空氣污染防制基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10月份

主辦會計人員　陳勁欣　　基金主持人　彭啓明

空氣污染防制基金

目　　次

中華民國 115 年 10 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	
預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁

空氣污染防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**	**351,719,098**	**352,849,000**	**-1,129,902**	**-0.32**	**3,562,714,602**	**3,500,444,000**	**62,270,602**	**1.78**
徵收及依法分配收入	**4,957,435,000**	**347,654,576**	**352,014,000**	**-4,359,424**	**-1.24**	**3,486,611,948**	**3,435,139,000**	**51,472,948**	**1.50**
徵收收入	4,957,435,000	347,654,576	352,014,000	-4,359,424	-1.24	3,486,611,948	3,435,139,000	51,472,948	1.50
財產收入	**8,940,000**	**1,194,165**	**835,000**	**359,165**	**43.01**	**6,233,470**	**5,305,000**	**928,470**	**17.50**
利息收入	8,940,000	1,194,165	835,000	359,165	43.01	6,233,470	5,305,000	928,470	17.50
政府撥入收入	**100,000,000**					**60,000,000**	**60,000,000**		
公庫撥款收入	100,000,000					60,000,000	60,000,000		
其他收入		**2,870,357**		**2,870,357**	**--**	**9,869,184**		**9,869,184**	**--**
雜項收入		2,870,357		2,870,357	--	9,869,184		9,869,184	--
基金用途	**3,847,784,000**	**272,792,579**	**241,128,000**	**31,664,579**	**13.13**	**1,799,617,766**	**1,771,324,000**	**28,293,766**	**1.60**
空氣污染防制計畫	**3,708,861,000**	**266,652,012**	**231,869,000**	**34,783,012**	**15.00**	**1,714,747,113**	**1,670,873,000**	**43,874,113**	**2.63**
購建固定資產	1,500,000	25,800		25,800	--	1,450,300	1,425,000	25,300	1.78
其他	3,707,361,000	266,626,212	231,869,000	34,757,212	14.99	1,713,296,813	1,669,448,000	43,848,813	2.63
一般行政管理計畫	**137,963,000**	**6,140,567**	**9,259,000**	**-3,118,433**	**-33.68**	**84,570,653**	**100,151,000**	**-15,580,347**	**-15.56**
其他	137,963,000	6,140,567	9,259,000	-3,118,433	-33.68	84,570,653	100,151,000	-15,580,347	-15.56
一般建築及設備計畫	**960,000**					**300,000**	**300,000**		

空氣污染防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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					300,000	300,000		
本期賸餘（短絀）	**1,218,591,000**	**78,926,519**	**111,721,000**	**-32,794,481**	**-29.35**	**1,763,096,836**	**1,729,120,000**	**33,976,836**	**1.96**
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**					**4,623,681,307**	**4,462,462,000**	**161,219,307**	**3.61**

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，暫按行政院核定數編列。

空氣污染防制基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
空氣污染防制計畫		本月數			--	266,652,012	231,869,000	34,783,012	15.00
		累計數			--	1,714,747,113	1,670,873,000	43,874,113	2.63
		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（發）布前，暫按行政院核定數編列。

空氣污染防制基金

資本資產明細表

中華民國115年10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	1,450,300	42,862	-10,664,987	28,309,740
交通及運輸設備	50,405,899	-18,706,388		1,047	-6,349,059	25,349,405
雜項設備	9,764,699	-3,992,203		14,318	-1,169,326	4,588,852
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	101,952,980		28,822,500	32,383,031		98,392,449
權利	15,083			1,988		13,095
發展中之無形資產	18,072,500		3,975,114	18,072,620		3,974,994
合　　計	**310,596,777**	**-115,516,918**	**34,547,914**	**50,515,866**	**-18,183,372**	**160,928,535**

空氣污染防制基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10月份

1.機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2.交通及運輸設備主要減少原因為報廢。
3.雜項設備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。
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。

空氣污染防制基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
空氣污染防制計畫		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,450,300		1,450,300	101.78	25,300	1.78		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,450,300		1,450,300	101.78	25,300	1.78		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,450,300		1,450,300	101.78	25,300	1.78		
一般建築及設備計畫		960,000			960,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		960,000			960,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		960,000			960,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
總計		2,460,000			2,460,000	1,725,000	1,750,300		1,750,300	101.47	25,300	1.47		

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。

空氣污染防制基金

平衡表

中華民國115年10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**5,202,853,746**	**100.00**	**負債**	**418,243,904**	**8.04**
流動資產	**4,884,456,729**	**93.88**	**流動負債**	**196,969,131**	**3.79**
現金	4,523,528,470	86.94	應付款項	149,680,137	2.88
銀行存款	4,523,438,470	86.94	應付代收款	773,572	0.01
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	148,906,565	2.86
應收款項	75,433,456	1.45	預收款項	47,288,994	0.91
應收帳款	74,071,537	1.42	預收收入	47,288,994	0.91
應收利息	1,361,919	0.03	**其他負債**	**221,274,773**	**4.25**
預付款項	285,494,803	5.49	什項負債	221,274,773	4.25
預付費用	285,494,803	5.49	存入保證金	6,319,428	0.12
固定資產	**58,547,997**	**1.13**	暫收及待結轉帳項	214,955,345	4.13
機械及設備	28,309,740	0.54	**淨資產**	**4,784,609,842**	**91.96**
機械及設備	131,793,054	2.53	**淨資產**	**4,784,609,842**	**91.96**
累計折舊－機械及設備	-103,483,314	--	淨資產	4,784,609,842	91.96
交通及運輸設備	25,349,405	0.49	累積餘額	3,055,664,330	58.73
交通及運輸設備	50,404,852	0.97	本期賸餘	1,728,945,512	33.23
累計折舊－交通及運輸設備	-25,055,447	--			

空氣污染防制基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
雜項設備	4,588,852	0.09			
雜項設備	9,750,381	0.19			
累計折舊－雜項設備	-5,161,529	--			
購建中固定資產	300,000	0.01			
購建中固定資產	300,000	0.01			
無形資產	**102,380,538**	**1.97**			
無形資產	102,380,538	1.97			
權利	13,095	-			
電腦軟體	98,392,449	1.89			
發展中之無形資產	3,974,994	0.08			
其他資產	**157,468,482**	**3.03**			
什項資產	157,468,482	3.03			
催收款項	112,382,396	2.16			
暫付及待結轉帳項	45,086,086	0.87			
合　　計	**5,202,853,746**	**100.00**	**合　　計**	**5,202,853,746**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 12,313,798 元(保證品 12,313,798 元，應付保證品 12,313,798 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。

空氣污染防制基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	351,719,098	3,562,714,602
徵收及依法分配收入	347,654,576	3,486,611,948
污染防制及防治收入	347,626,336	3,484,851,132
違規罰款收入	28,240	1,760,816
財產收益	1,194,165	6,233,470
財產孳息收入	1,194,165	6,233,470
政府撥入收入		60,000,000
公庫撥款收入		60,000,000
其他收入	2,870,357	9,869,184
雜項收入	2,870,357	9,869,184
支出	277,514,308	1,833,769,090
人事支出	342,963	4,496,650
人事支出	342,963	4,496,650
業務支出	58,494,075	495,051,403
業務支出	58,494,075	495,051,403
獎補助支出	213,929,741	1,283,594,419
補（協）助政府機關（構）	115,096,041	462,256,047
捐助國內團體	98,833,700	803,929,505
捐助私校		1,000,000

空氣污染防制基金

收 入 支 出 表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助		16,408,867
財產損失	900	19,145
財產交易損失	900	19,145
折舊、折耗及攤銷	4,746,629	50,607,473
固定資產折舊	1,649,958	18,222,454
無形資產攤銷	3,096,671	32,385,019
本期賸餘（短絀）	74,204,790	1,728,945,512
期初淨資產		3,055,664,330
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,784,609,842

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。

空氣污染防制基金

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10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	3,562,714,602		3,562,714,602	收入
徵收及依法分配收入	3,486,611,948		3,486,611,948	徵收及依法分配收入
財產收入	6,233,470		6,233,470	財產收益
政府撥入收入	60,000,000		60,000,000	政府撥入收入
其他收入	9,869,184		9,869,184	其他收入
基金用途	1,799,617,766	34,151,324	1,833,769,090	支出
用人費用	4,496,650		4,496,650	人事支出
服務費用	493,430,222	1,621,181	495,051,403	業務支出
材料及用品費	877,177	-877,177		
租金、償債、利息及相關手續費	475,690	-475,690		
稅捐及規費（強制費）	112,314	-112,314		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	-156,000		
捐助、補助與獎助	1,283,594,419		1,283,594,419	獎補助支出
資產短絀		19,145	19,145	財產損失
		50,607,473	50,607,473	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,750,300	-1,750,300		
購置無形資產	14,724,994	-14,724,994		

空氣污染防制基金

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10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）	1,763,096,836	-34,151,324	1,728,945,512	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	4,623,681,307	160,928,535	4,784,609,842	期末淨資產

空氣污染防制基金

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10月31日

1.業務支出調整數162萬1,181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1萬9,145元：係財產報廢所致。
3.折舊、折耗及攤銷調整數5,060萬7,473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175萬300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1,472萬4,994元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。