

空氣污染防治基金

會 計 月 報

中華民國115年4月份

主辦會計人員 陳勁欣

基金主持人 彭啓明

空氣污染防治基金

目次

中華民國 115 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
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、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 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

空氣污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 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	5,066,375,000	377,792,399	368,014,000	9,778,399	2.66	1,008,286,613	1,019,794,000	-11,507,387	-1.13
徵收及依法分配收入	4,957,435,000	374,345,113	365,867,000	8,478,113	2.32	1,004,379,124	1,017,647,000	-13,267,876	-1.30
徵收收入	4,957,435,000	374,345,113	365,867,000	8,478,113	2.32	1,004,379,124	1,017,647,000	-13,267,876	-1.30
財產收入	8,940,000	2,329,890	2,147,000	182,890	8.52	2,329,890	2,147,000	182,890	8.52
利息收入	8,940,000	2,329,890	2,147,000	182,890	8.52	2,329,890	2,147,000	182,890	8.52
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		1,117,396		1,117,396		1,577,599		1,577,599	
雜項收入		1,117,396		1,117,396		1,577,599		1,577,599	
基金用途	3,847,784,000	192,699,392	206,965,000	-14,265,608	-6.89	400,262,281	439,142,000	-38,879,719	-8.85
空氣污染防治計畫	3,708,861,000	185,873,291	200,060,000	-14,186,709	-7.09	363,368,973	399,427,000	-36,058,027	-9.03
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	185,873,291	200,060,000	-14,186,709	-7.09	363,368,973	399,427,000	-36,058,027	-9.03
一般行政管理計畫	137,963,000	6,826,101	6,905,000	-78,899	-1.14	36,893,308	39,715,000	-2,821,692	-7.10
其他	137,963,000	6,826,101	6,905,000	-78,899	-1.14	36,893,308	39,715,000	-2,821,692	-7.10
一般建築及設備計畫	960,000								

空氣污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 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	%
購建固定資產	960,000								
本期賸餘（短絀）	1,218,591,000	185,093,007	161,049,000	24,044,007	14.93	608,024,332	580,652,000	27,372,332	4.71
期初基金餘額	2,733,342,000					2,860,584,471	2,733,342,000	127,242,471	4.66
解繳公庫									
期末基金餘額	3,951,933,000					3,468,608,803	3,313,994,000	154,614,803	4.67

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

空氣污染防治基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115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			執 行 數			
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			--	185,873,291	200,060,000	-14,186,709	-7.09
		累計數			--	363,368,973	399,427,000	-36,058,027	-9.03
		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：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊（耗）/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 （耗）/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	130,385,616	-92,818,327		660	-4,772,283	32,794,346
交通及運輸設備	50,405,899	-18,706,388			-2,539,622	29,159,889
雜項設備	9,764,699	-3,992,203			-490,248	5,282,248
電腦軟體	101,952,980		23,822,500	13,198,154		112,577,326
權利	15,083			796		14,287
發展中之無形資產	18,072,500		120	16,572,620		1,500,000
合 計	310,596,777	-115,516,918	23,822,620	29,772,230	-7,802,153	181,328,096

空氣污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國115年4月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 權利主要減少原因為攤銷。
3. 電腦軟體主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體及增置；主要減少原因為攤銷。
4. 發展中之無形資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列電腦軟體。

空氣污染防治基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
空氣污染防治計畫		1,500,000			1,500,000					--				
機械及設備		1,500,000			1,500,000					--				
機械及設備		1,500,000			1,500,000					--				
一般建築及設備計畫		960,000			960,000					--				
機械及設備		960,000			960,000					--				
機械及設備		960,000			960,000					--				
總 計		2,460,000			2,460,000					--				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,133,017,696	100.00	負債	483,080,797	11.69
流動資產	3,813,930,208	92.28	流動負債	320,516,554	7.76
現金	3,328,132,001	80.53	應付款項	272,630,763	6.60
銀行存款	3,328,042,001	80.52	應付代收款	754,267	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	271,876,496	6.58
應收款項	94,211,172	2.28	預收款項	47,885,791	1.16
應收帳款	94,176,259	2.28	預收收入	47,885,791	1.16
應收利息	24,913	-	其他負債	162,564,243	3.93
其他應收款	10,000	-	什項負債	162,564,243	3.93
預付款項	391,587,035	9.47	存入保證金	7,570,983	0.18
預付費用	391,587,035	9.47	暫收及待結轉帳項	154,993,260	3.75
固定資產	67,236,483	1.63	淨資產	3,649,936,899	88.31
機械及設備	32,794,346	0.79	淨資產	3,649,936,899	88.31
機械及設備	130,384,956	3.15	淨資產	3,649,936,899	88.31
累計折舊－機械及設備	-97,590,610	--	累積餘額	3,055,664,330	73.93
交通及運輸設備	29,159,889	0.71	本期騰餘	594,272,569	14.38
交通及運輸設備	50,405,899	1.22			

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-21,246,010	--			
雜項設備	5,282,248	0.13			
雜項設備	9,764,699	0.24			
累計折舊－雜項設備	-4,482,451	--			
無形資產	114,091,613	2.76			
無形資產	114,091,613	2.76			
權利	14,287	-			
電腦軟體	112,577,326	2.72			
發展中之無形資產	1,500,000	0.04			
其他資產	137,759,392	3.33			
什項資產	137,759,392	3.33			
催收款項	112,382,396	2.72			
暫付及待結轉帳項	25,376,996	0.61			
合 計	4,133,017,696	100.00	合 計	4,133,017,696	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 19,638,406 元(保證品 19,638,406 元，應付保證品 19,638,406 元)

二、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。

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	377,792,399	1,008,286,613
徵收及依法分配收入	374,345,113	1,004,379,124
污 染 防 制 及 防 治 收 入	374,196,393	1,003,929,972
違 規 罰 款 收 入	148,720	449,152
財產收益	2,329,890	2,329,890
財產孳息收入	2,329,890	2,329,890
其他收入	1,117,396	1,577,599
雜項收入	1,117,396	1,577,599
支出	190,408,664	414,014,044
人事支出	388,676	2,440,573
人事支出	388,676	2,440,573
業務支出	39,110,925	103,720,586
業務支出	39,110,925	103,720,586
獎補助支出	145,949,911	286,851,122
補（協）助政府機關（構）	77,724,116	185,937,437
捐助國內團體	68,225,795	100,755,964
其他獎補助		157,721
財產損失	660	660
財產交易損失	660	660

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
折舊、折耗及攤銷	4,958,492	21,001,103
固定資產折舊	1,769,286	7,802,153
無形資產攤銷	3,189,206	13,198,950
本期賸餘（短絀）	187,383,735	594,272,569
期初淨資產		3,055,664,330
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,649,936,899

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。

空氣污染防治基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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	1,008,286,613		1,008,286,613	收入
徵收及依法分配收入	1,004,379,124		1,004,379,124	徵收及依法分配收入
財產收入	2,329,890		2,329,890	財產收益
其他收入	1,577,599		1,577,599	其他收入
基金用途	400,262,281	13,751,763	414,014,044	支出
用人費用	2,440,573		2,440,573	人事支出
服務費用	103,173,160	547,426	103,720,586	業務支出
材料及用品費	356,276	-356,276		
租金、償債、利息及相關手續費	119,730	-119,730		
稅捐及規費（強制費）	65,420	-65,420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	286,851,122		286,851,122	獎補助支出
資產短絀		660	660	財產損失
		21,001,103	21,001,103	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	7,250,000	-7,250,000		
本期賸餘（短絀）	608,024,332	-13,751,763	594,272,569	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	2,860,584,471	195,079,859	3,055,664,330	期初淨資產

空氣污染防治基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,468,608,803	181,328,096	3,649,936,899	淨資產調整數 期末淨資產

空氣污染防治基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年4月30日

1. 業務支出調整數54萬7,426元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費、稅捐及規費（強制費）、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數660元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數2,100萬1,103元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購置無形資產調整數725萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。