

空氣污染防治基金

會 計 月 報

中華民國115年6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 6 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6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	337,524,270	341,323,000	-3,798,730	-1.11	1,936,839,963	1,936,544,000	295,963	0.02
徵收及依法分配收入	4,957,435,000	334,614,650	339,000,000	-4,385,350	-1.29	1,895,954,212	1,902,074,000	-6,119,788	-0.32
徵收收入	4,957,435,000	334,614,650	339,000,000	-4,385,350	-1.29	1,895,954,212	1,902,074,000	-6,119,788	-0.32
財產收入	8,940,000	2,709,415	2,323,000	386,415	16.63	5,039,305	4,470,000	569,305	12.74
利息收入	8,940,000	2,709,415	2,323,000	386,415	16.63	5,039,305	4,470,000	569,305	12.74
政府撥入收入	100,000,000					30,000,000	30,000,000		
公庫撥款收入	100,000,000					30,000,000	30,000,000		
其他收入		200,205		200,205		5,846,446		5,846,446	
雜項收入		200,205		200,205		5,846,446		5,846,446	
基金用途	3,847,784,000	247,917,958	259,296,000	-11,378,042	-4.39	778,578,308	893,765,000	-115,186,692	-12.89
空氣污染防治計畫	3,708,861,000	238,062,772	249,937,000	-11,874,228	-4.75	720,063,134	832,880,000	-112,816,866	-13.55
購建固定資產	1,500,000						1,425,000	-1,425,000	-100.00
其他	3,707,361,000	238,062,772	249,937,000	-11,874,228	-4.75	720,063,134	831,455,000	-111,391,866	-13.40
一般行政管理計畫	137,963,000	9,555,186	9,059,000	496,186	5.48	58,215,174	60,585,000	-2,369,826	-3.91
其他	137,963,000	9,555,186	9,059,000	496,186	5.48	58,215,174	60,585,000	-2,369,826	-3.91
一般建築及設備計畫	960,000	300,000	300,000			300,000	300,000		

空氣污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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			300,000	300,000		
本期賸餘（短絀）	1,218,591,000	89,606,312	82,027,000	7,579,312	9.24	1,158,261,655	1,042,779,000	115,482,655	11.07
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					4,018,846,126	3,776,121,000	242,725,126	6.43

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6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			--	238,062,772	249,937,000	-11,874,228	-4.75
		累計數			--	720,063,134	832,880,000	-112,816,866	-13.55
		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6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		4,760	-6,800,910	30,761,619
交通及運輸設備	50,405,899	-18,706,388			-3,809,434	27,890,077
雜項設備	9,764,699	-3,992,203		208	-722,232	5,050,056
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	101,952,980		27,822,500	19,693,570		110,081,910
權利	15,083			1,194		13,889
發展中之無形資產	18,072,500		800,118	18,072,620		799,998
合 計	310,596,777	-115,516,918	28,922,618	37,772,352	-11,332,576	174,897,549

空氣污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 雜項設備主要減少原因為報廢。
3. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
4. 權利主要減少原因為攤銷。
5. 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。
6. 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6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	1,425,000					-1,425,000	-100.00		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000					-1,425,000	-100.00		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000					-1,425,000	-100.00		
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	300,000		300,000	17.39	-1,425,000	-82.61		

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,631,002,312	100.00	負債	437,258,637	9.44
流動資產	4,323,787,871	93.37	流動負債	266,969,983	5.76
現金	3,874,016,844	83.65	應付款項	219,084,640	4.73
銀行存款	3,873,926,844	83.65	應付代收款	749,513	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	218,335,127	4.71
應收款項	76,332,511	1.65	預收款項	47,885,343	1.03
應收帳款	74,071,537	1.60	預收收入	47,885,343	1.03
應收利息	2,260,974	0.05	其他負債	170,288,654	3.68
預付款項	373,438,516	8.06	什項負債	170,288,654	3.68
預付費用	373,438,516	8.06	存入保證金	6,339,983	0.14
固定資產	64,001,752	1.38	暫收及待結轉帳項	163,948,671	3.54
機械及設備	30,761,619	0.66	淨資產	4,193,743,675	90.56
機械及設備	130,380,856	2.82	淨資產	4,193,743,675	90.56
累計折舊－機械及設備	-99,619,237	--	淨資產	4,193,743,675	90.56
交通及運輸設備	27,890,077	0.60	累積餘額	3,055,664,330	65.98
交通及運輸設備	50,405,899	1.09	本期賸餘	1,138,079,345	24.58
累計折舊－交通及運輸設備	-22,515,822	--			

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	5,050,056	0.11			
雜項設備	9,764,491	0.21			
累計折舊－雜項設備	-4,714,435	--			
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	110,895,797	2.39			
無形資產	110,895,797	2.39			
權利	13,889	-			
電腦軟體	110,081,910	2.38			
發展中之無形資產	799,998	0.02			
其他資產	132,316,892	2.86			
什項資產	132,316,892	2.86			
催收款項	112,382,396	2.43			
暫付及待結轉帳項	19,934,496	0.43			
合 計	4,631,002,312	100.00	合 計	4,631,002,312	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 12,068,975 元(保證品 12,068,975 元，應付保證品 12,068,975 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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	337,524,270	1,936,839,963
徵收及依法分配收入	334,614,650	1,895,954,212
污 染 防 制 及 防 治 收 入	334,448,943	1,895,230,937
違 規 罰 款 收 入	165,707	723,275
財產收益	2,709,415	5,039,305
財產孳息收入	2,709,415	5,039,305
政府撥入收入		30,000,000
公庫撥款收入		30,000,000
其他收入	200,205	5,846,446
雜項收入	200,205	5,846,446
支出	252,168,231	798,760,618
人事支出	341,857	3,137,282
人事支出	341,857	3,137,282
業務支出	78,680,796	227,360,883
業務支出	78,680,796	227,360,883
獎補助支出	168,095,305	537,230,145
補（協）助政府機關（構）	8,458,105	199,334,203
捐助國內團體	150,809,538	328,910,559
其他獎補捐助	8,827,662	8,985,383

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	4,308	4,968
財產交易損失	4,308	4,968
折舊、折耗及攤銷	5,045,965	31,027,340
固定資產折舊	1,765,066	11,332,576
無形資產攤銷	3,280,899	19,694,764
本期賸餘（短絀）	85,356,039	1,138,079,345
期初淨資產		3,055,664,330
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,193,743,675

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6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	1,936,839,963		1,936,839,963	收入
徵收及依法分配收入	1,895,954,212		1,895,954,212	徵收及依法分配收入
財產收入	5,039,305		5,039,305	財產收益
政府撥入收入	30,000,000		30,000,000	政府撥入收入
其他收入	5,846,446		5,846,446	其他收入
基金用途	778,578,308	20,182,310	798,760,618	支出
用人費用	3,137,282		3,137,282	人事支出
服務費用	226,656,794	704,089	227,360,883	業務支出
材料及用品費	464,374	-464,374		
租金、償債、利息及相關手續費	165,345	-165,345		
稅捐及規費（強制費）	68,370	-68,370		
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	537,230,145		537,230,145	獎補助支出
資產短絀		4,968	4,968	財產損失
		31,027,340	31,027,340	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	300,000	-300,000		
購置無形資產	10,549,998	-10,549,998		

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6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
本期賸餘（短絀）	1,158,261,655	-20,182,310	1,138,079,345	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	4,018,846,126	174,897,549	4,193,743,675	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6月30日

1. 業務支出調整數70萬4,089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4,968元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數3,102萬7,340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30萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數1,054萬9,998元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。