

# 空氣污染防治基金

## 會 計 月 報

中華民國115年5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 5 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5月份

單位：新臺幣元

| 項 目       | 本 年 度 法<br>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      | 591,029,080 | 575,427,000 | 15,602,080  | 2.71    | 1,599,315,693 | 1,595,221,000 | 4,094,693    | 0.26    |
| 徵收及依法分配收入 | 4,957,435,000      | 556,960,438 | 545,427,000 | 11,533,438  | 2.11    | 1,561,339,562 | 1,563,074,000 | -1,734,438   | -0.11   |
| 徵收收入      | 4,957,435,000      | 556,960,438 | 545,427,000 | 11,533,438  | 2.11    | 1,561,339,562 | 1,563,074,000 | -1,734,438   | -0.11   |
| 財產收入      | 8,940,000          |             |             |             |         | 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    |
| 政府撥入收入    | 100,000,000        | 30,000,000  | 30,000,000  |             |         | 30,000,000    | 30,000,000    |              |         |
| 公庫撥款收入    | 100,000,000        | 30,000,000  | 30,000,000  |             |         | 30,000,000    | 30,000,000    |              |         |
| 其他收入      |                    | 4,068,642   |             | 4,068,642   |         | 5,646,241     |               | 5,646,241    |         |
| 雜項收入      |                    | 4,068,642   |             | 4,068,642   |         | 5,646,241     |               | 5,646,241    |         |
| 基金用途      | 3,847,784,000      | 130,398,069 | 195,327,000 | -64,928,931 | -33.24  | 530,660,350   | 634,469,000   | -103,808,650 | -16.36  |
| 空氣污染防治計畫  | 3,708,861,000      | 118,631,389 | 183,516,000 | -64,884,611 | -35.36  | 482,000,362   | 582,943,000   | -100,942,638 | -17.32  |
| 購建固定資產    | 1,500,000          |             | 1,425,000   | -1,425,000  | -100.00 |               | 1,425,000     | -1,425,000   | -100.00 |
| 其他        | 3,707,361,000      | 118,631,389 | 182,091,000 | -63,459,611 | -34.85  | 482,000,362   | 581,518,000   | -99,517,638  | -17.11  |
| 一般行政管理計畫  | 137,963,000        | 11,766,680  | 11,811,000  | -44,320     | -0.38   | 48,659,988    | 51,526,000    | -2,866,012   | -5.56   |
| 其他        | 137,963,000        | 11,766,680  | 11,811,000  | -44,320     | -0.38   | 48,659,988    | 51,526,000    | -2,866,012   | -5.56   |
| 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5月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度 法<br>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      | 460,631,011 | 380,100,000 | 80,531,011 | 21.19 | 1,068,655,343         | 960,752,000   | 107,903,343 | 11.23 |
| 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      |             |             |            |       | 3,929,239,814         | 3,694,094,000 | 235,145,814 | 6.37  |

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5月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目   |    | 本月數<br>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         |     |     | --    | 118,631,389 | 183,516,000 | -64,884,611  | -35.36 |
|          |    | 累計數         |     |     | --    | 482,000,362 | 582,943,000 | -100,942,638 | -17.32 |
|          |    | 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5月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊（耗）/長期<br>投資評價 | 本年度成本變動    |            | 本年度累計折舊<br>（耗）/長期投資評<br>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        | -5,786,651                   | 31,779,978  |
| 交通及運輸設備  | 50,405,899    | -18,706,388                |            |            | -3,174,564                   | 28,524,947  |
| 雜項設備     | 9,764,699     | -3,992,203                 |            |            | -606,295                     | 5,166,201   |
| 電腦軟體     | 101,952,980   |                            | 27,822,500 | 16,412,870 |                              | 113,362,610 |
| 權利       | 15,083        |                            |            | 995        |                              | 14,088      |
| 發展中之無形資產 | 18,072,500    |                            | 300,118    | 18,072,620 |                              | 299,998     |
| 合 計      | 310,596,777   | -115,516,918               | 28,122,618 | 34,487,145 | -9,567,510                   | 179,147,822 |

## 空氣污染防治基金

### 資本資產明細表說明

中華民國115年5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5月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                   |                    |     |           | 累 計<br>預 算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形   |            |           |                  |                       |                  | 差異<br>或<br>落後<br>原因 | 改進<br>措施 |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|-----|-----------|--------------------------|-----------|------------|-----------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------|----------|
|           | 以前年度<br>保留數     | 本年度<br>法 定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先行<br>辦理數 | 調整數 | 合計<br>(1) |                          | 累 計 執 行 數 |            |           |                  | 比較增減                  |                  |                     |          |
|           |                 |                   |                    |     |           |                          | 實支數       | 應 付<br>未付數 | 合計<br>(3) | %<br>(3)/<br>(2) | 金額<br>(4)=(3)<br>-(2) | %<br>(4)/<br>(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   |                          |           |            |           | --               |                       |                  |                     |          |
| 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 | 1,425,000                |           |            |           |                  | -1,425,000            | -100.00          |                     |          |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 金 額                  | %             | 科 目         | 金 額                  | %            |
|--------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| <b>資產</b>    | <b>4,535,150,382</b> | <b>100.00</b> | <b>負債</b>   | <b>426,762,746</b>   | <b>9.41</b>  |
| <b>流動資產</b>  | <b>4,225,185,493</b> | <b>93.17</b>  | <b>流動負債</b> | <b>270,055,353</b>   | <b>5.95</b>  |
| 現金           | 3,749,673,565        | 82.68         | 應付款項        | 222,169,562          | 4.90         |
| 銀行存款         | 3,749,583,565        | 82.68         | 應付代收款       | 764,957              | 0.02         |
| 零用及週轉金       | 90,000               | -             | 應付費用        | 221,404,605          | 4.88         |
| 應收款項         | 75,416,450           | 1.66          | 預收款項        | 47,885,791           | 1.06         |
| 應收帳款         | 75,391,537           | 1.66          | 預收收入        | 47,885,791           | 1.06         |
| 應收利息         | 24,913               | -             | <b>其他負債</b> | <b>156,707,393</b>   | <b>3.46</b>  |
| 預付款項         | 400,095,478          | 8.82          | 什項負債        | 156,707,393          | 3.46         |
| 預付費用         | 400,095,478          | 8.82          | 存入保證金       | 7,435,983            | 0.16         |
| <b>固定資產</b>  | <b>65,471,126</b>    | <b>1.44</b>   | 暫收及待結轉帳項    | 149,271,410          | 3.29         |
| 機械及設備        | 31,779,978           | 0.70          | <b>淨資產</b>  | <b>4,108,387,636</b> | <b>90.59</b> |
| 機械及設備        | 130,384,956          | 2.87          | <b>淨資產</b>  | <b>4,108,387,636</b> | <b>90.59</b> |
| 累計折舊－機械及設備   | -98,604,978          | --            | 淨資產         | 4,108,387,636        | 90.59        |
| 交通及運輸設備      | 28,524,947           | 0.63          | 累積餘額        | 3,055,664,330        | 67.38        |
| 交通及運輸設備      | 50,405,899           | 1.11          | 本期騰餘        | 1,052,723,306        | 23.21        |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -21,880,952          | --            |             |                      |              |

# 空氣污染防治基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 金 額                  | %             | 科 目        | 金 額                  | %             |
|-------------|----------------------|---------------|------------|----------------------|---------------|
| 雜項設備        | 5,166,201            | 0.11          |            |                      |               |
| 雜項設備        | 9,764,699            | 0.22          |            |                      |               |
| 累計折舊－雜項設備   | -4,598,498           | --            |            |                      |               |
| <b>無形資產</b> | <b>113,676,696</b>   | <b>2.51</b>   |            |                      |               |
| 無形資產        | 113,676,696          | 2.51          |            |                      |               |
| 權利          | 14,088               | -             |            |                      |               |
| 電腦軟體        | 113,362,610          | 2.50          |            |                      |               |
| 發展中之無形資產    | 299,998              | 0.01          |            |                      |               |
| <b>其他資產</b> | <b>130,817,067</b>   | <b>2.88</b>   |            |                      |               |
| 什項資產        | 130,817,067          | 2.88          |            |                      |               |
| 催收款項        | 112,382,396          | 2.48          |            |                      |               |
| 暫付及待結轉帳項    | 18,434,671           | 0.41          |            |                      |               |
| <b>合 計</b>  | <b>4,535,150,382</b> | <b>100.00</b> | <b>合 計</b> | <b>4,535,150,382</b> | <b>100.00</b> |

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5月份

單位:新臺幣元

| 科 目               | 金 額         |               |
|-------------------|-------------|---------------|
|                   | 本 月 數       | 累 計 數         |
| 收入                | 591,029,080 | 1,599,315,693 |
| 徵收及依法分配收入         | 556,960,438 | 1,561,339,562 |
| 污 染 防 制 及 防 治 收 入 | 556,852,022 | 1,560,781,994 |
| 違 規 罰 款 收 入       | 108,416     | 557,568       |
| 財產收益              |             | 2,329,890     |
| 財產孳息收入            |             | 2,329,890     |
| 政府撥入收入            | 30,000,000  | 30,000,000    |
| 公庫撥款收入            | 30,000,000  | 30,000,000    |
| 其他收入              | 4,068,642   | 5,646,241     |
| 雜項收入              | 4,068,642   | 5,646,241     |
| 支出                | 132,578,343 | 546,592,387   |
| 人事支出              | 354,852     | 2,795,425     |
| 人事支出              | 354,852     | 2,795,425     |
| 業務支出              | 44,959,501  | 148,680,087   |
| 業務支出              | 44,959,501  | 148,680,087   |
| 獎補助支出             | 82,283,718  | 369,134,840   |
| 補（協）助政府機關（構）      | 4,938,661   | 190,876,098   |
| 捐助國內團體            | 77,345,057  | 178,101,021   |
| 其他獎補捐助            |             | 157,721       |

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

| 科 目      | 金 額         |               |
|----------|-------------|---------------|
|          | 本 月 數       | 累 計 數         |
| 財產損失     |             | 660           |
| 財產交易損失   |             | 660           |
| 折舊、折耗及攤銷 | 4,980,272   | 25,981,375    |
| 固定資產折舊   | 1,765,357   | 9,567,510     |
| 無形資產攤銷   | 3,214,915   | 16,413,865    |
| 本期賸餘（短絀） | 458,450,737 | 1,052,723,306 |
| 期初淨資產    |             | 3,055,664,330 |
| 解繳公庫     |             |               |
| 淨資產調整數   |             |               |
| 期末淨資產    |             | 4,108,387,636 |

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5月31日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目                 | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目   |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 基金來源                    | 1,599,315,693    |                  | 1,599,315,693  | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 1,561,339,562    |                  | 1,561,339,562  | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                    | 2,329,890        |                  | 2,329,890      | 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                    | 5,646,241        |                  | 5,646,241      | 其他收入      |
| 基金用途                    | 530,660,350      | 15,932,037       | 546,592,387    | 支出        |
| 用人費用                    | 2,795,425        |                  | 2,795,425      | 人事支出      |
| 服務費用                    | 148,081,187      | 598,900          | 148,680,087    | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 371,480          | -371,480         |                |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 155,550          | -155,550         |                |           |
| 稅捐及規費（強制費）              | 65,870           | -65,870          |                |           |
| 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                | 369,134,840      |                  | 369,134,840    | 獎補助支出     |
| 資產短絀                    |                  | 660              | 660            | 財產損失      |
|                         |                  | 25,981,375       | 25,981,375     | 折舊、折耗及攤銷  |
| 購置無形資產                  | 10,049,998       | -10,049,998      |                |           |
| 本期賸餘（短絀）                | 1,068,655,343    | -15,932,037      | 1,052,723,306  | 本期賸餘（短絀）  |

# 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5月31日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目 | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目 |
|---------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 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  | 3,929,239,814    | 179,147,822      | 4,108,387,636  | 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5月31日

1. 業務支出調整數59萬8,900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2,598萬1,375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1,004萬9,998元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。