

# 空氣污染防治基金

## 會 計 月 報

中華民國114年10月份

主辦會計人員 陳勁欣

基金主持人 彭啓明

空氣污染防治基金

目次

中華民國 114 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	
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	4,742,778,000	390,073,949	401,561,000	-11,487,051	-2.86	3,229,667,622	3,221,395,000	8,272,622	0.26
徵收及依法分配收入	4,649,763,000	356,162,164	368,761,000	-12,598,836	-3.42	3,123,979,882	3,128,488,000	-4,508,118	-0.14
徵收收入	4,649,763,000	356,162,164	368,761,000	-12,598,836	-3.42	3,123,979,882	3,128,488,000	-4,508,118	-0.14
財產收入	215,000	924,284		924,284		3,116,877	107,000	3,009,877	2,812.97
財產處分收入						37,000		37,000	
利息收入	215,000	924,284		924,284		3,079,877	107,000	2,972,877	2,778.39
政府撥入收入	92,800,000	32,800,000	32,800,000			92,800,000	92,800,000		
公庫撥款收入	92,800,000	32,800,000	32,800,000			92,800,000	92,800,000		
其他收入		187,501		187,501		9,770,863		9,770,863	
雜項收入		187,501		187,501		9,770,863		9,770,863	
基金用途	3,848,209,000	194,448,504	296,106,000	-101,657,496	-34.33	1,857,673,422	1,948,281,000	-90,607,578	-4.65
空氣污染防治計畫	3,713,363,000	188,147,697	288,348,000	-100,200,303	-34.75	1,777,831,370	1,852,452,000	-74,620,630	-4.03
購建固定資產	3,000,000		1,400,000	-1,400,000	-100.00	486,297	1,400,000	-913,703	-65.26
其他	3,710,363,000	188,147,697	286,948,000	-98,800,303	-34.43	1,777,345,073	1,851,052,000	-73,706,927	-3.98
一般行政管理計畫	134,171,000	6,300,807	7,758,000	-1,457,193	-18.78	79,617,052	95,604,000	-15,986,948	-16.72
其他	134,171,000	6,300,807	7,758,000	-1,457,193	-18.78	79,617,052	95,604,000	-15,986,948	-16.72

# 空氣污染防治基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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	%
一般建築及設備計畫	675,000					225,000	225,000		
購建固定資產	675,000					225,000	225,000		
本期賸餘（短絀）	894,569,000	195,625,445	105,455,000	90,170,445	85.51	1,371,994,200	1,273,114,000	98,880,200	7.77
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					3,210,766,831	2,420,381,000	790,385,831	32.66

註：1. 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。

2. 空氣污染防治計畫項下購建固定資產實際數48萬6,297元，係以前年度保留數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			
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			--	188,147,697	288,348,000	-100,200,303	-34.75
		累計數			--	1,777,831,370	1,852,452,000	-74,620,630	-4.03
		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114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	128,750,763	-58,753,560	327,357	493,960	-29,611,956	40,218,644
交通及運輸設備	49,240,085	-10,415,548		106,272	-6,920,544	31,797,721
雜項設備	9,303,567	-2,327,983	461,340		-1,414,841	6,022,083
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	104,743,788		30,004,000	31,648,332		103,099,456
權利	17,471			1,990		15,481
發展中之無形資產	21,341,650		4,337,500	19,341,650		6,337,500
合 計	313,397,324	-71,497,091	35,355,197	51,592,204	-37,947,341	187,715,885

## 空氣污染防治基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年10月份

1. 機械及設備主要增加原因為無償移轉；主要減少原因為無償移轉及報廢。
2. 交通及運輸設備主要減少原因為報廢。
3. 雜項設備主要增加原因為增置。
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
	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	1,886,297	486,297		486,297	25.78	-1,400,000	-74.22		
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	24,957	24,957		24,957	100.00				
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	24,957	24,957		24,957	100.00				
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,400,000					-1,400,000	-100.00		
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,400,000					-1,400,000	-100.00		
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	225,000	225,000		225,000	100.00				
機械及設備		675,000			675,000	225,000	225,000		225,000	100.00				
機械及設備		675,000			675,000	225,000	225,000		225,000	100.00				
總 計	486,297	3,675,000			4,161,297	2,111,297	711,297		711,297	33.69	-1,400,000	-66.31		

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,784,443,813</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>385,961,097</b>	<b>10.20</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,464,355,306</b>	<b>91.54</b>	<b>流動負債</b>	<b>242,250,730</b>	<b>6.40</b>
現金	2,495,481,150	65.94	應付款項	202,405,264	5.35
銀行存款	2,495,391,150	65.94	應付代收款	735,352	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	201,669,912	5.33
應收款項	189,159,938	5.00	預收款項	39,845,466	1.05
應收帳款	187,185,955	4.95	預收收入	39,845,466	1.05
應收利息	1,219,483	0.03	<b>其他負債</b>	<b>143,710,367</b>	<b>3.80</b>
其他應收款	754,500	0.02	什項負債	143,710,367	3.80
預付款項	779,714,218	20.60	存入保證金	8,815,957	0.23
預付費用	779,714,218	20.60	暫收及待結轉帳項	134,894,410	3.56
<b>固定資產</b>	<b>78,263,448</b>	<b>2.07</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,398,482,716</b>	<b>89.80</b>
機械及設備	40,218,644	1.06	<b>淨資產</b>	<b>3,398,482,716</b>	<b>89.80</b>
機械及設備	128,584,160	3.40	淨資產	3,398,482,716	89.80
累計折舊－機械及設備	-88,365,516	--	累積餘額	2,080,672,864	54.98
交通及運輸設備	31,797,721	0.84	本期賸餘	1,317,819,589	34.82
交通及運輸設備	49,133,813	1.30	淨資產調整數	-9,737	-

# 空氣污染防治基金

## 平衡表

中華民國114年10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	-17,336,092	--			
雜項設備	6,022,083	0.16			
雜項設備	9,764,907	0.26			
累計折舊－雜項設備	-3,742,824	--			
購建中固定資產	225,000	0.01			
購建中固定資產	225,000	0.01			
<b>無形資產</b>	<b>109,452,437</b>	<b>2.89</b>			
無形資產	109,452,437	2.89			
權利	15,481	-			
電腦軟體	103,099,456	2.72			
發展中之無形資產	6,337,500	0.17			
<b>其他資產</b>	<b>132,372,622</b>	<b>3.50</b>			
什項資產	132,372,622	3.50			
催收款項	111,757,896	2.95			
暫付及待結轉帳項	20,614,726	0.54			
<b>合 計</b>	<b>3,784,443,813</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,784,443,813</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 13,286,190 元(保證品 13,286,190 元，應付保證品 13,286,190 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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	390,073,949	3,229,667,622
徵收及依法分配收入	356,162,164	3,123,979,882
污 染 防 制 及 防 治 收 入	355,756,164	3,120,560,056
違 規 罰 款 收 入	406,000	3,419,826
財產收益	924,284	3,116,877
財產孳息收入	924,284	3,079,877
財產交易利益		37,000
政府撥入收入	32,800,000	92,800,000
公庫撥款收入	32,800,000	92,800,000
其他收入	187,501	9,770,863
雜項收入	187,501	9,770,863
支出	198,980,406	1,911,848,033
人事支出	503,870	6,052,980
人事支出	503,870	6,052,980
業務支出	85,066,313	610,869,308
業務支出	85,066,313	610,869,308
獎補助支出	107,050,721	1,225,039,987
補（協）助政府機關（構）	106,894,211	841,079,761
捐助國內團體	156,510	381,487,600

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國114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		2,472,626
財產損失		261,187
財產交易損失		261,187
折舊、折耗及攤銷	6,359,502	69,624,571
固定資產折舊	3,298,297	37,974,249
無形資產攤銷	3,061,205	31,650,322
本期賸餘（短絀）	191,093,543	1,317,819,589
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		3,398,482,716

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	3,229,667,622		3,229,667,622	收入
徵收及依法分配收入	3,123,979,882		3,123,979,882	徵收及依法分配收入
財產收入	3,116,877		3,116,877	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	9,770,863		9,770,863	其他收入
基金用途	1,857,673,422	54,174,611	1,911,848,033	支出
用人費用	6,052,980		6,052,980	人事支出
服務費用	607,431,055	3,438,253	610,869,308	業務支出
材料及用品費	2,351,757	-2,351,757		
租金、償債、利息及相關手續費	530,604	-530,604		
稅捐及規費（強制費）	131,274	-131,274		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	424,618	-424,618		
捐助、補助與獎助	1,225,039,987		1,225,039,987	獎補助支出
資產短絀		261,187	261,187	財產損失
		69,624,571	69,624,571	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	711,297	-711,297		
購置無形資產	14,999,850	-14,999,850		

# 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）	1,371,994,200	-54,174,611	1,317,819,589	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,210,766,831	187,715,885	3,398,482,716	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10月31日

1. 業務支出調整數343萬8,253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26萬1,187元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數6,962萬4,571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71萬1,297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1,499萬9,850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。