-44,519,635	778,708,190	

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霈

臺北市一般廢棄物清除處理基金

資本資產明細表

中華民國113年4月份

本年度成本變動原因：

1.房屋及建築

增加：356,531元，係112年度「山豬窟污水處理廠管理房復舊採購案」356,531元。

2.機械及設備

減少：7,684,424元

(1)113年1月12日府授財產字第1130101557號函核准移撥木柵廠「地磅管制車牌辨識系統讀卡機」2臺938,000元。

(2)113年1月12日府授財產字第1130101628號函核准移撥木柵廠「強化廚餘再利用量能申請計畫-肥料自動打包機、粉碎機、造粒機等」6,490,000元。

(3)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺40,894元。

(4)113年4月12日北市財產字第1133016217號函核准報廢泵浦6臺194,760元、背負式割草機1臺10,370元、熱電對熔接器組1式10,400元。

3.雜項設備

減少：189,579元，係113年2月23日府授財產字第1130107410號函核准移撥北投廠「回饋設施健身器材採購案」189,579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113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	356,531	170,535,000	13,090,000	-	183,981,531	356,531	356,531		356,531	100.00	0	0.00			0.19
房屋及建築	356,531			-	356,531	356,531	356,531		356,531	100.00	0	0.00			100.00
房屋及建築	-			-	-	-	356,531		356,531						
機械及設備	-	14,500,000	6,744,280	-	21,244,280	-	-		-	-	-	--			--
機械及設備	-			-	-	-	-		-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	156,035,000	6,345,720	-	162,380,720	-	-		-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-			-	-	-	-		-	-	-	--			--

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于需

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,582,426,053	100.00	負債	5,303,618	0.21
流動資產	1,803,717,863	69.85	其他負債	5,303,618	0.21
現金	1,659,153,628	64.25	什項負債	5,303,618	0.21
銀行存款	1,659,153,628	64.25	存入保證金	5,303,618	0.21
預付款項	144,564,235	5.60	淨資產	2,577,122,435	99.79
預付費用	144,564,235	5.60	淨資產	2,577,122,435	99.79
固定資產	778,708,190	30.15	淨資產	2,577,122,435	99.79
土地改良物	55,611,280	2.15	累積餘額	2,471,780,191	95.72
土地改良物	101,791,280	3.94	本期賸餘	105,342,244	4.08
累計折舊 - 土地改良物	-46,180,000	-1.79			
房屋建築及設備	31,236,316	1.21			
房屋建築及設備	34,020,627	1.32			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-2,784,311	-0.11			
機械及設備	38,600,129	1.49			
機械及設備	160,265,615	6.21			
累計折舊 - 機械及設備	-121,665,486	-4.71			
交通及運輸設備	651,810,133	25.24			
交通及運輸設備	1,818,880,345	70.43			

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表附表

中華民國113年4月30日

- 1.信託代理與保證資產25,469,809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25,469,809元，係履約保證金、保固保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.本表編製基礎係依會計法刪除第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113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	64,565,059	229,363,873
徵收及依法分配收入	64,565,059	200,230,588
回收清除處理收入	64,565,059	200,230,588
政府撥入收入	-	28,920,000
公庫撥款收入	-	28,920,000
其他收入	-	213,285
雜項收入	-	213,285
支出	28,995,619	124,021,629
業務支出	17,623,911	39,859,991
業務支出	17,623,911	39,859,991
獎補助支出	-	31,768,000
補(協)助政府機關(構)	-	31,768,000
財產損失	2,566	6,914,213
財產交易損失	2,566	6,914,213
折舊、折耗及攤銷	11,369,142	45,479,425
固定資產折舊	11,369,142	45,479,425
本期賸餘(短絀)	35,569,440	105,342,244
期初淨資產	-	2,471,780,191
解繳公庫	-	-

臺北市一般廢棄物清除處理基金
收入支出表

中華民國113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	-	2,577,122,435

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

楊麗華

覆核

股長劉于霈

臺北市一般廢棄物清除處理基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113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	229,363,873	-	229,363,873	收入
徵收及依法分配收入	200,230,588	-	200,230,588	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	28,920,000	-	28,920,000	政府撥入收入
其他收入	213,285	-	213,285	其他收入
基金用途	71,984,522	52,037,107	124,021,629	支出
服務費用	39,859,991	-	39,859,991	業務支出
捐助、補助與獎助	31,768,000	-	31,768,000	獎補助支出
		6,914,213	6,914,213	財產損失
		45,479,425	45,479,425	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	356,531	-356,531		
本期賸餘(短絀)	157,379,351	-52,037,107	105,342,244	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	1,641,034,894	830,745,297	2,471,780,191	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	1,798,414,245	778,708,190	2,577,122,435	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113年1月1日至113年4月30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356,531元，其中356,531元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

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」6,911,647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」2,566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」45,479,425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113年4月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市環境教育基金

目 次

中華民國113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113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	47,295,000	540,480	458,818	81,662	17.80	40,006,950	40,435,454	-428,504	-1.06
徵收及依法分配收入	47,175,000	426,582	418,818	7,764	1.85	39,863,734	40,395,454	-531,720	-1.32
環保提撥收入	47,175,000	426,582	418,818	7,764	1.85	39,863,734	40,395,454	-531,720	-1.32
其他收入	120,000	113,898	40,000	73,898	184.75	143,216	40,000	103,216	258.04
雜項收入	120,000	113,898	40,000	73,898	184.75	143,216	40,000	103,216	258.04
基金用途	46,533,000	470,866	2,457,890	-1,987,024	-80.84	916,157	2,590,703	-1,674,546	-64.64
環境教育計畫	46,533,000	470,866	2,457,890	-1,987,024	-80.84	916,157	2,590,703	-1,674,546	-64.64
本期賸餘(短絀)	762,000	69,614	-1,999,072	2,068,686	--	39,090,793	37,844,751	1,246,042	3.29
期初基金餘額	80,876,000	119,652,514	120,719,823	-1,067,309	-0.88	80,631,335	80,876,000	-244,665	-0.30
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	81,638,000	119,722,128	118,720,751	1,001,377	0.84	119,722,128	118,720,751	1,001,377	0.84

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霈

TAIPEI

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113年4月份

1.雜項收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因112年度應付費用多估轉列雜項收入所致：

(1)112年度「補助辦理環境教育推展事項實施計畫」應付費用多估29,318元。

(2)112年度「101環教路線暨教案工作坊」應付費用多估113,898元。

2.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916,157元低於預算數1,674,546元，主要係因：

(1)113年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於分配預算數1,500,000元，本案業於112年3月28日始完成決標，113年4月12日與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(2)113年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於分配預算數920,000元，本案業於112年4月9日始完成決標，113年4月24日與廠商辦理簽約程序，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113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	
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	-	-	-	470,866	2,457,890	-1,987,024	-80.84
		累計數	-	-	-	916,157	2,590,703	-1,674,546	-64.64
		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

楊麗華

覆核

股長劉于霽

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113年4月份

1.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916,157元低於預算數1,674,546元，主要係因：
(1)113年度「臺北市低碳家園建構及推動環境教育計畫」執行數低於分配預算數1,500,000元，本案業於112年3月28日始完成決標，113年4月12日與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。
(2)113年度「臺北市節電成效管考及節能教育宣導計畫」執行數低於分配預算數920,000元，本案業於112年4月9日始完成決標，113年4月24日與廠商辦理簽約程序，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113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	4,208,850	-982,941	-	14,100	-262,893	2,948,916	
合 計	4,208,850	-982,941	-	14,100	-262,893	2,948,916	

【附註】：本年度成本變動原因：

1.機械及設備

減少：14,100元，係113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦1臺14,100元。

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霽

臺北市環境教育基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	130,704,207	100.00	負債	8,033,163	6.15
流動資產	127,755,291	97.74	流動負債	7,415,225	5.67
現金	121,328,930	92.83	應付款項	7,415,225	5.67
銀行存款	121,318,930	92.82	應付費用	7,415,225	5.67
零用及週轉金	10,000	0.01	其他負債	617,938	0.47
應收款項	3,646,731	2.79	什項負債	617,938	0.47
其他應收款	3,646,731	2.79	存入保證金	617,938	0.47
預付款項	2,779,630	2.13	淨資產	122,671,044	93.85
預付費用	2,779,630	2.13	淨資產	122,671,044	93.85
固定資產	2,948,916	2.26	淨資產	122,671,044	93.85
機械及設備	2,948,916	2.26	累積餘額	83,857,244	64.16
機械及設備	4,194,750	3.21	本期賸餘	38,813,800	29.70
累計折舊 - 機械及設備	-1,245,834	-0.95			
合 計	130,704,207	100.00	合 計	130,704,207	100.00

臺北市環境教育基金

平衡表附表

中華民國113年4月30日

- 1.信託代理與保證資產1,230,000元，係履約保證金及保證書；信託代理與保證負債1,230,000元，係履約保證金及保證書。
- 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 4.本表編製基礎係依會計法刪除第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113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	540,480	40,006,950
徵收及依法分配收入	426,582	39,863,734
環保提撥收入	426,582	39,863,734
其他收入	113,898	143,216
雜項收入	113,898	143,216
支出	540,220	1,193,150
人事支出	-	8,398
人事支出	-	8,398
業務支出	470,176	635,338
業務支出	470,176	635,338
財產損失	141	141
財產交易損失	141	141
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	690	272,421
其他支出	690	272,421
本期賸餘(短絀)	260	38,813,800
期初淨資產	-	83,857,244
解繳公庫	-	-

臺北市環境教育基金

收入支出表

中華民國113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	-	122,671,044

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

事 務 員 楊麗華

覆核

股 長 劉于霈

臺北市環境教育基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113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	40,006,950	-	40,006,950	收入
徵收及依法分配收入	39,863,734	-	39,863,734	徵收及依法分配收入
其他收入	143,216	-	143,216	其他收入
基金用途	916,157	276,993	1,193,150	支出
用人費用	8,398	-	8,398	人事支出
服務費用	625,342	9,996	635,338	業務支出
材料及用品費	9,996	-9,996	-	
		141	141	財產損失
		276,852	276,852	折舊、折耗及攤銷
其他	272,421	-	272,421	其他支出
本期賸餘(短絀)	39,090,793	-276,993	38,813,800	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	80,631,335	3,225,909	83,857,244	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	119,722,128	2,948,916	122,671,044	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113年1月1日至113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」625,342元與會計科目「業務支出」635,338元間之調整數9,996元，係「材料及用品費」9,996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」141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」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113年4月份

主辦會計人員 魏梅枰



機關長官 徐世勳



臺北市水污染防治基金

目 次

中華民國113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113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	-	-	-	--	176,145	60,000	116,145	193.58
徵收及依法分配收入	316,000	-	-	-	--	176,145	60,000	116,145	193.58
污染防治及防治收入	120,000	-	-	-	--	176,145	60,000	116,145	193.58
環保提撥收入	196,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	86,000	-	-	-	--	22,371	8,000	14,371	179.64
水污染防治計畫	86,000	-	-	-	--	22,371	8,000	14,371	179.64
本期賸餘(短絀)	230,000	-	-	-	--	153,774	52,000	101,774	195.72
期初基金餘額	1,638,000	1,819,294	1,690,000	129,294	7.65	1,665,520	1,638,000	27,520	1.68
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,868,000	1,819,294	1,690,000	129,294	7.65	1,819,294	1,690,000	129,294	7.65

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, 主要係因截至本月環境部水污染防治費收入增加, 致實際撥入數較預算數增加116,145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, 主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」, 於113年1月4日簽准併入113年決算辦理, 致實際數較預算數增加14,371元。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于霈

TAIPEI

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113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	
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	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	22,371	8,000	14,371	179.64
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 水污染防治計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上, 主要係因辦理「113年度臺北市太陽能臭氧增氧機運轉維護案」, 於113年1月4日簽准併入113年決算辦理, 致實際數較預算數增加14,371元。

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國113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	1,982,000	-1,169,784	-	-	-129,756	682,460	
合 計	1,982,000	-1,169,784	-	-	-129,756	682,460	

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113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,525,954	100.00	負債	24,200	0.96
流動資產	1,843,494	72.98	其他負債	24,200	0.96
現金	1,813,494	71.79	什項負債	24,200	0.96
銀行存款	1,813,494	71.79	存入保證金	24,200	0.96
應收款項	30,000	1.19	淨資產	2,501,754	99.04
其他應收款	30,000	1.19	淨資產	2,501,754	99.04
固定資產	682,460	27.02	淨資產	2,501,754	99.04
機械及設備	682,460	27.02	累積餘額	2,477,736	98.09
機械及設備	1,982,000	78.47	本期賸餘	24,018	0.95
累計折舊 - 機械及設備	-1,299,540	-51.45			
合 計	2,525,954	100.00	合 計	2,525,954	100.00

臺北市水污染防治基金

平衡表附表

中華民國113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。

臺北市水污染防治基金

收入支出表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	176,145
徵收及依法分配收入	-	176,145
污染防制及防治收入	-	176,145
支出	32,439	152,127
業務支出	-	17,371
業務支出	-	17,371
獎補助支出	-	5,000
補(協)助政府機關(構)	-	5,000
折舊、折耗及攤銷	32,439	129,756
固定資產折舊	32,439	129,756
本期賸餘(短絀)	-32,439	24,018
期初淨資產	-	2,477,736
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,501,754

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。

臺北市水污染防治基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113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	176,145	-	176,145	收入
徵收及依法分配收入	176,145	-	176,145	徵收及依法分配收入
基金用途	22,371	129,756	152,127	支出
服務費用	17,371	-	17,371	業務支出
捐助、補助與獎助	5,000	-	5,000	獎補助支出
		129,756	129,756	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	153,774	-129,756	24,018	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	1,665,520	812,216	2,477,736	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	1,819,294	682,460	2,501,754	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」129,756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

股長劉于霈