

# 空氣污染防治基金

## 會 計 月 報

中華民國115年2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 2 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
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

# 空氣污染防治基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	321,663,966	325,890,000	-4,226,034	-1.30	321,680,930	325,890,000	-4,209,070	-1.29
徵收及依法分配收入	4,957,435,000	321,619,183	325,890,000	-4,270,817	-1.31	321,619,183	325,890,000	-4,270,817	-1.31
徵收收入	4,957,435,000	321,619,183	325,890,000	-4,270,817	-1.31	321,619,183	325,890,000	-4,270,817	-1.31
財產收入	8,940,000								
利息收入	8,940,000								
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		44,783		44,783		61,747		61,747	
雜項收入		44,783		44,783		61,747		61,747	
基金用途	3,847,784,000	96,954,252	124,368,000	-27,413,748	-22.04	136,388,076	168,690,000	-32,301,924	-19.15
空氣污染防治計畫	3,708,861,000	90,227,637	116,884,000	-26,656,363	-22.81	113,146,971	142,913,000	-29,766,029	-20.83
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	90,227,637	116,884,000	-26,656,363	-22.81	113,146,971	142,913,000	-29,766,029	-20.83
一般行政管理計畫	137,963,000	6,726,615	7,484,000	-757,385	-10.12	23,241,105	25,777,000	-2,535,895	-9.84
其他	137,963,000	6,726,615	7,484,000	-757,385	-10.12	23,241,105	25,777,000	-2,535,895	-9.84
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2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	224,709,714	201,522,000	23,187,714	11.51	185,292,854	157,200,000	28,092,854	17.87
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					3,045,877,325	2,890,542,000	155,335,325	5.37

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2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			--	90,227,637	116,884,000	-26,656,363	-22.81
		累計數			--	113,146,971	142,913,000	-29,766,029	-20.83
		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2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			-2,742,822	34,824,467
交通及運輸設備	50,405,899	-18,706,388			-1,269,810	30,429,701
雜項設備	9,764,699	-3,992,203			-246,702	5,525,794
電腦軟體	101,952,980		4,000,000	6,742,530		99,210,450
權利	15,083			398		14,685
發展中之無形資產	18,072,500		120	4,000,000		14,072,620
合 計	310,596,777	-115,516,918	4,000,120	10,742,928	-4,259,334	184,077,717

註：1. 權利主要減少原因為攤銷。

2. 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；主要減少原因為攤銷。

3. 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2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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>4,024,463,756</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>794,508,714</b>	<b>19.74</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,706,700,647</b>	<b>92.10</b>	<b>流動負債</b>	<b>649,492,942</b>	<b>16.14</b>
現金	3,277,284,780	81.43	應付款項	601,604,743	14.95
銀行存款	3,277,194,780	81.43	應付代收款	762,357	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	600,842,386	14.93
應收款項	120,708,461	3.00	預收款項	47,888,199	1.19
應收帳款	115,423,514	2.87	預收收入	47,888,199	1.19
應收利息	4,610,447	0.11	<b>其他負債</b>	<b>145,015,772</b>	<b>3.60</b>
其他應收款	674,500	0.02	什項負債	145,015,772	3.60
預付款項	308,707,406	7.67	存入保證金	7,486,437	0.19
預付費用	308,707,406	7.67	暫收及待結轉帳項	137,529,335	3.42
<b>固定資產</b>	<b>70,779,962</b>	<b>1.76</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,229,955,042</b>	<b>80.26</b>
機械及設備	34,824,467	0.87	<b>淨資產</b>	<b>3,229,955,042</b>	<b>80.26</b>
機械及設備	130,385,616	3.24	淨資產	3,229,955,042	80.26
累計折舊－機械及設備	-95,561,149	--	累積餘額	3,055,664,330	75.93
交通及運輸設備	30,429,701	0.76	本期賸餘	174,290,712	4.33
交通及運輸設備	50,405,899	1.25			



# 空氣污染防治基金

## 平衡表

中華民國115年2月28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	-19,976,198	--			
雜項設備	5,525,794	0.14			
雜項設備	9,764,699	0.24			
累計折舊－雜項設備	-4,238,905	--			
<b>無形資產</b>	<b>113,297,755</b>	<b>2.82</b>			
無形資產	113,297,755	2.82			
權利	14,685	-			
電腦軟體	99,210,450	2.47			
發展中之無形資產	14,072,620	0.35			
<b>其他資產</b>	<b>133,685,392</b>	<b>3.32</b>			
什項資產	133,685,392	3.32			
催收款項	111,757,896	2.78			
暫付及待結轉帳項	21,927,496	0.54			
<b>合 計</b>	<b>4,024,463,756</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>4,024,463,756</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 13,233,401 元(保證品 13,233,401 元，應付保證品 13,233,401 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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	321,663,966	321,680,930
徵收及依法分配收入	321,619,183	321,619,183
污 染 防 制 及 防 治 收 入	321,499,209	321,499,209
違 規 罰 款 收 入	119,974	119,974
其他收入	44,783	61,747
雜項收入	44,783	61,747
支出	101,983,177	147,390,218
人事支出	424,831	1,713,696
人事支出	424,831	1,713,696
業務支出	26,157,538	44,997,695
業務支出	26,157,538	44,997,695
獎補助支出	70,371,883	89,676,565
補（協）助政府機關（構）	70,371,883	89,571,883
捐助國內團體		104,682
折舊、折耗及攤銷	5,028,925	11,002,262
固定資產折舊	1,796,747	4,259,334
無形資產攤銷	3,232,178	6,742,928
本期賸餘（短絀）	219,680,789	174,290,712
期初淨資產		3,055,664,330

空氣污染防治基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,229,955,042

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2月28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	321,680,930		321,680,930	收入
徵收及依法分配收入	321,619,183		321,619,183	徵收及依法分配收入
其他收入	61,747		61,747	其他收入
基金用途	136,388,076	11,002,142	147,390,218	支出
用人費用	1,713,696		1,713,696	人事支出
服務費用	44,895,752	101,943	44,997,695	業務支出
材料及用品費	41,288	-41,288		
租金、償債、利息及相關手續費	60,055	-60,055		
稅捐及規費（強制費）	600	-600		
捐助、補助與獎助	89,676,565		89,676,565	獎補助支出
		11,002,262	11,002,262	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	120	-120		
本期賸餘（短絀）	185,292,854	-11,002,142	174,290,712	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
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,045,877,325	184,077,717	3,229,955,042	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2月28日

1. 業務支出調整數10萬1,943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）等項目合計數，故無差異。
2. 折舊、折耗及攤銷調整數1,100萬2,262元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
3. 購置無形資產調整數120元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。