

空氣污染防治基金

會 計 月 報

中華民國115年1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 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 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1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	16,964		16,964		16,964		16,964	
徵收及依法分配收入	4,957,435,000								
徵收收入	4,957,435,000								
財產收入	8,940,000								
利息收入	8,940,000								
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		16,964		16,964		16,964		16,964	
雜項收入		16,964		16,964		16,964		16,964	
基金用途	3,847,784,000	39,433,824	44,322,000	-4,888,176	-11.03	39,433,824	44,322,000	-4,888,176	-11.03
空氣污染防治計畫	3,708,861,000	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
一般行政管理計畫	137,963,000	16,514,490	18,293,000	-1,778,510	-9.72	16,514,490	18,293,000	-1,778,510	-9.72
其他	137,963,000	16,514,490	18,293,000	-1,778,510	-9.72	16,514,490	18,293,000	-1,778,510	-9.72
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1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								
本期賸餘（短絀）	1,218,591,000	-39,416,860	-44,322,000	4,905,140	-11.07	-39,416,860	-44,322,000	4,905,140	-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					2,821,167,611	2,689,020,000	132,147,611	4.91

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1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			--	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
		累計數			--	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
		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1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			-1,704,255	35,863,034
交通及運輸設備	50,405,899	-18,706,388			-634,942	31,064,569
雜項設備	9,764,699	-3,992,203			-123,390	5,649,106
電腦軟體	101,952,980		4,000,000	3,510,551		102,442,429
權利	15,083			199		14,884
發展中之無形資產	18,072,500		120	4,000,000		14,072,620
合 計	310,596,777	-115,516,918	4,000,120	7,510,750	-2,462,587	189,106,642

空氣污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國115年1月份

1. 權利主要減少原因為攤銷。
2. 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；主要減少原因為攤銷。
3. 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1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					--				
機械及設備		1,500,000			1,500,000					--				
機械及設備		1,500,000			1,500,000					--				
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					--				

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1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,881,493,175	100.00	負債	871,218,922	22.45
流動資產	3,563,976,166	91.82	流動負債	737,820,518	19.01
現金	2,985,418,931	76.91	應付款項	689,932,319	17.77
銀行存款	2,985,328,931	76.91	應付代收款	746,601	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	689,185,718	17.76
應收款項	344,408,943	8.87	預收款項	47,888,199	1.23
應收帳款	339,103,996	8.74	預收收入	47,888,199	1.23
應收利息	4,610,447	0.12	其他負債	133,398,404	3.44
其他應收款	694,500	0.02	什項負債	133,398,404	3.44
預付款項	234,148,292	6.03	存入保證金	7,361,937	0.19
預付費用	234,148,292	6.03	暫收及待結轉帳項	126,036,467	3.25
固定資產	72,576,709	1.87	淨資產	3,010,274,253	77.55
機械及設備	35,863,034	0.92	淨資產	3,010,274,253	77.55
機械及設備	130,385,616	3.36	淨資產	3,010,274,253	77.55
累計折舊－機械及設備	-94,522,582	--	累積餘額	3,055,664,330	78.72
交通及運輸設備	31,064,569	0.80	本期短絀	-45,390,077	--
交通及運輸設備	50,405,899	1.30			

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國115年1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	-19,341,330	--			
雜項設備	5,649,106	0.15			
雜項設備	9,764,699	0.25			
累計折舊－雜項設備	-4,115,593	--			
無形資產	116,529,933	3.00			
無形資產	116,529,933	3.00			
權利	14,884	-			
電腦軟體	102,442,429	2.64			
發展中之無形資產	14,072,620	0.36			
其他資產	128,410,367	3.31			
什項資產	128,410,367	3.31			
催收款項	111,757,896	2.88			
暫付及待結轉帳項	16,652,471	0.43			
合 計	3,881,493,175	100.00	合 計	3,881,493,175	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 14,702,201 元(保證品 14,702,201 元，應付保證品 14,702,201 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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	16,964	16,964
其他收入	16,964	16,964
雜項收入	16,964	16,964
支出	45,407,041	45,407,041
人事支出	1,288,865	1,288,865
人事支出	1,288,865	1,288,865
業務支出	18,840,157	18,840,157
業務支出	18,840,157	18,840,157
獎補助支出	19,304,682	19,304,682
補（協）助政府機關（構）	19,200,000	19,200,000
捐助國內團體	104,682	104,682
折舊、折耗及攤銷	5,973,337	5,973,337
固定資產折舊	2,462,587	2,462,587
無形資產攤銷	3,510,750	3,510,750
本期賸餘（短絀）	-45,390,077	-45,390,077
期初淨資產		3,055,664,330
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,010,274,253

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1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	16,964		16,964	收入
其他收入	16,964		16,964	其他收入
基金用途	39,433,824	5,973,217	45,407,041	支出
用人費用	1,288,865		1,288,865	人事支出
服務費用	18,828,157	12,000	18,840,157	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
捐助、補助與獎助	19,304,682		19,304,682	獎補助支出
		5,973,337	5,973,337	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	120	-120		
本期賸餘（短絀）	-39,416,860	-5,973,217	-45,390,077	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	2,821,167,611	189,106,642	3,010,274,253	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1月31日

1. 業務支出調整數1萬2,000元：係預算執行數帳列服務費用、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2. 折舊、折耗及攤銷調整數597萬3,337元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
3. 購置無形資產調整數120元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。