

空氣污染防治基金

會 計 月 報

中華民國114年12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 114 年 12 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114年12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	4,742,778,000	880,967,675	992,777,000	-111,809,325	-11.26	4,655,849,539	4,742,778,000	-86,928,461	-1.83
徵收及依法分配收入	4,649,763,000	873,314,939	992,669,000	-119,354,061	-12.02	4,542,198,093	4,649,763,000	-107,564,907	-2.31
徵收收入	4,649,763,000	873,314,939	992,669,000	-119,354,061	-12.02	4,542,198,093	4,649,763,000	-107,564,907	-2.31
財產收入	215,000	3,797,358	108,000	3,689,358	3,416.07	6,914,235	215,000	6,699,235	3,115.92
財產處分收入		1,102		1,102		38,102		38,102	
利息收入	215,000	3,796,256	108,000	3,688,256	3,415.05	6,876,133	215,000	6,661,133	3,098.20
政府撥入收入	92,800,000					92,800,000	92,800,000		
公庫撥款收入	92,800,000					92,800,000	92,800,000		
其他收入		3,855,378		3,855,378		13,937,211		13,937,211	
雜項收入		3,855,378		3,855,378		13,937,211		13,937,211	
基金用途	3,848,209,000	1,632,958,183	1,622,292,000	10,666,183	0.66	3,634,037,699	3,848,209,000	-214,171,301	-5.57
空氣污染防治計畫	3,713,363,000	1,627,194,711	1,593,329,000	33,865,711	2.13	3,540,146,801	3,713,363,000	-173,216,199	-4.66
購建固定資產	3,000,000	2,780,000	1,500,000	1,280,000	85.33	3,364,747	3,000,000	364,747	12.16
其他	3,710,363,000	1,624,414,711	1,591,829,000	32,585,711	2.05	3,536,782,054	3,710,363,000	-173,580,946	-4.68
一般行政管理計畫	134,171,000	5,763,472	28,513,000	-22,749,528	-79.79	93,665,898	134,171,000	-40,505,102	-30.19
其他	134,171,000	5,763,472	28,513,000	-22,749,528	-79.79	93,665,898	134,171,000	-40,505,102	-30.19

空氣污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	%
一般建築及設備計畫	675,000		450,000	-450,000	-100.00	225,000	675,000	-450,000	-66.67
購建固定資產	675,000		450,000	-450,000	-100.00	225,000	675,000	-450,000	-66.67
本期賸餘（短絀）	894,569,000	-751,990,508	-629,515,000	-122,475,508	19.46	1,021,811,840	894,569,000	127,242,840	14.22
期初基金餘額	1,147,267,000					1,838,772,631	1,147,267,000	691,505,631	60.27
解繳公庫									
期末基金餘額	2,041,836,000					2,860,584,471	2,041,836,000	818,748,471	40.10

註：空氣污染防治計畫項下購建固定資產實際數336萬4,747元，包括本年度執行數287萬8,450元及以前年度保留數48萬6,297元。

空氣污染防治基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年12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	%
空氣污染防制計畫		本月數			--	1,627,194,711	1,593,329,000	33,865,711	2.13
		累計數			--	3,540,146,801	3,713,363,000	-173,216,199	-4.66
		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							

中華民國114年12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	128,750,763	-58,753,560	2,150,807	515,954	-34,064,767	37,567,289
交通及運輸設備	49,240,085	-10,415,548	1,280,000	114,186	-8,290,840	31,699,511
雜項設備	9,303,567	-2,327,983	461,340	208	-1,664,220	5,772,496
購建中固定資產			225,000	225,000		
電腦軟體	104,743,788		35,141,000	37,931,808		101,952,980
權利	17,471			2,388		15,083
發展中之無形資產	21,341,650		20,910,000	24,179,150		18,072,500
合 計	313,397,324	-71,497,091	60,168,147	62,968,694	-44,019,827	195,079,859

空氣污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為無償移轉及報廢。
2. 交通及運輸設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
3. 雜項設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
4. 購建中固定資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列機械及設備。
5. 權利主要減少原因為攤銷。
6. 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。
7. 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114年12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	486,297	3,000,000			3,486,297	3,486,297	3,364,747		3,364,747	96.51	-121,550	-3.49	係原編列汰換筆記型電腦，配合政策改採租賃方式辦理，故摺節設備預算。	未來將配合政策目標妥適編列預算。
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	1,624,957	1,623,407		1,623,407	99.90	-1,550	-0.10		
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	1,624,957	1,623,407		1,623,407	99.90	-1,550	-0.10		
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,400,000	1,280,000		1,280,000	91.43	-120,000	-8.57		
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,400,000	1,280,000		1,280,000	91.43	-120,000	-8.57		
雜項設備	461,340				461,340	461,340	461,340		461,340	100.00				
雜項設備	461,340				461,340	461,340	461,340		461,340	100.00				
一般建築及設備計畫		675,000			675,000	675,000	225,000		225,000	33.33	-450,000	-66.67		
機械及設備		675,000			675,000	675,000	225,000		225,000	33.33	-450,000	-66.67		
機械及設備		675,000			675,000	675,000	225,000		225,000	33.33	-450,000	-66.67		
總 計	486,297	3,675,000			4,161,297	4,161,297	3,589,747		3,589,747	86.27	-571,550	-13.73		

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,981,898,999	100.00	負債	926,234,669	23.26
流動資產	3,670,620,093	92.18	流動負債	794,930,797	19.96
現金	2,787,562,783	70.01	應付款項	747,014,546	18.76
銀行存款	2,787,472,783	70.00	應付代收款	16,386	-
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	746,998,160	18.76
應收款項	726,980,334	18.26	預收款項	47,916,251	1.20
應收帳款	721,154,604	18.11	預收收入	47,916,251	1.20
應收利息	4,610,447	0.12	其他負債	131,303,872	3.30
其他應收款	1,215,283	0.03	什項負債	131,303,872	3.30
預付款項	156,076,976	3.92	存入保證金	7,206,837	0.18
預付費用	156,076,976	3.92	暫收及待結轉帳項	124,097,035	3.12
固定資產	75,039,296	1.88	淨資產	3,055,664,330	76.74
機械及設備	37,567,289	0.94	淨資產	3,055,664,330	76.74
機械及設備	130,385,616	3.27	淨資產	3,055,664,330	76.74
累計折舊－機械及設備	-92,818,327	--	累積餘額	3,055,664,330	76.74
交通及運輸設備	31,699,511	0.80			
交通及運輸設備	50,405,899	1.27			

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國114年12月31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	-18,706,388	--			
雜項設備	5,772,496	0.14			
雜項設備	9,764,699	0.25			
累計折舊－雜項設備	-3,992,203	--			
無形資產	120,040,563	3.01			
無形資產	120,040,563	3.01			
權利	15,083	-			
電腦軟體	101,952,980	2.56			
發展中之無形資產	18,072,500	0.45			
其他資產	116,199,047	2.92			
什項資產	116,199,047	2.92			
催收款項	111,757,896	2.81			
暫付及待結轉帳項	4,441,151	0.11			
合 計	3,981,898,999	100.00	合 計	3,981,898,999	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 14,674,221 元(保證品 14,674,221 元，應付保證品 14,674,221 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114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	880,967,675	4,655,849,539
徵收及依法分配收入	873,314,939	4,542,198,093
污 染 防 制 及 防 治 收 入	872,270,879	4,537,495,207
違 規 罰 款 收 入	1,044,060	4,702,886
財產收益	3,797,358	6,914,235
財產孳息收入	3,796,256	6,876,133
廢舊物品售價收入	29	29
財產交易利益	1,073	38,073
政府撥入收入		92,800,000
公庫撥款收入		92,800,000
其他收入	3,855,378	13,937,211
雜項收入	3,855,378	13,937,211
支出	1,619,510,073	3,680,848,336
人事支出	414,795	6,992,493
人事支出	414,795	6,992,493
業務支出	286,335,169	934,424,862
業務支出	286,335,169	934,424,862
獎補助支出	1,326,811,719	2,657,158,747
補（協）助政府機關（構）	414,025,411	1,359,482,095

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	889,480,334	1,271,898,052
捐助私校	1,956,124	1,956,124
其他獎補捐助	21,349,850	23,822,476
財產損失	3,778	264,965
財產交易損失	3,778	264,965
折舊、折耗及攤銷	5,944,612	82,007,269
固定資產折舊	2,800,567	44,073,073
無形資產攤銷	3,144,045	37,934,196
本期賸餘（短絀）	-738,542,398	975,001,203
期初淨資產		2,080,672,864
解繳公庫		
淨資產調整數		-9,737
期末淨資產		3,055,664,330

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114年1月1日至114年12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	4,655,849,539		4,655,849,539	收入
徵收及依法分配收入	4,542,198,093		4,542,198,093	徵收及依法分配收入
財產收入	6,914,235		6,914,235	財產收益
政府撥入收入	92,800,000		92,800,000	政府撥入收入
其他收入	13,937,211		13,937,211	其他收入
基金用途	3,634,037,699	46,810,637	3,680,848,336	支出
用人費用	6,992,493		6,992,493	人事支出
服務費用	928,965,051	5,459,811	934,424,862	業務支出
材料及用品費	3,873,815	-3,873,815		
租金、償債、利息及相關手續費	620,954	-620,954		
稅捐及規費（強制費）	140,424	-140,424		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	824,618	-824,618		
捐助、補助與獎助	2,657,158,747		2,657,158,747	獎補助支出
資產短絀		264,965	264,965	財產損失
		82,007,269	82,007,269	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	3,589,747	-3,589,747		
購置無形資產	31,871,850	-31,871,850		

空氣污染防治基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

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）	1,021,811,840	-46,810,637	975,001,203	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,838,772,631	241,900,233	2,080,672,864	期初淨資產
解繳公庫		-9,737	-9,737	解繳公庫
期末基金餘額	2,860,584,471	195,079,859	3,055,664,330	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114年1月1日至114年12月31日

1. 業務支出調整數545萬9,811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26萬4,965元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數8,200萬7,269元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購建固定資產調整數358萬9,747元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數3,187萬1,850元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
6. 淨資產調整數-調整數9,737元：係固定資產無償移轉所致。