

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5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5月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 5 至 6 頁
二、資本資產明細表	第 7 至 8 頁
三、長期負債明細表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 至 10 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 - - 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 14 頁
二、收入支出表	第 15 至 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 17 至 19 頁

臺北市環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年5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	76,170,388	79,552,916	-3,382,528	-4.25	557,102,426	499,124,356	57,978,070	11.62
徵收及依法分配收入	979,117,000	73,067,798	75,047,083	-1,979,285	-2.64	363,178,118	316,155,191	47,022,927	14.87
污染防治及防治收入	142,120,000	13,967,255	10,707,000	3,260,255	30.45	64,223,277	52,943,000	11,280,277	21.31
回收清除處理收入	792,192,000	58,185,084	63,507,099	-5,322,015	-8.38	265,253,277	228,664,089	36,589,188	16.00
違規罰款收入	410,000	4,998	34,166	-29,168	-85.37	36,807	170,830	-134,023	-78.45
環保提撥收入	44,395,000	910,461	798,818	111,643	13.98	33,664,757	34,377,272	-712,515	-2.07
財產收入	-	2,175,525	-	2,175,525	--	2,175,525	-	2,175,525	--
財產處分收入	-	2,175,525	-	2,175,525	--	2,175,525	-	2,175,525	--
政府撥入收入	215,185,000	873,405	4,340,000	-3,466,595	-79.88	191,472,305	182,215,000	9,257,305	5.08
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	873,405	4,340,000	-3,466,595	-79.88	14,497,305	5,240,000	9,257,305	176.67
其他收入	2,170,000	53,660	165,833	-112,173	-67.64	276,478	754,165	-477,687	-63.34
雜項收入	2,170,000	53,660	165,833	-112,173	-67.64	276,478	754,165	-477,687	-63.34
基金用途	1,000,340,000	36,142,445	53,902,160	-17,759,715	-32.95	126,758,330	162,967,786	-36,209,456	-22.22
空氣污染防治計畫	298,249,000	23,471,650	29,461,238	-5,989,588	-20.33	50,901,417	72,945,697	-22,044,280	-30.22
資源回收計畫	54,489,000	2,901,490	2,678,868	222,622	8.31	11,812,371	7,988,843	3,823,528	47.86
廢棄物清理計畫	450,571,000	9,206,345	18,906,352	-9,700,007	-51.31	55,955,542	72,695,871	-16,740,329	-23.03

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5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	12,580	10,000	2,580	25.80	17,580	29,500	-11,920	-40.41
環境教育計畫	51,933,000	550,380	2,845,702	-2,295,322	-80.66	4,539,140	9,307,875	-4,768,735	-51.23
建築及設備計畫	145,000,000	-	-	-	--	3,532,280	-	3,532,280	--
購建固定資產	145,000,000	-	-	-	--	3,532,280	-	3,532,280	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	196,132,000	40,027,943	25,650,756	14,377,187	56.05	430,344,096	336,156,570	94,187,526	28.02
期初基金餘額	2,014,531,000	2,256,023,527	2,325,036,814	-69,013,287	-2.97	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	2,296,051,470	2,350,687,570	-54,636,100	-2.32	2,296,051,470	2,350,687,570	-54,636,100	-2.32

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5月份

一、基金來源累計實際數較預算數超收57,978,070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11,251,210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29,067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) 南、北兩區截至本月份變賣回收量增加，致實際數較預算數增加740,612元。

(2) 本局隨袋徵收收入超收4,902,525元，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超收4,014元，主要係代收市場垃圾量增加，致有超收情形。

(4) 內湖廠廢棄物清理費收入超收27,119,150元，主要係因配合局調配代清除業垃圾進廠量高於預計數量所致。

(5) 木柵廠廢棄物清理費收入短收3,383,468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。

(6) 北投廠廢棄物清理費收入超收5,007,797元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為多。

(7) 處理場廢棄物清理費收入超收2,198,558元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為多。

3. 違規罰款收入累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因積極宣導下，廠商逾期繳納空污費件數減少所致。

4. 財產處分收入發生實際數，主要係因變賣報廢車輛27輛所致。

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36,209,456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16,338,500元。

(2) 112年度「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」、「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」等案經審查後，針對報告內容不足或錯誤部分須俟廠商修正，故未能於5月份核銷款項，以及環保稽查大隊112年度「臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」等計畫，已付款但未於5月將憑證移回本局轉正，致實際數較預算數減少6,599,691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4,503,365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111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月底執行數20,108,717元低於預算分配數19,884,704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，主要係因截至本月行政院環境保護署無補助相關委辦計畫，致相關印製水污染防治相關會議資料費用及講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費用減少所致。

5. 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) 辦理112年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」執行數低於預算數1,760,400元，本案業於112年5月4日完成決標，刻正與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期完成款項撥付。

(2) 辦理112年度「臺北市環境教育行動方案暨環境講習推動執行計畫」執行數低於預算數1,304,000元，本案業於112年4月13日完成決標，刻正與廠商辦理簽約程序，致未能於預算分配期完成款項撥付。

(3) 辦理112年度「臺北市節電成效管考及環境教育宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，致未能於預算分配期完成款項撥付。

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5月份

配期程完成款項撥付。

(4)辦理112年度「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」執行數低於預算數800,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

6.建築及設備計畫發生實際數3,532,280元，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1,436,757元、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、造粒機設備購置案執行數1,947,000元，執行數為以前年度保留數。

(2)山水綠生態公園購置風力發電系統148,523元，經費係由處理場汰換挖土機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5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	-	-	-	23,471,650	29,461,238	-5,989,588	-20.33
		累計數	-	-	-	50,901,417	72,945,697	-22,044,280	-30.22
資源回收計畫		本月數	-	-	-	2,901,490	2,678,868	222,622	8.31
		累計數	-	-	-	11,812,371	7,988,843	3,823,528	47.86
廢棄物清理計畫		本月數	-	-	-	9,206,345	18,906,352	-9,700,007	-51.31
		累計數	-	-	-	55,955,542	72,695,871	-16,740,329	-23.03
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	12,580	10,000	2,580	25.80
		累計數	-	-	-	17,580	29,500	-11,920	-40.41
環境教育計畫		本月數	-	-	-	550,380	2,845,702	-2,295,322	-80.66
		累計數	-	-	-	4,539,140	9,307,875	-4,768,735	-51.23
辦理環保業務所需之車輛購置		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

製表

清潔隊員王悅瑩

覆核

股長劉于霈

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5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16,338,500元。
(2)112年度「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」、「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」等案經審查後，針對報告內容不足或錯誤部分須俟廠商修正，故未能於5月份核銷款項，以及環保稽查大隊112年度「臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」等計畫，已付款但未於5月將憑證移回本局轉正，致實際數較預算數減少6,599,691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4,503,365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111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月底執行數20,108,717元低於預算分配數19,884,704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，主要係因截至本月行政院環境保護署無補助相關委辦計畫，致相關印製水污染防治相關會議資料費用及講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費用減少所致。

5.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)辦理112年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」執行數低於預算數1,760,400元，本案業於112年5月4日完成決標，刻正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)辦理112年度「臺北市環境教育行動方案暨環境講習推動執行計畫」執行數低於預算數1,304,000元，本案業於112年4月13日完成決標，刻正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。
(3)辦理112年度「臺北市節電成效管考及環境教宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。
(4)辦理112年度「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」執行數低於預算數800,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，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112年5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	-	-	-2,082,620	59,936,991	
房屋及建築	36,699,930	-5,048,788	-	-	-237,445	31,413,697	
機械及設備	236,850,333	-164,982,966	148,523	5,335,945	-8,382,010	58,297,935	
交通及運輸設備	1,910,767,306	-1,149,272,709	-	594,937	-49,970,728	710,928,932	
雜項設備	16,428,394	-14,129,129	-	89,106	-110,086	2,100,073	
購建中固定資產	4,543,000	-	3,383,757	-	-	7,926,757	
電腦軟體	136,546	-	-	13,408	-	123,138	
合 計	2,307,376,324	-1,373,364,796	3,532,280	6,033,396	-60,782,889	870,727,523	

製表

清潔隊員王悅堃

覆核

股長劉于霈

臺北市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年5月份

本年度成本變動增減原因：

1.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148,523元，係112年度處理場「山水綠生態公園購置風力發電系統」148,523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。

2.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。

3.購建中固定資產

(廢)增加：計3,383,757元

(1)係111年度內湖廠「臺北市強化廚餘再利用量產申請計畫」廚餘處理設施改善-第1期服務費用1,436,757元。

(2)係111年度木柵廠「臺北市強化廚餘再利用量產申請計畫」肥料自動打包機、粉碎機、造粒機設備購置案1,947,000元。

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.電腦軟體

(空)減少：計11,773元，係電腦軟體攤銷數。

(資)減少：計1,635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5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	5,007,000	3,532,280	-	3,532,280	70.55	-1,474,720	-29.45	詳後 附另表 說明	詳後 附另表 說明	2.35
土地改良物	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	3,060,000	1,436,757	-	1,436,757	46.95	-1,623,243	-53.05			46.95
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	1,436,757	-	1,436,757	-	-	-			-
機械及設備	1,947,000	19,000,000	-	-	-	20,947,000	1,947,000	2,095,523	-	2,095,523	107.63	148,523	7.63			10.00
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	148,523	-	148,523	-	-	-			-
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	-	-	-	-	-	-	-			-
總 計	5,007,000	145,000,000	-	-	-	150,007,000	5,007,000	3,532,280	-	3,532,280	70.55	-1,474,720	-29.45			2.35

製表

清源隊員王悅筌

覆核

股長劉于霈

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5月份

單位：新臺幣元

項目名稱	差異或落後原因	改進措施
建築及設備計畫 土地改良物 機械及設備 交通及運輸設備	(廢)主要原因: (補辦預算)內湖廠111年度臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫-111年11月25日決標, 決標金額為306萬元, 已於112年2月9日完成第1批次驗收及付款;本案於112年4月辦理第2批次驗收時, 廠商對於部分工作項目結算數量及金額提出異議, 經協調後已完成驗收, 廠商並於112年5月24日開立發票, 目前刻正辦理付款作業。	(廢)(補辦預算)將儘速辦理付款結案。

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,183,785,897	100.00	負債	17,006,904	0.53
流動資產	2,310,929,803	72.58	流動負債	2,468,844	0.08
現金	2,103,206,161	66.06	應付款項	2,468,844	0.08
銀行存款	2,103,146,161	66.06	應付代收款	550,188	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付費用	1,906,009	0.06
應收款項	3,754,485	0.12	其他應付款	12,647	0.00
應收帳款	359,301	0.01	其他負債	14,538,060	0.46
其他應收款	3,395,184	0.11	什項負債	14,538,060	0.46
存貨	4,074,071	0.13	存入保證金	12,821,802	0.40
物料	4,074,071	0.13	應付退休及離職金	1,442,673	0.05
預付款項	199,895,086	6.28	暫收及待結轉帳項	273,585	0.01
預付費用	199,895,086	6.28	淨資產	3,166,778,993	99.47
長期貸墊款及準備金	1,442,673	0.05	淨資產	3,166,778,993	99.47
準備金	1,442,673	0.05	淨資產	3,166,778,993	99.47
退休及離職準備金	1,442,673	0.05	累積餘額	2,799,718,902	87.94
固定資產	870,604,385	27.34	本期賸餘	367,060,091	11.53
土地改良物	59,936,991	1.88			
土地改良物	101,950,815	3.20			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年5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	-42,013,824	-1.32			
房屋建築及設備	31,413,697	0.99			
房屋建築及設備	36,699,930	1.15			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,286,233	-0.17			
機械及設備	58,297,935	1.83			
機械及設備	231,662,911	7.28			
累計折舊 - 機械及設備	-173,364,976	-5.45			
交通及運輸設備	710,928,932	22.33			
交通及運輸設備	1,910,172,369	60.00			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,199,243,437	-37.67			
雜項設備	2,100,073	0.07			
雜項設備	16,339,288	0.51			
累計折舊 - 雜項設備	-14,239,215	-0.45			
購建中固定資產	7,926,757	0.25			
購建中固定資產	7,926,757	0.25			
無形資產	123,138	0.00			
無形資產	123,138	0.00			
電腦軟體	123,138	0.00			

臺北市環境保護基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	685,898	0.02			
什項資產	685,898	0.02			
存出保證金	12,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	673,898	0.02			
合 計	3,183,785,897	100.00	合 計	3,183,785,897	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5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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	76,170,388	557,102,426
徵收及依法分配收入	73,067,798	363,178,118
污染防制及防治收入	13,967,255	64,223,277
回收清除處理收入	58,185,084	265,253,277
違規罰款收入	4,998	36,807
環保提撥收入	910,461	33,664,757
財產收益	2,175,525	2,175,525
財產交易利益	2,175,525	2,175,525
政府撥入收入	873,405	191,472,305
公庫撥款收入	-	176,975,000
政府其他撥入收入	873,405	14,497,305
其他收入	53,660	276,478
雜項收入	53,660	276,478
支出	48,547,046	190,042,335
人事支出	902,831	2,519,105
人事支出	902,831	2,519,105
業務支出	23,625,727	61,861,450
業務支出	23,625,727	61,861,450
獎補助支出	11,385,152	57,422,804

臺北市環境保護基金

收入支出表

中華民國112年5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)	59,400	32,399,200
其他獎補捐助	11,325,752	25,023,604
財產損失	7,486	4,749,972
財產交易損失	7,486	4,749,972
折舊、折耗及攤銷	12,397,115	62,066,313
固定資產折舊	12,394,434	62,052,905
無形資產攤銷	2,681	13,408
其他支出	228,735	1,422,691
其他支出	228,735	1,422,691
本期賸餘(短絀)	27,623,342	367,060,091
期初淨資產	-	2,799,718,902
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,166,778,993

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5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	557,102,426	-	557,102,426	收入
徵收及依法分配收入	363,178,118	-	363,178,118	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	191,472,305	-	191,472,305	政府撥入收入
其他收入	276,478	-	276,478	其他收入
基金用途	126,758,330	63,284,005	190,042,335	支出
用人費用	2,519,105	-	2,519,105	人事支出
服務費用	56,037,750	5,823,700	61,861,450	業務支出
材料及用品費	5,020,259	-5,020,259	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	81,834	-81,834	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	700,007	-700,007	-	
捐助、補助與獎助	57,422,804	-	57,422,804	獎補助支出
		4,749,972	4,749,972	財產損失
		62,066,313	62,066,313	折舊、折耗及攤銷
其他	1,422,691	-	1,422,691	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	3,532,280	-3,532,280		

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5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)	430,344,096	-63,284,005	367,060,091	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	2,296,051,470	870,727,523	3,166,778,993	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5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3,532,280元，其中3,532,280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」56,037,750元與會計科目「業務支出」61,861,450元間之調整數5,832,700元，係：

1.「材料及用品費」5,020,259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)」81,834元

4.「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」700,007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」62,066,313元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

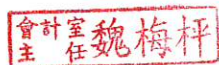
臺北市空氣污染防制基金

會計月報

特別收入基金

中華民國112年5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5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5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	15,497,613	15,481,999	15,614	0.10	224,823,276	214,652,995	10,170,281	4.74
徵收及依法分配收入	146,505,000	14,590,548	11,121,166	3,469,382	31.20	64,789,312	53,433,830	11,355,482	21.25
污染防制及防治收入	142,000,000	13,967,255	10,707,000	3,260,255	30.45	64,134,210	52,883,000	11,251,210	21.28
違規罰款收入	410,000	4,998	34,166	-29,168	-85.37	36,807	170,830	-134,023	-78.45
環保提撥收入	4,095,000	618,295	380,000	238,295	62.71	618,295	380,000	238,295	62.71
政府撥入收入	194,085,000	873,405	4,340,000	-3,466,595	-79.88	159,898,405	161,115,000	-1,216,595	-0.76
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	873,405	4,340,000	-3,466,595	-79.88	4,023,405	5,240,000	-1,216,595	-23.22
其他收入	250,000	33,660	20,833	12,827	61.57	135,559	104,165	31,394	30.14
雜項收入	250,000	33,660	20,833	12,827	61.57	135,559	104,165	31,394	30.14
基金用途	298,249,000	23,471,650	29,461,238	-5,989,588	-20.33	50,901,417	72,945,697	-22,044,280	-30.22
空氣污染防制計畫	298,249,000	23,471,650	29,461,238	-5,989,588	-20.33	50,901,417	72,945,697	-22,044,280	-30.22
本期賸餘(短絀)	42,591,000	-7,974,037	-13,979,239	6,005,202	--	173,921,859	141,707,298	32,214,561	22.73
期初基金餘額	175,749,000	341,018,781	331,435,537	9,583,244	2.89	159,122,885	175,749,000	-16,626,115	-9.46
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	218,340,000	333,044,744	317,456,298	15,588,446	4.91	333,044,744	317,456,298	15,588,446	4.91

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 基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年5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.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112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」、「臺北市柴油車動力計排煙檢測計畫」等計畫，中央未能於本月撥付第1期款所致。
- 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111年度「臺北市機車排氣檢驗站查核管理暨定檢通知計畫」應付費用多估列33,660元轉列雜項收入，及違約罰款等相關項目為覈實收繳所致。
- 6.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16,338,500元。
 - (2)112年度「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」、「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」等案經審查後，針對報告內容不足或錯誤部分須俟廠商修正，故未能於5月份核銷款項，以及環保稽查大隊112年度「臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」等計畫，已付款但未於5月將憑證移回本局轉正，致實際數較預算數減少6,599,691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5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	-	-	-	23,471,650	29,461,238	-5,989,588	-20.33
		累計數	-	-	-	50,901,417	72,945,697	-22,044,280	-30.22
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							

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 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國112年5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16,338,500元。
- (2)112年度「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」、「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」等案經審查後，針對報告內容不足或錯誤部分須俟廠商修正，故未能於5月份核銷款項，以及環保稽查大隊112年度「臺北市精進空品感測器物聯網發展計畫」等計畫，已付款但未於5月將憑證移回本局轉正，致實際數較預算數減少6,599,691元。

臺北市空氣污染防制基金

資本資產明細表

中華民國112年5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	-	-	-150	39,786	
機械及設備	60,543,412	-49,124,495	-	141,383	-1,868,836	9,408,698	
交通及運輸設備	18,894,343	-18,249,872	-	43,265	-6,678	594,528	
雜項設備	112,782	-92,818	-	-	-4,905	15,059	
電腦軟體	124,974	-	-	11,773	-	113,201	
合 計	82,675,766	-70,427,504	-	196,421	-1,880,569	10,171,272	

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5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11,773元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市空氣污染防治基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	346,634,947	100.00	負債	3,418,931	0.99
流動資產	334,921,002	96.62	流動負債	702,258	0.20
現金	327,538,617	94.49	應付款項	702,258	0.20
銀行存款	327,528,617	94.49	應付費用	689,611	0.20
零用及週轉金	10,000	0.00	其他應付款	12,647	0.00
應收款項	1,440,574	0.42	其他負債	2,716,673	0.78
其他應收款	1,440,574	0.42	什項負債	2,716,673	0.78
預付款項	5,941,811	1.71	存入保證金	1,224,000	0.35
預付費用	5,941,811	1.71	應付退休及離職金	1,442,673	0.42
長期貸墊款及準備金	1,442,673	0.42	暫收及待結轉帳項	50,000	0.01
準備金	1,442,673	0.42	淨資產	343,216,016	99.01
退休及離職準備金	1,442,673	0.42	淨資產	343,216,016	99.01
固定資產	10,058,071	2.90	淨資產	343,216,016	99.01
房屋建築及設備	39,786	0.01	累積餘額	171,371,147	49.44
房屋建築及設備	3,000,255	0.87	本期賸餘	171,844,869	49.58
累計折舊－房屋建築及設備	-2,960,469	-0.85			
機械及設備	9,408,698	2.71			
機械及設備	60,402,029	17.43			

臺北市空氣污染防治基金

平衡表

中華民國112年5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	-50,993,331	-14.71			
交通及運輸設備	594,528	0.17			
交通及運輸設備	18,851,078	5.44			
累計折舊－交通及運輸設備	-18,256,550	-5.27			
雜項設備	15,059	0.00			
雜項設備	112,782	0.03			
累計折舊－雜項設備	-97,723	-0.03			
無形資產	113,201	0.03			
無形資產	113,201	0.03			
電腦軟體	113,201	0.03			
其他資產	100,000	0.03			
什項資產	100,000	0.03			
暫付及待結轉帳項	100,000	0.03			
合 計	346,634,947	100.00	合 計	346,634,947	100.00

臺北市空氣污染防治基金

平衡表附表

中華民國112年5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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,497,613	224,823,276
徵收及依法分配收入	14,590,548	64,789,312
污染防制及防治收入	13,967,255	64,134,210
違規罰款收入	4,998	36,807
環保提撥收入	618,295	618,295
政府撥入收入	873,405	159,898,405
公庫撥款收入	-	155,875,000
政府其他撥入收入	873,405	4,023,405
其他收入	33,660	135,559
雜項收入	33,660	135,559
支出	23,886,678	52,978,407
人事支出	513,034	1,846,223
人事支出	513,034	1,846,223
業務支出	12,044,566	19,065,915
業務支出	12,044,566	19,065,915
獎補助支出	10,688,400	29,275,200
補（協）助政府機關（構）	59,400	5,038,200
其他獎補助	10,629,000	24,237,000
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5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	415,028	2,075,143
固定資產折舊	412,674	2,063,370
無形資產攤銷	2,354	11,773
其他支出	225,650	714,079
其他支出	225,650	714,079
本期賸餘（短絀）	-8,389,065	171,844,869
期初淨資產	-	171,371,147
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	343,216,016

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5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	224,823,276	-	224,823,276	收入
徵收及依法分配收入	64,789,312	-	64,789,312	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	159,898,405	-	159,898,405	政府撥入收入
其他收入	135,559	-	135,559	其他收入
基金用途	50,901,417	2,076,990	52,978,407	支出
用人費用	1,846,223	-	1,846,223	人事支出
服務費用	19,004,485	61,430	19,065,915	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	29,275,200	-	29,275,200	獎補助支出
		1,847	1,847	財產損失
		2,075,143	2,075,143	折舊、折耗及攤銷
其他	714,079	-	714,079	其他支出
本期賸餘(短絀)	173,921,859	-2,076,990	171,844,869	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	333,044,744	10,171,272	343,216,016	期末淨資產

臺北市空氣污染防治基金
預算執行與會計收支對照表附表
中華民國112年1月1日至112年5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」19,004,485元與會計科目「業務支出」19,065,915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」2,075,143元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

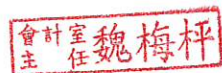
臺北市資源回收基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國112年5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5月份

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

臺北市資源回收基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年5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	5,433,246	2,776,550	2,656,696	95.68	24,449,987	13,912,750	10,537,237	75.74
徵收及依法分配收入	30,159,000	3,721,171	2,776,550	944,621	34.02	14,623,362	13,882,750	740,612	5.33
回收清除處理收入	30,159,000	3,721,171	2,776,550	944,621	34.02	14,623,362	13,882,750	740,612	5.33
財產收入	-	1,692,075	-	1,692,075	--	1,692,075	-	1,692,075	--
財產處分收入	-	1,692,075	-	1,692,075	--	1,692,075	-	1,692,075	--
政府撥入收入	-	-	-	-	--	8,113,900	-	8,113,900	--
政府其他撥入收入	-	-	-	-	--	8,113,900	-	8,113,900	--
其他收入	200,000	20,000	-	20,000	--	20,650	30,000	-9,350	-31.17
雜項收入	200,000	20,000	-	20,000	--	20,650	30,000	-9,350	-31.17
基金用途	54,489,000	2,901,490	2,678,868	222,622	8.31	11,812,371	7,988,843	3,823,528	47.86
資源回收計畫	54,489,000	2,901,490	2,678,868	222,622	8.31	11,812,371	7,988,843	3,823,528	47.86
本期賸餘(短絀)	-24,130,000	2,531,756	97,682	2,434,074	2,491.83	12,637,616	5,923,907	6,713,709	113.33
期初基金餘額	38,041,000	49,064,369	43,867,225	5,197,144	11.85	38,958,509	38,041,000	917,509	2.41
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	13,911,000	51,596,125	43,964,907	7,631,218	17.36	51,596,125	43,964,907	7,631,218	17.36

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

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年5月份

- 1.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。
- 2.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期款6,324,000元及「112年資收關懷計畫」1期款1,789,900元，共計8,113,900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日及112年3月24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。
- 4.資源回收計畫累計實際數較預算數差異超過10%以上，主要係因環保署補助辦理「112年度資源回收工作計畫」執行數4,503,365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5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	-	-	-	2,901,490	2,678,868	222,622	8.31
		累計數	-	-	-	11,812,371	7,988,843	3,823,528	47.86
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							

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4,503,365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5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	-	-	-1,900	107,352	
機械及設備	8,860,146	-5,679,440	-	114,862	-271,777	2,794,067	
交通及運輸設備	172,784,468	-86,226,949	-	551,672	-5,266,395	80,739,452	
雜項設備	11,927,605	-11,410,265	-	89,106	58,555	486,789	
電腦軟體	11,572	-	-	1,635	-	9,937	
合 計	194,206,087	-103,825,321	-	757,275	-5,481,517	84,141,974	

臺北市資源回收基金
資本資產明細表
中華民國112年5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1,635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112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	139,494,983	100.00	負債	3,756,884	2.69
流動資產	54,767,111	39.26	流動負債	42,398	0.03
現金	36,884,631	26.44	應付款項	42,398	0.03
銀行存款	36,844,631	26.41	應付費用	42,398	0.03
零用及週轉金	40,000	0.03	其他負債	3,714,486	2.66
應收款項	353,301	0.25	什項負債	3,714,486	2.66
應收帳款	353,301	0.25	存入保證金	3,712,486	2.66
存貨	4,074,071	2.92	暫收及待結轉帳項	2,000	0.00
物料	4,074,071	2.92	淨資產	135,738,099	97.31
預付款項	13,455,108	9.65	淨資產	135,738,099	97.31
預付費用	13,455,108	9.65	淨資產	135,738,099	97.31
固定資產	84,132,037	60.31	累積餘額	129,339,275	92.72
土地改良物	4,377	0.00	本期賸餘	6,398,824	4.59
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	107,352	0.08			
房屋建築及設備	184,579	0.13			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-77,227	-0.06			

臺北市資源回收基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,794,067	2.00			
機械及設備	8,745,284	6.27			
累計折舊 - 機械及設備	-5,951,217	-4.27			
交通及運輸設備	80,739,452	57.88			
交通及運輸設備	172,232,796	123.47			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-91,493,344	-65.59			
雜項設備	486,789	0.35			
雜項設備	11,838,499	8.49			
累計折舊 - 雜項設備	-11,351,710	-8.14			
無形資產	9,937	0.01			
無形資產	9,937	0.01			
電腦軟體	9,937	0.01			
其他資產	585,898	0.42			
什項資產	585,898	0.42			
存出保證金	12,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	573,898	0.41			
合 計	139,494,983	100.00	合 計	139,494,983	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112年5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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,433,246	24,449,987
徵收及依法分配收入	3,721,171	14,623,362
回收清除處理收入	3,721,171	14,623,362
財產收益	1,692,075	1,692,075
財產交易利益	1,692,075	1,692,075
政府撥入收入	-	8,113,900
政府其他撥入收入	-	8,113,900
其他收入	20,000	20,650
雜項收入	20,000	20,650
支出	4,154,823	18,051,163
人事支出	346,026	629,111
人事支出	346,026	629,111
業務支出	1,858,712	10,370,998
業務支出	1,858,712	10,370,998
獎補助支出	696,752	786,604
其他獎補助	696,752	786,604
財產損失	7,086	7,557
財產交易損失	7,086	7,557
折舊、折耗及攤銷	1,246,247	6,231,235

臺北市資源回收基金

收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	1,245,920	6,229,600
無形資產攤銷	327	1,635
其他支出	-	25,658
其他支出	-	25,658
本期賸餘(短絀)	1,278,423	6,398,824
期初淨資產	-	129,339,275
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	135,738,099

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5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	24,449,987	-	24,449,987	收入
徵收及依法分配收入	14,623,362	-	14,623,362	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	8,113,900	-	8,113,900	政府撥入收入
其他收入	20,650	-	20,650	其他收入
基金用途	11,812,371	6,238,792	18,051,163	支出
用人費用	629,111	-	629,111	人事支出
服務費用	5,359,615	5,011,383	10,370,998	業務支出
材料及用品費	4,907,949	-4,907,949	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600	-	
稅捐及規費(強制費)	81,834	-81,834	-	
捐助、補助與獎助	786,604	-	786,604	獎補助支出
		7,557	7,557	財產損失
		6,231,235	6,231,235	折舊、折耗及攤銷
其他	25,658	-	25,658	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,637,616	-6,238,792	6,398,824	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

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	51,596,125	84,141,974	135,738,099	期末淨資產

製表 約僱人員陳文玲

覆核

需于劉長股

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5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」5,359,615元與會計科目「業務支出」10,370,998元間之調整數5,011,383元，係「材料及用品費」4,907,949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)」81,834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」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」6,231,235元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

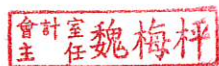
臺北市一般廢棄物清除處理基金

會計月報

特別收入基金

中華民國112年5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5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 至 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5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	54,947,363	60,875,549	-5,928,186	-9.74	272,295,265	236,461,339	35,833,926	15.15
徵收及依法分配收入	762,033,000	54,463,913	60,730,549	-6,266,636	-10.32	250,629,915	214,781,339	35,848,576	16.69
回收清除處理收入	762,033,000	54,463,913	60,730,549	-6,266,636	-10.32	250,629,915	214,781,339	35,848,576	16.69
財產收入	-	483,450	-	483,450	--	483,450	-	483,450	--
財產處分收入	-	483,450	-	483,450	--	483,450	-	483,450	--
政府撥入收入	21,100,000	-	-	-	--	21,100,000	21,100,000	0	0.00
公庫撥款收入	21,100,000	-	-	-	--	21,100,000	21,100,000	0	0.00
其他收入	1,600,000	-	145,000	-145,000	--	81,900	580,000	-498,100	-85.88
雜項收入	1,600,000	-	145,000	-145,000	--	81,900	580,000	-498,100	-85.88
基金用途	595,571,000	9,206,345	18,906,352	-9,700,007	-51.31	59,487,822	72,695,871	-13,208,049	-18.17
廢棄物清理計畫	450,571,000	9,206,345	18,906,352	-9,700,007	-51.31	55,955,542	72,695,871	-16,740,329	-23.03
建築及設備計畫	145,000,000	-	-	-	--	3,532,280	-	3,532,280	--
購建固定資產	145,000,000	-	-	-	--	3,532,280	-	3,532,280	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	189,162,000	45,741,018	41,969,197	3,771,821	8.99	212,807,443	163,765,468	49,041,975	29.95
期初基金餘額	1,689,810,000	1,740,687,729	1,811,606,271	-70,918,542	-3.91	1,573,621,304	1,689,810,000	-116,188,696	-6.88
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

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
期末基金餘額	1,878,972,000	1,786,428,747	1,853,575,468	-67,146,721	-3.62	1,786,428,747	1,853,575,468	-67,146,721	-3.62

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5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35,848,576元，主要係因：
 - (1)本局隨袋徵收收入累計實際數46,302,525元高於累計預算數41,400,000元，超收4,902,525元，主要係專袋實際出貨數量較預估數高，致有超收情形。
 - (2)公有市場代運垃圾收入累計實際數149,554高於累計預算數145,540元，超收4,014元，主要係代收市場垃圾量增加，致有超收情形。
 - (3)內湖廠廢棄物清理費收入累計實際數49,759,150高於累計預算數22,640,000元，超收27,119,150元，主要係因配合局調配代清除業垃圾進廠量高於預計數量所致。
 - (4)木柵廠廢棄物清理費收入累計實際數29,944,532元低於累計預算數33,328,000元，短收3,383,468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。
 - (5)北投廠廢棄物清理費收入累計實際數121,925,596元高於累計預算數116,917,799元，超收5,007,797元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為多。
 - (6)處理場廢棄物清理費收入累計實際數2,548,558高於累計預算數350,000元，超收2,198,558元，主要係代清除業垃圾進廠數量，較規劃預定進廠數量為多。
- 2.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。
- 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55,955,542元低於預算數16,740,329元，主要係111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月底執行數20,108,717元低於預算分配數19,884,704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.建築及設備計畫發生實際數3,532,280元，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1,436,757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)山水綠生態公園購置風力發電系統148,523元，經費係由處理場汰換挖土機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5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	-	-	-	9,206,345	18,906,352	-9,700,007	-51.31
		累計數	-	-	-	55,955,542	72,695,871	-16,740,329	-23.03
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: 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55,955,542元低於預算數16,740,329元, 主要係111-112年度「委外辦理垃圾焚化後底渣再利用處理」截至5月底執行數20,108,717元低於預算分配數19,884,704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5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	-	-	-2,082,620	59,932,614	
房屋及建築	33,515,096	-2,013,142	-	-	-235,395	31,266,559	
機械及設備	161,579,925	-109,198,016	148,523	5,079,700	-5,759,867	41,690,865	
交通及運輸設備	1,719,088,495	-1,044,795,888	-	-	-44,697,655	629,594,952	
雜項設備	4,388,007	-2,626,046	-	-	-163,736	1,598,225	
購建中固定資產	4,543,000	-	3,383,757	-	-	7,926,757	
合 計	2,024,627,621	-1,198,130,956	3,532,280	5,079,700	-52,939,273	772,009,972	

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霽

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5月份

本年度成本變動增減原因：

1.機械及設備

增加：148,523元，係112年度處理場「山水綠生態公園購置風力發電系統」148,523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。

2.購建中固定資產

增加：3,383,757元

(1)係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期服務費用1,436,757元。

(2)係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5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	5,007,000	3,532,280	-	3,532,280	70.55	-1,474,720	-29.45	詳後 附另 表說明	詳後 附另 表說明	2.35
土地改良物	3,060,000	-	-	-	-	3,060,000	3,060,000	1,436,757	-	1,436,757	46.95	-1,623,243	-53.05			46.95
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	1,436,757	-	1,436,757	-	-	-			-
機械及設備	1,947,000	19,000,000	-	-	-	20,947,000	1,947,000	2,095,523	-	2,095,523	107.63	148,523	7.63			10.00
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	148,523	-	148,523	-	-	-			-
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	-	-	-	-	-	-	-			-
總 計	5,007,000	145,000,000	-	-	-	150,007,000	5,007,000	3,532,280	-	3,532,280	70.55	-1,474,720	-29.45			2.35

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于霈

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5月份

單位：新臺幣元

項目名稱	差異或落後原因	改進措施
建築及設備計畫 土地改良物 機械及設備 交通及運輸設備	主要係因： (補辦預算)內湖廠111年度臺北市強化廚餘再利用量能申請計畫-111年11月25日決標，決標金額為306萬元，已於112年2月9日完成第1批次驗收及付款；本案於112年4月辦理第2批次驗收時，廠商對於部分工作項目結算數量及金額提出異議，經協調後已完成驗收，廠商並於112年5月24日開立發票，目前刻正辦理付款作業。	(補辦預算)將儘速辦理付款結案。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,566,175,620	100.00	負債	7,736,901	0.30
流動資產	1,794,165,648	69.92	其他負債	7,736,901	0.30
現金	1,616,998,280	63.01	什項負債	7,736,901	0.30
銀行存款	1,616,998,280	63.01	存入保證金	7,515,316	0.29
預付款項	177,167,368	6.90	暫收及待結轉帳項	221,585	0.01
預付費用	177,167,368	6.90	淨資產	2,558,438,719	99.70
固定資產	772,009,972	30.08	淨資產	2,558,438,719	99.70
土地改良物	59,932,614	2.34	淨資產	2,558,438,719	99.70
土地改良物	101,513,098	3.96	累積餘額	2,400,117,969	93.53
累計折舊 - 土地改良物	-41,580,484	-1.62	本期賸餘	158,320,750	6.17
房屋建築及設備	31,266,559	1.22			
房屋建築及設備	33,515,096	1.31			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-2,248,537	-0.09			
機械及設備	41,690,865	1.62			
機械及設備	156,648,748	6.10			
累計折舊 - 機械及設備	-114,957,883	-4.48			
交通及運輸設備	629,594,952	24.53			
交通及運輸設備	1,719,088,495	66.99			

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5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。

臺北市一般廢棄物清除處理基金

收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	54,947,363	272,295,265
徵收及依法分配收入	54,463,913	250,629,915
回收清除處理收入	54,463,913	250,629,915
財產收益	483,450	483,450
財產交易利益	483,450	483,450
政府撥入收入	-	21,100,000
公庫撥款收入	-	21,100,000
其他收入	-	81,900
雜項收入	-	81,900
支出	19,846,279	113,974,515
業務支出	9,206,345	28,599,542
業務支出	9,206,345	28,599,542
獎補助支出	-	27,356,000
補(協)助政府機關(構)	-	27,356,000
財產損失	400	4,740,568
財產交易損失	400	4,740,568
折舊、折耗及攤銷	10,639,534	53,278,405
固定資產折舊	10,639,534	53,278,405
本期賸餘(短絀)	35,101,084	158,320,750

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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	2,400,117,969
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,558,438,719

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

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

中華民國112年1月1日至112年5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	272,295,265	-	272,295,265	收入
徵收及依法分配收入	250,629,915	-	250,629,915	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	21,100,000	-	21,100,000	政府撥入收入
其他收入	81,900	-	81,900	其他收入
基金用途	59,487,822	54,486,693	113,974,515	支出
服務費用	28,599,542	-	28,599,542	業務支出
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
		53,278,405	53,278,405	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	3,532,280	-3,532,280		
本期賸餘(短絀)	212,807,443	-54,486,693	158,320,750	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	1,786,428,747	772,009,972	2,558,438,719	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5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3,532,280元，其中3,532,280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」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」53,278,405元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

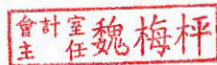
臺北市環境教育基金

會計月報

特別收入基金

中華民國112年5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5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112年5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	292,166	418,818	-126,652	-30.24	35,444,831	34,037,272	1,407,559	4.14
徵收及依法分配收入	40,104,000	292,166	418,818	-126,652	-30.24	33,046,462	33,997,272	-950,810	-2.80
環保提撥收入	40,104,000	292,166	418,818	-126,652	-30.24	33,046,462	33,997,272	-950,810	-2.80
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	-	-	-	--	38,369	40,000	-1,631	-4.08
雜項收入	120,000	-	-	-	--	38,369	40,000	-1,631	-4.08
基金用途	51,933,000	550,380	2,845,702	-2,295,322	-80.66	4,539,140	9,307,875	-4,768,735	-51.23
環境教育計畫	51,933,000	550,380	2,845,702	-2,295,322	-80.66	4,539,140	9,307,875	-4,768,735	-51.23
本期賸餘(短絀)	-11,709,000	-258,214	-2,426,884	2,168,670	--	30,905,691	24,729,397	6,176,294	24.98
期初基金餘額	109,581,000	123,748,436	136,737,281	-12,988,845	-9.50	92,584,531	109,581,000	-16,996,469	-15.51
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	97,872,000	123,490,222	134,310,397	-10,820,175	-8.06	123,490,222	134,310,397	-10,820,175	-8.06

製表

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于霽

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5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.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4,539,140元低於預算數4,768,735元，主要係因：

(1)辦理112年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」執行數低於預算數1,760,400元，本案業於112年5月4日完成決標，刻正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)辦理112年度「臺北市環境教育行動方案暨環境講習推動執行計畫」執行數低於預算數1,304,000元，本案業於112年4月13日完成決標，刻正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。

(3)辦理112年度「臺北市節電成效管考及環境教宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(4)辦理112年度「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」執行數低於預算數800,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，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112年5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	%
環境教育計畫		本月數	-	-	-	550,380	2,845,702	-2,295,322	-80.66
		累計數	-	-	-	4,539,140	9,307,875	-4,768,735	-51.23
		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

辦事員楊麗華

覆核

股長劉于霈

臺北市環境教育基金 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國112年5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4,539,140元低於預算數4,768,735元，主要係因：

(1)辦理112年度「臺北市綠色消費推廣及志義工培訓管理運用計畫」執行數低於預算數1,760,400元，本案業於112年5月4日完成決標，刻正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)辦理112年度「臺北市環境教育行動方案暨環境講習推動執行計畫」執行數低於預算數1,304,000元，本案業於112年4月13日完成決標，刻正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。

(3)辦理112年度「臺北市節電成效管考及環境教宣導計畫」執行數低於預算數920,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，致未能於預算分配期程完成款項撥付。

(4)辦理112年度「臺北市空氣品質預報宣導暨空氣品質改善模式模擬計畫」執行數低於預算數800,000元，本案業於112年5月17日完成第1期款審核作業，刻正辦理廠商貨款撥付程序，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112年5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	-	-	-346,065	3,710,400	
合 計	4,208,850	-152,385	-	-	-346,065	3,710,400	

製表

楊麗華

覆核

股長劉于霈

臺北市環境教育基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	129,294,810	100.00	負債	2,094,188	1.62
流動資產	125,584,410	97.13	流動負債	1,724,188	1.33
現金	120,299,001	93.04	應付款項	1,724,188	1.33
銀行存款	120,289,001	93.03	應付代收款	550,188	0.43
零用及週轉金	10,000	0.01	應付費用	1,174,000	0.91
應收款項	1,954,610	1.51	其他負債	370,000	0.29
其他應收款	1,954,610	1.51	什項負債	370,000	0.29
預付款項	3,330,799	2.58	存入保證金	370,000	0.29
預付費用	3,330,799	2.58	淨資產	127,200,622	98.38
固定資產	3,710,400	2.87	淨資產	127,200,622	98.38
機械及設備	3,710,400	2.87	淨資產	127,200,622	98.38
機械及設備	4,208,850	3.26	累積餘額	96,640,996	74.74
累計折舊 - 機械及設備	-498,450	-0.39	本期賸餘	30,559,626	23.64
合 計	129,294,810	100.00	合 計	129,294,810	100.00

臺北市環境教育基金

平衡表附表

中華民國112年5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。

臺北市環境教育基金

收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	292,166	35,444,831
徵收及依法分配收入	292,166	33,046,462
環保提撥收入	292,166	33,046,462
政府撥入收入	-	2,360,000
政府其他撥入收入	-	2,360,000
其他收入	-	38,369
雜項收入	-	38,369
支出	619,593	4,885,205
人事支出	43,771	43,771
人事支出	43,771	43,771
業務支出	503,524	3,812,415
業務支出	503,524	3,812,415
折舊、折耗及攤銷	69,213	346,065
固定資產折舊	69,213	346,065
其他支出	3,085	682,954
其他支出	3,085	682,954
本期賸餘(短絀)	-327,427	30,559,626
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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產	-	127,200,622

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

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112年1月1日至112年5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	35,444,831	-	35,444,831	收入
徵收及依法分配收入	33,046,462	-	33,046,462	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	38,369	-	38,369	其他收入
基金用途	4,539,140	346,065	4,885,205	支出
用人費用	43,771	-	43,771	人事支出
服務費用	3,074,108	738,307	3,812,415	業務支出
材料及用品費	50,000	-50,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	688,307	-688,307	-	
		346,065	346,065	折舊、折耗及攤銷
其他	682,954	-	682,954	其他支出
本期賸餘(短絀)	30,905,691	-346,065	30,559,626	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	123,490,222	3,710,400	127,200,622	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112年1月1日至112年5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」3,074,108元與會計科目「業務支出」3,812,415元間之調整數738,307元，係「材料及用品費」50,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」688,307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」346,065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5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5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112年5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	-	-	-	--	89,067	60,000	29,067	48.45
徵收及依法分配收入	316,000	-	-	-	--	89,067	60,000	29,067	48.45
污染防治及防治收入	120,000	-	-	-	--	89,067	60,000	29,067	48.45
環保提撥收入	196,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	98,000	12,580	10,000	2,580	25.80	17,580	29,500	-11,920	-40.41
水污染防治計畫	98,000	12,580	10,000	2,580	25.80	17,580	29,500	-11,920	-40.41
本期賸餘(短絀)	218,000	-12,580	-10,000	-2,580	--	71,487	30,500	40,987	134.38
期初基金餘額	1,350,000	1,504,212	1,390,500	113,712	8.18	1,420,145	1,350,000	70,145	5.20
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	1,568,000	1,491,632	1,380,500	111,132	8.05	1,491,632	1,380,500	111,132	8.05

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29,067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, 主要係因截至本月行政院環境保護署無補助相關委辦計畫, 致相關印製水污染防治相關會議資料費用及講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費用減少所致。

製表 約僱人員陳文玲

覆核

股長劉于沛

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5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	%
水污染防治計畫		本月數	-	-	-	12,580	10,000	2,580	25.80
		累計數	-	-	-	17,580	29,500	-11,920	-40.41
		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: 水污染防制計畫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無補助相關委辦計畫, 致相關印製水污染防治相關會議資料費用及講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費用減少所致。

臺北市水污染防治基金

資本資產明細表

中華民國112年5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	-	-	-135,465	693,905	
合 計	1,658,000	-828,630	-	-	-135,465	693,905	

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112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,185,537	100.00	淨資產	2,185,537	100.00
流動資產	1,491,632	68.25	淨資產	2,185,537	100.00
現金	1,485,632	67.98	淨資產	2,185,537	100.00
銀行存款	1,485,632	67.98	累積餘額	2,249,515	102.93
應收款項	6,000	0.27	本期短絀	-63,978	-2.93
應收帳款	6,000	0.27			
固定資產	693,905	31.75			
機械及設備	693,905	31.75			
機械及設備	1,658,000	75.86			
累計折舊 - 機械及設備	-964,095	-44.11			
合 計	2,185,537	100.00	合 計	2,185,537	100.00

臺北市水污染防治基金

平衡表附表

中華民國112年5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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	89,067
徵收及依法分配收入	-	89,067
污染防制及防治收入	-	89,067
支出	39,673	153,045
業務支出	12,580	12,580
業務支出	12,580	12,580
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	135,465
固定資產折舊	27,093	135,465
本期賸餘(短絀)	-39,673	-63,978
期初淨資產	-	2,249,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,185,537

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5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	89,067	-	89,067	收入
徵收及依法分配收入	89,067	-	89,067	徵收及依法分配收入
基金用途	17,580	135,465	153,045	支出
材料及用品費	12,580	-	12,580	業務支出
捐助、補助與獎助	5,000	-	5,000	獎補助支出
		135,465	135,465	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	71,487	-135,465	-63,978	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	1,491,632	693,905	2,185,537	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」135,465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