

空氣污染防治基金

會 計 月 報

中華民國115年9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 9 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9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	5,066,375,000	329,207,055	339,655,000	-10,447,945	-3.08	3,210,995,504	3,147,595,000	63,400,504	2.01
徵收及依法分配收入	4,957,435,000	329,207,055	339,655,000	-10,447,945	-3.08	3,138,957,372	3,083,125,000	55,832,372	1.81
徵收收入	4,957,435,000	329,207,055	339,655,000	-10,447,945	-3.08	3,138,957,372	3,083,125,000	55,832,372	1.81
財產收入	8,940,000					5,039,305	4,470,000	569,305	12.74
利息收入	8,940,000					5,039,305	4,470,000	569,305	12.74
政府撥入收入	100,000,000					60,000,000	60,000,000		
公庫撥款收入	100,000,000					60,000,000	60,000,000		
其他收入						6,998,827		6,998,827	--
雜項收入						6,998,827		6,998,827	--
基金用途	3,847,784,000	186,586,171	198,239,000	-11,652,829	-5.88	1,526,825,187	1,530,196,000	-3,370,813	-0.22
空氣污染防治計畫	3,708,861,000	180,089,333	188,885,000	-8,795,667	-4.66	1,448,095,101	1,439,004,000	9,091,101	0.63
購建固定資產	1,500,000					1,424,500	1,425,000	-500	-0.04
其他	3,707,361,000	180,089,333	188,885,000	-8,795,667	-4.66	1,446,670,601	1,437,579,000	9,091,601	0.63
一般行政管理計畫	137,963,000	6,496,838	9,354,000	-2,857,162	-30.54	78,430,086	90,892,000	-12,461,914	-13.71
其他	137,963,000	6,496,838	9,354,000	-2,857,162	-30.54	78,430,086	90,892,000	-12,461,914	-13.71
一般建築及設備計畫	960,000					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9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		
本期賸餘（短絀）	1,218,591,000	142,620,884	141,416,000	1,204,884	0.85	1,684,170,317	1,617,399,000	66,771,317	4.13
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					4,544,754,788	4,350,741,000	194,013,788	4.46

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9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			--	180,089,333	188,885,000	-8,795,667	-4.66
		累計數			--	1,448,095,101	1,439,004,000	9,091,101	0.63
		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（發）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9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	1,424,500	16,990	-9,790,344	29,184,455
交通及運輸設備	50,405,899	-18,706,388		1,047	-5,714,188	25,984,276
雜項設備	9,764,699	-3,992,203		208	-1,067,964	4,704,324
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	101,952,980		28,822,500	29,286,558		101,488,922
權利	15,083			1,790		13,293
發展中之無形資產	18,072,500		3,975,114	18,072,620		3,974,994
合 計	310,596,777	-115,516,918	34,522,114	47,379,213	-16,572,496	165,650,264

空氣污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國115年9月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2. 交通及運輸設備主要減少原因為報廢。
3. 雜項設備主要減少原因為報廢。
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115年9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	1,424,500		1,424,500	99.96	-500	-0.04		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,424,500		1,424,500	99.96	-500	-0.04		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,424,500		1,424,500	99.96	-500	-0.04		
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	1,724,500		1,724,500	99.97	-500	-0.03		

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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,132,081,117	100.00	負債	421,676,065	8.22
流動資產	4,842,980,956	94.37	流動負債	209,458,303	4.08
現金	4,453,458,671	86.78	應付款項	162,165,798	3.16
銀行存款	4,453,368,671	86.78	應付代收款	781,266	0.02
零用及週轉金	90,000	-	應付費用	161,384,532	3.14
應收款項	76,332,511	1.49	預收款項	47,292,505	0.92
應收帳款	74,071,537	1.44	預收收入	47,292,505	0.92
應收利息	2,260,974	0.04	其他負債	212,217,762	4.14
預付款項	313,189,774	6.10	什項負債	212,217,762	4.14
預付費用	313,189,774	6.10	存入保證金	6,422,951	0.13
固定資產	60,173,055	1.17	暫收及待結轉帳項	205,794,811	4.01
機械及設備	29,184,455	0.57	淨資產	4,710,405,052	91.78
機械及設備	131,793,126	2.57	淨資產	4,710,405,052	91.78
累計折舊－機械及設備	-102,608,671	--	淨資產	4,710,405,052	91.78
交通及運輸設備	25,984,276	0.51	累積餘額	3,055,664,330	59.54
交通及運輸設備	50,404,852	0.98	本期賸餘	1,654,740,722	32.24
累計折舊－交通及運輸設備	-24,420,576	--			

空氣污染防治基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	4,704,324	0.09			
雜項設備	9,764,491	0.19			
累計折舊－雜項設備	-5,060,167	--			
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	105,477,209	2.06			
無形資產	105,477,209	2.06			
權利	13,293	-			
電腦軟體	101,488,922	1.98			
發展中之無形資產	3,974,994	0.08			
其他資產	123,449,897	2.41			
什項資產	123,449,897	2.41			
催收款項	112,382,396	2.19			
暫付及待結轉帳項	11,067,501	0.22			
合 計	5,132,081,117	100.00	合 計	5,132,081,117	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	329,207,055	3,210,995,504
徵收及依法分配收入	329,207,055	3,138,957,372
污 染 防 制 及 防 治 收 入	329,087,055	3,137,224,796
違 規 罰 款 收 入	120,000	1,732,576
財產收益		5,039,305
財產孳息收入		5,039,305
政府撥入收入		60,000,000
公庫撥款收入		60,000,000
其他收入		6,998,827
雜項收入		6,998,827
支出	190,382,919	1,556,254,782
人事支出	340,181	4,153,687
人事支出	340,181	4,153,687
業務支出	63,573,020	436,557,328
業務支出	63,573,020	436,557,328
獎補助支出	121,672,970	1,069,664,678
補（協）助政府機關（構）	46,354,533	347,160,006
捐助國內團體	74,097,952	705,095,805
捐助私校	1,000,000	1,000,000

空氣污染防治基金

收 入 支 出 表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	220,485	16,408,867
財產損失		18,245
財產交易損失		18,245
折舊、折耗及攤銷	4,796,748	45,860,844
固定資產折舊	1,702,438	16,572,496
無形資產攤銷	3,094,310	29,288,348
本期賸餘（短絀）	138,824,136	1,654,740,722
期初淨資產		3,055,664,330
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,710,405,052

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9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	3,210,995,504		3,210,995,504	收入
徵收及依法分配收入	3,138,957,372		3,138,957,372	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	60,000,000		60,000,000	政府撥入收入
其他收入	6,998,827		6,998,827	其他收入
基金用途	1,526,825,187	29,429,595	1,556,254,782	支出
用人費用	4,153,687		4,153,687	人事支出
服務費用	435,246,574	1,310,754	436,557,328	業務支出
材料及用品費	599,545	-599,545		
租金、償債、利息及相關手續費	447,895	-447,895		
稅捐及規費（強制費）	107,314	-107,314		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,000	-156,000		
捐助、補助與獎助	1,069,664,678		1,069,664,678	獎補助支出
資產短絀		18,245	18,245	財產損失
		45,860,844	45,860,844	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,724,500	-1,724,500		
購置無形資產	14,724,994	-14,724,994		

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9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）	1,684,170,317	-29,429,595	1,654,740,722	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	4,544,754,788	165,650,264	4,710,405,052	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9月30日

1. 業務支出調整數131萬754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1萬8,245元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數4,586萬844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172萬4,500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1,472萬4,994元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。