

空氣污染防治基金

會 計 月 報

中華民國114年11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 11 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11月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	545,214,242	528,606,000	16,608,242	3.14	3,774,881,864	3,750,001,000	24,880,864	0.66
徵收及依法分配收入	4,649,763,000	544,903,272	528,606,000	16,297,272	3.08	3,668,883,154	3,657,094,000	11,789,154	0.32
徵收收入	4,649,763,000	544,903,272	528,606,000	16,297,272	3.08	3,668,883,154	3,657,094,000	11,789,154	0.32
財產收入	215,000					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					3,079,877	107,000	2,972,877	2,778.39
政府撥入收入	92,800,000					92,800,000	92,800,000		
公庫撥款收入	92,800,000					92,800,000	92,800,000		
其他收入		310,970		310,970		10,081,833		10,081,833	
雜項收入		310,970		310,970		10,081,833		10,081,833	
基金用途	3,848,209,000	143,406,094	277,636,000	-134,229,906	-48.35	2,001,079,516	2,225,917,000	-224,837,484	-10.10
空氣污染防治計畫	3,713,363,000	135,120,720	267,582,000	-132,461,280	-49.50	1,912,952,090	2,120,034,000	-207,081,910	-9.77
購建固定資產	3,000,000	98,450	100,000	-1,550	-1.55	584,747	1,500,000	-915,253	-61.02
其他	3,710,363,000	135,022,270	267,482,000	-132,459,730	-49.52	1,912,367,343	2,118,534,000	-206,166,657	-9.73
一般行政管理計畫	134,171,000	8,285,374	10,054,000	-1,768,626	-17.59	87,902,426	105,658,000	-17,755,574	-16.80
其他	134,171,000	8,285,374	10,054,000	-1,768,626	-17.59	87,902,426	105,658,000	-17,755,574	-16.80

空氣污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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	401,808,148	250,970,000	150,838,148	60.10	1,773,802,348	1,524,084,000	249,718,348	16.38
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					3,612,574,979	2,671,351,000	941,223,979	35.23

註：1. 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。

2. 空氣污染防治計畫項下購建固定資產實際數58萬4,747元，包括本年度執行數9萬8,450元及以前年度保留數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11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			--	135,120,720	267,582,000	-132,461,280	-49.50
		累計數			--	1,912,952,090	2,120,034,000	-207,081,910	-9.77
		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11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	425,807	493,960	-32,097,081	37,831,969
交通及運輸設備	49,240,085	-10,415,548		106,272	-7,608,947	31,109,318
雜項設備	9,303,567	-2,327,983	461,340		-1,539,570	5,897,354
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	104,743,788		30,259,500	34,787,962		100,215,326
權利	17,471			2,189		15,282
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	35,709,147	54,732,033	-41,245,598	181,631,749

空氣污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國114年11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11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	1,986,297	584,747		584,747	29.44	-1,401,550	-70.56		
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	124,957	123,407		123,407	98.76	-1,550	-1.24		
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	124,957	123,407		123,407	98.76	-1,550	-1.24		
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	2,211,297	809,747		809,747	36.62	-1,401,550	-63.38		

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,178,419,160	100.00	負債	384,212,432	9.20
流動資產	3,863,358,289	92.46	流動負債	242,049,065	5.79
現金	2,791,113,960	66.80	應付款項	202,415,140	4.84
銀行存款	2,791,023,960	66.80	應付代收款	755,228	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	201,659,912	4.83
應收款項	189,139,938	4.53	預收款項	39,633,925	0.95
應收帳款	187,185,955	4.48	預收收入	39,633,925	0.95
應收利息	1,219,483	0.03	其他負債	142,163,367	3.40
其他應收款	734,500	0.02	什項負債	142,163,367	3.40
預付款項	883,104,391	21.13	存入保證金	7,268,957	0.17
預付費用	883,104,391	21.13	暫收及待結轉帳項	134,894,410	3.23
固定資產	75,063,641	1.80	淨資產	3,794,206,728	90.80
機械及設備	37,831,969	0.91	淨資產	3,794,206,728	90.80
機械及設備	128,682,610	3.08	淨資產	3,794,206,728	90.80
累計折舊－機械及設備	-90,850,641	--	累積餘額	2,080,672,864	49.80
交通及運輸設備	31,109,318	0.74	本期賸餘	1,713,543,601	41.01
交通及運輸設備	49,133,813	1.18	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11月30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	-18,024,495	--			
雜項設備	5,897,354	0.14			
雜項設備	9,764,907	0.23			
累計折舊－雜項設備	-3,867,553	--			
購建中固定資產	225,000	0.01			
購建中固定資產	225,000	0.01			
無形資產	106,568,108	2.55			
無形資產	106,568,108	2.55			
權利	15,282	-			
電腦軟體	100,215,326	2.40			
發展中之無形資產	6,337,500	0.15			
其他資產	133,429,122	3.19			
什項資產	133,429,122	3.19			
催收款項	111,757,896	2.67			
暫付及待結轉帳項	21,671,226	0.52			
合 計	4,178,419,160	100.00	合 計	4,178,419,160	100.00

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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	545,214,242	3,774,881,864
徵收及依法分配收入	544,903,272	3,668,883,154
污 染 防 制 及 防 治 收 入	544,664,272	3,665,224,328
違 規 罰 款 收 入	239,000	3,658,826
財產收益		3,116,877
財產孳息收入		3,079,877
財產交易利益		37,000
政府撥入收入		92,800,000
公庫撥款收入		92,800,000
其他收入	310,970	10,081,833
雜項收入	310,970	10,081,833
支出	149,490,230	2,061,338,263
人事支出	524,718	6,577,698
人事支出	524,718	6,577,698
業務支出	37,220,385	648,089,693
業務支出	37,220,385	648,089,693
獎補助支出	105,307,041	1,330,347,028
補（協）助政府機關（構）	104,376,923	945,456,684
捐助國內團體	930,118	382,417,718

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國114年11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	6,438,086	76,062,657
固定資產折舊	3,298,257	41,272,506
無形資產攤銷	3,139,829	34,790,151
本期賸餘（短絀）	395,724,012	1,713,543,601
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		3,794,206,728

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11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	3,774,881,864		3,774,881,864	收入
徵收及依法分配收入	3,668,883,154		3,668,883,154	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	10,081,833		10,081,833	其他收入
基金用途	2,001,079,516	60,258,747	2,061,338,263	支出
用人費用	6,577,698		6,577,698	人事支出
服務費用	644,322,217	3,767,476	648,089,693	業務支出
材料及用品費	2,640,030	-2,640,030		
租金、償債、利息及相關手續費	571,104	-571,104		
稅捐及規費（強制費）	131,724	-131,724		
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	1,330,347,028		1,330,347,028	獎補助支出
資產短絀		261,187	261,187	財產損失
		76,062,657	76,062,657	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	809,747	-809,747		
購置無形資產	15,255,350	-15,255,350		

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11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）	1,773,802,348	-60,258,747	1,713,543,601	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	3,612,574,979	181,631,749	3,794,206,728	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11月30日

1. 業務支出調整數376萬7,476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7,606萬2,657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80萬9,747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1,525萬5,350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。