

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)



基隆市環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

基隆市環境保護局 編

基隆市環境保護基金112年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表.....	12
壹、主要表.....	13
1. 基金來源、用途及餘絀表.....	14
貳、附屬表.....	15
1. 基金來源明細表.....	16
2. 基金用途明細表.....	17
3. 資本資產明細表.....	22
4. 固定資產建設改良擴充明細表.....	23
5. 員工人數彙計表.....	25
6. 用人費用彙計表.....	26
7. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	30
8. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	31
9. 各項費用彙計表.....	33
10. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	35
丙、會計報表.....	36
1. 平衡表.....	37
2. 收入支出表.....	40
3. 現金流量表.....	42
丁、參考表.....	43
1. 決算與會計收支對照表.....	44

甲、總說明

基隆市環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

為提升環境品質，增進市民福祉設置“基隆市環境保護基金”（以下簡稱本基金）。並依預算法第 19 條規定訂定“基隆市環境保護基金收支保管及運用辦法”，為本基金之管理運用，以達維護市民健康、生活環境、提升生活品質之願景。於本基金項下設立 4 個計畫（空氣品質改善維護計畫、一般廢棄物清除處理計畫、環境教育計畫及水污染防治計畫），分別設帳專款專用。各類專款之動支，應依據原核定之計畫進度及預算執行，年度結束後除已發生權責者得依規定申請保留，經核准後得繼續使用外，應停止動支，繳回本基金；其經核准保留之應付款項，於保留期限屆滿仍未動支者，即予停止支用，繳回本基金。本年度業務計畫辦理情形說明如下：

（一）空氣品質改善維護計畫：

- 1.基隆市空氣品質綜合管理計畫：委辦計畫預算數 6,300,000 元，發包金額 6,250,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 625,000 元轉列應付費用。
- 2.基隆市逸散污染物稽查管制暨空氣品質淨化區計畫：委辦計畫預算數 7,990,000 元，發包金額 7,850,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 785,000 元轉列應付費用。
- 3.基隆市空氣污染（露天燃燒及紙錢減量）陳情案件稽查管制計畫：委辦計畫預算數 7,700,000 元，與市預算基隆市噪音污染稽查管制及光污染管理工作合併發包，預算經費共 8,700,000 元，發包金額 8,500,000 元（空污基金 7,522,989 元、市預算 977,011 元），本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，期末業經委員審

議通過，但驗收尚未完成，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 150,000 元轉列應付費用。

4.基隆市加強街道揚塵洗掃計畫：委辦計畫預算數 7,000,000 元，發包金額

6,950,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經機關審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第四期款 1,390,000 元轉列應付費用。

5. 112-113 年度執行違反空氣污染防治法處分案件罰款催收清理計畫：委辦計畫預算數 593,000 元（計畫總經費 2,430,000 元、執行時間 112-113 年（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 1,242,000 元、空污基金分攤 1,185,000 元、水污基金分攤 3,000 元），各年度預算分別為 112 年 1,215,000 元（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 621,000 元、空污基金分攤 593,000 元、水污基金分攤 1,000 元）、113 年 1,215,000 元（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 621,000 元、空污基金分攤 592,000 元、水污基金分攤 2,000 元），發包金額 2,300,000 元（各年度及業務計畫分別 112 年廢棄物基金分攤 587,779 元、空污基金分攤 561,275 元、水污基金分攤 946 元；113 年廢棄物基金分攤 587,778 元、空污基金分攤 560,329 元、水污基金分攤 1,893 元），本計畫業於 112 年 12 月 31 日累積支付 449,020 元，故將 112,255 元轉列應付費用。

6.毒性及關注化學物質源頭管理計畫：委辦計畫預算數 2,000,000 元，發包金額 1,900,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，期末業經委員審議通過及業經本局同意驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 950,000 元轉列應付費用。

（二）一般廢棄物清除處理計畫：

- 1.基隆市一般事業廢棄物掩埋場（含最終掩埋場）管理查核闢建計畫：委辦計畫預算數 2,070,000 元（計畫總經費 5,370,000 元、執行期間 111-112 年，各年預算分別為 111 年 3,300,000 元、112 年 2,070,000 元），發包金額 5,280,000 元，本案另於 112 年 7 月 20 日依政府採購法第 22 條第 1 項第 4 款規定，邀請原得標廠商議價，於議價後辦理契約變更，契約價金 6,500,000 元，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第八期款 610,000 元轉列應付費用。
- 2.基隆市天外天掩埋滲出水處理廠設（施）備汰舊更新暨委託代操作維護工作計畫：委辦計畫預算數 17,900,000 元，發包金額 17,200,000 元，本案另於 112 年 7 月 20 日依政府採購法第 22 條第 1 項第 4 款規定，邀請原得標廠商議價，於議價後辦理契約變更，契約價金 18,020,000 元，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第四期款 4,664,038 元轉列應付費用。
- 3.基隆市非法棄置廢棄物監控查核暨緊急應變設備支援計畫：委辦計畫預算數 6,000,000 元，發包金額 5,950,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 2,950,000 元、第四期款 1,190,000 元轉列應付費用。
- 4.基隆市一般廢棄物清運車輛裝設監控系統執行計畫：委辦計畫預算數 2,200,000 元，發包金額 2,170,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第四期款 434,000 元轉列應付費用。
- 5.基隆市清淨河面巡檢清理及蒐證計畫：委辦計畫預算數 3,000,000 元，發包金額

2,900,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，期末業經委員審議通過及業經本局同意驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 1,160,000 元轉列應付費用。

6.基隆市廢棄物科技管理暨清除處理機構機具查核計畫：委辦計畫預算數

3,800,000 元，發包金額 3,700,000 元，本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第四期款 1,110,000 元轉列應付費用。

7.112-113 年度執行違反空氣污染防治法處分案件罰款催收清理計畫：委辦計畫預算數 621,000 元（計畫總經費 2,430,000 元、執行時間 112-113 年（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 1,242,000 元、空污基金分攤 1,185,000 元、水污基金分攤 3,000 元），各年度預算分別為 112 年 1,215,000 元（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 621,000 元、空污基金分攤 593,000 元、水污基金分攤 1,000 元）、113 年 1,215,000 元（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 621,000 元、空污基金分攤 592,000 元、水污基金分攤 2,000 元），發包金額 2,300,000 元（各年度及業務計畫分別 112 年廢棄物基金分攤 587,779 元、空污基金分攤 561,275 元、水污基金分攤 946 元；113 年廢棄物基金分攤 587,778 元、空污基金分攤 560,329 元、水污基金分攤 1,893 元），本計畫業於 112 年 12 月 31 日累積支付 470,223 元，故將 117,556 元轉列應付費用。

（三）環境教育計畫：

1.基隆市推動環境教育綜合管理計畫：委辦計畫預算數 7,657,000 元（環境部補助 4,750,000 元、環教基金 2,907,000 元），發包金額 7,500,000 元（環境部補助 4,652,605 元、環教基金 2,847,395 元），本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完

畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第四期款 1,875,000 元轉列應付費用。

- 2.基隆市環保志工推動（鄰）里社區環境教育暨群英會工作計畫：委辦計畫預算數 3,251,000 元（環境部補助 1,066,000 元、環教基金 2,145,000 元），發包金額 3,230,000 元（環境部補助 1,098,856 元、環教基金 2,131,144 元），本計畫業於 112 年 12 月 31 日執行完畢，因期末尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第四期款 646,000 元轉列應付費用。

（四）水污染防治計畫：

- 1.基隆市加強水污染防治法列管事業現場查核及管理計畫：委辦計畫預算數 200,000 元，與公務預算基隆市水污染源稽查與水污費徵收查核計畫、基隆市推動環保許可整合計畫、基隆市水污染、海洋、飲用水污染管制計畫、基隆市委託認證實驗室辦理環境檢驗計畫合併發包，預算經費共 6,702,000 元（水污基金 200,000 元、市預算 6,502,000 元），發包金額 6,520,000 元（水污基金 194,296 元、市預算 6,325,704 元），本計畫業於 112 年 11 月 30 日執行完畢，期末業經委員審議通過及業經本局同意驗收，且未及於 112 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 77,718 元轉列應付費用。
- 2.112-113 年度執行違反空氣污染防治法處分案件罰款催收清理計畫：委辦計畫預算數 1,000 元（計畫總經費 2,430,000 元、執行時間 112-113 年（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 1,242,000 元、空污基金分攤 1,185,000 元、水污基金分攤 3,000 元），各年度預算分別為 112 年 1,215,000 元（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 621,000 元、空污基金分攤 593,000 元、水污基金分攤 1,000 元）、113 年 1,215,000 元（各業務計畫分別廢棄物基金分攤 621,000 元、空污基金分攤

592,000 元、水污基金分攤 2,000 元)，發包金額 2,300,000 元（各年度及業務計畫分別 112 年廢棄物基金分攤 587,779 元、空污基金分攤 561,275 元、水污基金分攤 946 元；113 年廢棄物基金分攤 587,778 元、空污基金分攤 560,329 元、水污基金分攤 1,893 元），本計畫業於 112 年 12 月 31 日累積支付 757 元，故將 189 元轉列應付費用。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

（一）基金來源：

- 1.徵收及依法分配收入：預算數 108,242,000 元，決算數 92,688,334 元，較減少 15,553,666 元，減少比率 14.37%，主要係徵收事業廢水排放量及濃度較少所致。
- 2.財產收入：預算數 815,000 元，決算數 3,559,834 元，增加 2,744,834 元，增加比率 336.79%，主要係依實際利息收入情形辦理所致。
- 3.政府撥入收入：預算數 8,200,000 元，決算數 53,614,362 元，增加 45,414,362 元，增加比率 553.83%，主要係年度進行中，環境部及市府核定補助計畫所致。
- 4.其他收入：預算數無編列，決算數 72,947 元，增加 72,947 元，主要係以前年度轉列應付費用繳回賸餘款所致。

（二）基金用途：

- 1.空氣品質改善維護計畫：預算數 56,938,000 元，決算數 119,531,141 元，增加 62,593,141 元，增加比率 109.93%，主要係退回以前年度溢繳空污費所致。
- 2.一般廢棄物清除處理計畫：預算數 45,697,000 元，決算數 45,031,965 元，減少 665,035 元，減少比率 1.46%。
- 3.環境教育計畫：預算數 13,069,000 元，決算數 13,911,128 元，增加 842,128 元，

增加比率 6.44%。

4.水污染防治計畫：預算數 211,000 元，決算數 215,150 元，增加 4,150 元，增加比率 1.97%。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 23,136,912 元，係本期短絀 34,509,964 元，調整非現金項目增加 11,373,052 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 644,570 元。

1.增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 644,570 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 86,881 元。

1.增加短期債務及其他負債 86,881 元。

(四) 現金及約當現金之淨減 23,868,363 元，係期末現金及約當現金 442,910,067 元較期初 446,778,430 元減少之數。

四、資產負債情況：

(一) 資產部份：490,760,961 元。

1.流動資產 459,137,342 元：

(1) 包括銀行存款 442,910,067 元、應收款項 16,227,275 元。

(2) 較上年度減少 22,123,444 元，主要係銀行存款減少 23,868,363 元，係空氣品質改善維護計畫支出較預期增加所致。

2.長期貸墊款及準備金 2,809,576 元：

(1) 係長期貸墊。

(2) 較上年度減少 224,005 元。

3.固定資產 28,814,043 元：

(1) 包括房屋建築及設備 6,096,961 元、機械及設備 13,406,826 元、交通及運輸設備 8,329,311 元、雜項設備 980,945 元。

(2) 較上年度減少 5,756,057 元，主要上述各項資產攤提折舊所致。

(二) 負債部份：69,334,471 元。

1. 流動負債 62,174,637 元：

(1) 包括應付款項 62,174,637 元。

(2) 較上年度增加 6,717,344 元，係空氣品質改善維護計畫支出較預期增加所致。

2. 其他負債 7,159,834 元：

(1) 係什項負債，包括存入保證金 4,350,258 元、應付退休及離職金 2,809,576 元。

(2) 較上年度減少 310,886 元，係約僱人員屆齡退休，公自提離職儲金撥還退休人員所致。

(三) 淨資產部分：421,426,490 元，係累積餘額，較上年度減少 34,509,964 元，主要係上述原因所致。

五、其他：

(一) 納入國庫集中支付說明：本基金於 112 年底現金為 442,910,067 元，其中 30,542,291 元配合政策納入國庫集中支付，其中減少之利息收入，低於國庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二) 本年度超支併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 本年度超支併決算事項之說明：

- (1) 空氣品質改善維護計畫超支併決算計 428,064,000 元。
- a.基隆市室內空氣品質管理計畫超支併決算計 2,950,000 元。
 - b.基隆市機車排氣污染稽查管制計畫超支併決算計 6,600,000 元。
 - c.基隆市空氣品質監測暨監測設施維運計畫超支併決算計 5,900,000 元。
 - d.基隆市固定污染源許可管理及空污費徵收暨餐飲業管制計畫超支併決算計 12,100,000 元。
 - e.基隆市柴油車排煙檢測站操作管理及港區移動源稽查檢測管制計畫超支併決算計 9,900,000 元。
 - f.低碳永續家園執行計畫超支併決算計 5,488,000 元。
 - g.基隆市公益青年就業電動機車補助計畫超支併決算計 383,400,000 元。
 - h.購置電動機車超支併決算計 320,000 元。
 - i.空污基金補助地方環保局進用人員計畫超支併決算計 706,000 元。
 - j.基隆市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫超支併決算計 700,000 元。
- (2) 環境教育計畫超支併決算計 1,100,000 元。
- a.環境小學堂推廣計畫超支併決算計 500,000 元。
 - b.社區環境調查及培力計畫（單一社區）超支併決算計 600,000 元。
- (3) 水污染防治計畫超支併決算計 10,000 元。
- a.退還以前年度溢繳水污染防治費超支併決算計 10,000 元。
- (4) 上述各項經奉 112.01.05 基府主歲貳字第 1120200483 號、112.04.14 基府主歲貳字第 1120217102 號、112.08.01 基府主歲貳字第 1120237749 號、112.10.05 基府主歲貳字第 1120249435 號及 112.11.29 基府主歲貳字第

1120260230 號函辦理。

2.奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：

(1) 空氣品質改善維護計畫奉准先行辦理並於以後年度補辦預算計 822,000 元。

a.購置電動機車先行補辦預算計 320,000 元。

b.基隆市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫先行補辦預算計 502,000 元。

(2) 上述各項經奉基隆市政府 112.08.01 基府主歲貳字第 1120237749 號、112.10.05 基府主歲貳字第 1120249435 號及 112.12.29 基府主歲貳字第 1120266145 號函辦理。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無。

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

乙、決算報表

壹、主要表

基隆市環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	117,257,000	100.00	149,935,477	100.00	32,678,477	27.87	145,575,612	100.00
徵收及依法分配收入	108,242,000	92.31	92,688,334	61.82	-15,553,666	-14.37	104,127,966	71.53
污染防制及防治收入	57,130,000	48.72	41,924,257	27.96	-15,205,743	-26.62	53,020,172	36.42
回收清除處理收入	43,375,000	36.99	43,375,000	28.93			43,367,000	29.79
污染整治收入	126,000	0.11	71,601	0.05	-54,399	-43.17	130,089	0.09
違規罰款收入	1,338,000	1.14	1,172,702	0.78	-165,298	-12.35	865,190	0.59
環保提撥收入	6,273,000	5.35	6,144,774	4.10	-128,226	-2.04	6,745,515	4.63
財產收入	815,000	0.70	3,559,834	2.37	2,744,834	336.79	1,153,580	0.79
財產處分收入	-	-	-	-			-	-
利息收入	815,000	0.70	3,559,834	2.37	2,744,834	336.79	1,153,580	0.79
其他財產收入	-	-	-	-			-	-
政府撥入收入	8,200,000	6.99	53,614,362	35.76	45,414,362	553.83	39,624,114	27.22
政府其他撥入收入	8,200,000	6.99	53,614,362	35.76	45,414,362	553.83	39,624,114	27.22
其他收入	-	-	72,947	0.05	72,947	--	669,952	0.46
雜項收入	-	-	72,947	0.05	72,947	--	669,952	0.46
基金用途	115,915,000	98.86	178,689,384	119.18	62,774,384	54.16	204,016,998	140.15
空氣品質改善維護計畫	56,938,000	48.56	119,531,141	79.72	62,593,141	109.93	133,295,335	91.56
購建固定資產	-	-	502,070	0.33	502,070	--	-	-
其他	56,938,000	48.56	119,029,071	79.39	62,091,071	109.05	133,295,335	91.56
一般廢棄物清除處理計畫	45,697,000	38.97	45,031,965	30.03	-665,035	-1.46	52,121,839	35.80
購建固定資產	160,000	0.14	142,500	0.10	-17,500	-10.94	693,090	0.48
其他	45,537,000	38.84	44,889,465	29.94	-647,535	-1.42	51,428,749	35.33
環境教育計畫	13,069,000	11.15	13,911,128	9.28	842,128	6.44	18,388,854	12.63
其他	13,069,000	11.15	13,911,128	9.28	842,128	6.44	18,388,854	12.63
水污染防治計畫	211,000	0.18	215,150	0.14	4,150	1.97	210,970	0.14
其他	211,000	0.18	215,150	0.14	4,150	1.97	210,970	0.14
本期賸餘(短絀)	1,342,000	1.14	-28,753,907	-19.18	-30,095,907	--	-58,441,386	-40.15
期初基金餘額	643,418,000	548.72	421,366,354	281.03	-222,051,646	-34.51	479,807,740	329.59
解繳公庫	-	-	-	-			-	-
期末基金餘額	644,760,000	549.87	392,612,447	261.85	-252,147,553	-39.11	421,366,354	289.45

貳、附屬表

基隆市環境保護基金

基金來源明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	117,257,000	149,935,477	32,678,477	27.87	
徵收及依法分配收入	108,242,000	92,688,334	-15,553,666	-14.37	
污染防制及防治收入	57,130,000	41,924,257	-15,205,743	-26.62	1.營建工程空污費收入：工程發包案件少，故短收。 2.固定污染空污費收入：台電協和發電廠實施總量管制，污染排量大幅降低，故短收。
回收清除處理收入	43,375,000	43,375,000			
污染整治收入	126,000	71,601	-54,399	-43.17	徵收事業廢水排放量及濃度較少，故短收。
違規罰款收入	1,338,000	1,172,702	-165,298	-12.35	水污染防治計畫罰款收入：依實際水污費徵收情形辦理提撥，故短收。
環保提撥收入	6,273,000	6,144,774	-128,226	-2.04	
財產收入	815,000	3,559,834	2,744,834	336.79	
利息收入	815,000	3,559,834	2,744,834	336.79	1.空氣品質改善維護計畫定存利息收入：依實際利息收入情形辦理，故超收。 2.一般廢棄物清除處理計畫定存利息收入：依實際利息收入情形辦理，故超收。
政府撥入收入	8,200,000	53,614,362	45,414,362	553.83	
政府其他撥入收入	8,200,000	53,614,362	45,414,362	553.83	年度進行中，環境部及市府核定補助計畫，奉准先行補辦預算及超支併決算，故超收。
其他收入		72,947	72,947	--	
雜項收入		72,947	72,947	--	1.以前年度應付費用繳回贖餘款，故超收。 2.以前年度申請機車汰舊換購補助，因個人因素導致，繳回補助款，故超收。 3.以前年度繳回溢繳勞保費，故超收。

基隆市環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	115,915,000	178,689,384	62,774,384	54.16	
空氣品質改善維護計畫	56,938,000	119,531,141	62,593,141	109.93	
用人費用	10,538,000	10,638,232	100,232	0.95	
聘僱及兼職人員薪資	7,129,000	6,905,702	-223,298	-3.13	
超時工作報酬	809,000	1,082,173	273,173	33.77	因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
獎金	892,000	854,985	-37,015	-4.15	
退休及卹償金	451,000	433,509	-17,491	-3.88	
福利費	1,257,000	1,361,863	104,863	8.34	
服務費用	36,919,000	98,737,705	61,818,705	167.44	
水電費		1,850	1,850	--	因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
郵電費	200,000	82,252	-117,748	-58.87	覈實報支，故短支。
旅運費	1,165,000	125,231	-1,039,769	-89.25	1.國內旅費：為配合計畫辦理審查會議，所產生委員之交通費及同仁之出差費，故短支。 2.國外旅費：覈實報支，故短支。
印刷裝訂與廣告費	26,000	447,455	421,455	1,620.98	1.印刷及裝訂費：因業務需要，致增加經費，奉准調整容納，故超支。 2.業務宣導費：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
修理保養及保固費	300,000	258,143	-41,857	-13.95	1.機械及設備維護費：覈實報支，故短支。 2.交通及運輸設備修護費：依實際車輛（水肥車、資源回收車）維護費，覈實報支，故短支。
保險費	20,000	21,351	1,351	6.76	
一般服務費	3,125,000	3,464,049	339,049	10.85	覈實報支，故超支。
專業服務費	32,083,000	94,337,374	62,254,374	194.04	1.法律事務費：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。 2.講師鐘點、稿費、出席費審查及查詢費：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。 3.委託考選訓練費：因業務需要，致增加經費，奉准調整容納，故超支。 4.其他專業服務費：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
材料及用品費	378,000	552,505	174,505	46.17	
使用材料費	158,000	79,778	-78,222	-49.51	依實際車輛（水肥車、資源回收車）油料費，覈實

基隆市環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
用品消耗	220,000	472,727	252,727	114.88	報支，故短支。
租金、償債、利息及相關手續費		114,400	114,400	--	1.辦公(事務)用品：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
地租及水租		114,400	114,400	--	2.服裝：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出		502,070	502,070	--	因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
購建固定資產		502,070	502,070	--	1.購置機械及設備：因業務需要，致增加經費，奉准先行補辦預算及超支併決算，故超支。
稅捐及規費(強制費)	21,000	10,644	-10,356	-49.31	2.購置交通及運輸設備：因業務需要，致增加經費，奉准先行補辦預算及超支併決算，故超支。
規費	21,000	10,644	-10,356	-49.31	3.購置雜項設備：因業務需要，致增加經費，奉准先行補辦預算及超支併決算，故超支。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,044,000	7,835,546	-1,208,454	-13.36	報支，故短支。
會費	30,000	10,000	-20,000	-66.67	報支，故短支。
捐助、補助與獎助	9,011,000	7,825,546	-1,185,454	-13.16	1.補(協)助政府機關(構)：覈實報支，故短支。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000		-3,000	-100.00	2.補助個人：覈實報支，故短支。
其他	38,000	1,140,039	1,102,039	2,900.10	覈實報支，故短支。
其他支出	38,000	1,140,039	1,102,039	2,900.10	因業務需要，致增加經費，奉准調整容納，故超支。(退回以前年度溢繳空污費)
一般廢棄物清除處理計畫	45,697,000	45,031,965	-665,035	-1.46	
用人費用	400,000	390,858	-9,142	-2.29	
超時工作報酬	400,000	390,858	-9,142	-2.29	
服務費用	40,950,000	40,577,195	-372,805	-0.91	
郵電費	21,000	21,000			

基隆市環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
旅運費	20,000	2,324	-17,676	-88.38	配合計畫辦理審查會議，所產生之委員交通費及同仁之差旅費，故短支。
印刷裝訂與廣告費	21,000	21,000			
修理保養及保固費	762,000	479,678	-282,322	-37.05	1.交通及運輸設備修護費：依實際車輛（稽查車、流動公廁車）維護費，覈實報支，故短支。 2.雜項設備修護費：依實際業務需要，維護相關設備，故短支。
保險費	25,000	17,769	-7,231	-28.92	依實際車輛（稽查車、流動公廁車）保險費，覈實報支，故短支。
一般服務費	3,256,000	3,427,338	171,338	5.26	
專業服務費	36,845,000	36,608,086	-236,914	-0.64	
材料及用品費	1,930,000	1,685,986	-244,014	-12.64	
使用材料費	100,000	70,653	-29,347	-29.35	依實際車輛（稽查車、流動公廁車）油料費，覈實報支，故短支。
用品消耗	1,830,000	1,615,333	-214,667	-11.73	覈實報支，故短支。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	160,000	142,500	-17,500	-10.94	
購建固定資產	160,000	142,500	-17,500	-10.94	購置廢棄物稽查移動式監視器乙批之賸餘款，故短支。
稅捐及規費（強制費）	81,000	59,426	-21,574	-26.63	
消費與行為稅	40,000	14,240	-25,760	-64.40	依實際車輛（稽查車、流動公廁車）牌照稅，覈實報支，故短支。
規費	41,000	45,186	4,186	10.21	覈實報支，故超支。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,176,000	2,176,000			
捐助、補助與獎助	2,176,000	2,176,000			
環境教育計畫	13,069,000	13,911,128	842,128	6.44	
用人費用	99,000	41,280	-57,720	-58.30	
超時工作報酬	99,000	41,280	-57,720	-58.30	覈實報支，故短支。
服務費用	12,629,000	12,495,685	-133,315	-1.06	
郵電費	20,000	10,922	-9,078	-45.39	覈實報支，故短支。
旅運費	30,000	21,175	-8,825	-29.42	配合計畫辦理審查會議，所產生之委員交通費及同仁之差旅費，故短支。
印刷裝訂與廣告費	40,000	22,972	-17,028	-42.57	覈實報支，故短支。
保險費	4,000	4,000			

基隆市環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般服務費	1,227,000	1,212,096	-14,904	-1.21	
專業服務費	11,308,000	11,224,520	-83,480	-0.74	
材料及用品費	51,000	34,163	-16,837	-33.01	
用品消耗	51,000	34,163	-16,837	-33.01	辦公(事務)用品：覈實報支，故短支。
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	290,000	1,340,000	1,050,000	362.07	
捐助、補助與獎助	290,000	1,340,000	1,050,000	362.07	捐助國內團體：因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
水污染防治計畫	211,000	215,150	4,150	1.97	
服務費用	201,000	195,242	-5,758	-2.86	
專業服務費	201,000	195,242	-5,758	-2.86	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	10,000	10,000			
捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
其他		9,908	9,908	--	
其他支出		9,908	9,908	--	因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。(退回以前年度溢繳水污費)

基隆市環境保護基金
基金用途明細表附表

中華民國112年度

一、進用臨時人員：

(一)空氣品質改善維護計畫-服務費用-一般服務費-計時與計件人元酬金：預算編列5人，預算數3,125,000元，決算7人，決算數3,464,049元。

1.預算編列5人為執行空氣污染相關業務。

2.環境部補助2人：行政院環境保護署111年9月12日環署氣字第1111114934號函核定補助112年度推動低碳永續家園執行計畫1人及行政院環境保護署111年9月23日環署氣字第1111127441號函核定補助112年度空污基金補助地方環保局進用人員計畫1人。

(二)一般廢棄物清除處理計畫-服務費用-一般服務費-計時與計件人元酬金：預算編列6人，預算數3,256,000元，決算6人，決算數3,427,338元。

1.預算編列6人為執行環境洗掃維護。

(三)環境教育計畫-服務費用-一般服務費-計時與計件人元酬金：預算編列2人，預算數1,227,000元，決算2人，決算數1,212,096元。

1.預算編列2人為執行環境教育中心專案。

二、國外旅費：預算數940,000元，決算數0元。

三、業務宣導費：預算數0元，決算數378,000元。

四、購建固定資產之本年度奉准先行辦理：空氣品質改善維護計畫預算數0元，決算數502,070元，將於114年度補辦預算。

五、利息收入：

(一)空氣品質改善維護計畫利息收入預算數444,000元，決算數2,574,863元。

(二)一般廢棄物清除處理計畫利息收入預算數371,000元，決算數984,971元。

基隆市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年度

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	本年度成本變動數				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			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	79,323,005	-44,752,905	160,000	644,570		343,382	-6,057,245	28,814,043
非理財目的 之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築	8,140,372	-1,907,793					-135,618	6,096,961
機械及設備	38,185,426	-21,102,986		293,496		98,238	-3,870,872	13,406,826
交通及運輸 設備	28,893,314	-18,793,270	160,000	263,174		86,660	-1,947,247	8,329,311
雜項設備	4,103,893	-2,948,856		87,900		158,484	-103,508	980,945
購建中固定 資產								
租賃資產								
租賃權益改 良								
電腦軟體								
權利								
發展中之無 形資產								
遞耗資產								
其他								

註：一、本年度成本變動：

(一)增加數：

- 1.機械及設備主要增加293,496元，原因為增購個人電腦*6臺192,496元(補辦預算-資本門)、燈座*1件26,000元(補辦預算-資本門)、氣體偵測器*1臺75,000元(補辦預算-資本門)。
- 2.交通及運輸主要增加263,174元，原因為增購集中監控設備*1套23,834元(補辦預算-資本門)、監測器*1部84,840元(補辦預算-資本門)、風速計*1具12,000元(補辦預算-資本門)、監視器*5部142,500元(預算-資本門)。
- 3.雜項設備主要增加87,900元，原因為增購會議桌*1桌27,900元(補辦預算-資本門)、電視機*2臺60,000元(補辦預算-資本門)。

(二)減少數：

- 1.機械及設備主要減少數86,660元，原因為報廢二輪機踏車*2輛86,660元。
- 2.交通及運輸主要減少數98,238元，原因為報廢柴油發電機*1臺30,000元、伺服器*1臺44,776元、個人電腦*1臺23,462元。
- 3.雜項設備：本年度減少數158,484元，報廢冷(暖)氣機*4臺158,484元。

本 頁 空 白

基隆市環境
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
空氣品質改善維護計畫			822,000
機械及設備			293,000
機械及設備			293,000
交通及運輸設備			441,000
交通及運輸設備			441,000
雜項設備			88,000
雜項設備			88,000
一般廢棄物清除處理計畫		160,000	
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備		160,000	
交通及運輸設備		160,000	
雜項設備			
雜項設備			
合 計		160,000	822,000

保護基金
改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	822,000	502,070	-319,930	
	293,000	293,496	496	
	293,000	293,496	496	
	441,000	120,674	-320,326	
	441,000	120,674	-320,326	
	88,000	87,900	-100	
	88,000	87,900	-100	
	160,000	142,500	-17,500	
	160,000	142,500	-17,500	
	160,000	142,500	-17,500	
	982,000	644,570	-337,430	

基隆市環境保護基金
員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	17	16	-1	預算數：280點*15人、 190點*2人(111年7月6日基 府人力壹字第 1110228271號函核定) 決算數：280點*16人 (112年6月15日基府人力貳 字第1120124766號函核定)
約僱人員	17	16	-1	
總 計	17	16	-1	

註：1.空氣品質改善維護計畫：聘用臨時人員決算數7人、預算數5人。
2.一般廢棄物清除處理計畫：聘用臨時人員決算數6人、預算數6人。
3.環境教育計畫：聘用臨時人員決算數2人、預算數2人。

本 頁 空 白

基隆市環境
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金
空氣品質改善維護計畫		7,129,000	809,000		892,000
正式人員		7,129,000	809,000		892,000
一般廢棄物清除處理計畫			400,000		
正式人員			400,000		
環境教育計畫			99,000		
正式人員			99,000		
水污染防治計畫					
正式人員					
合 計		7,129,000	1,308,000		892,000

註： 1. 空氣品質改善維護計畫：

- (1)年終獎金：預算編列17人，預算數892,000元，決算數854,985元，依據基隆市政府111年11月23日基府人給貳字第1110146379號函「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
 - (2)約僱職員薪金：預算編列17人，預算數7,129,000元，依據基隆市政府111年7月6日基府人力壹字第1110228271號函核定，決算16人，決算數6,905,702元，依據基隆市政府112年6月15日基府人力貳字第1120124766號函核定。
 - (3)計時與計件人員酬金：預算編列5人，預算數3,125,000元，決算7人，決算數3,464,049元(含行政院環境保護署111年9月12日環署氣字第1111114934號函核定補助112年度推動低碳永續家園執行計畫1人及行政院環境保護署111年9月23日環署氣字第1111127441號函核定補助112年度空污基金補助地方環保局進用人員計畫1人，並依據基隆市政府112年1月5日基府主歲貳字第1120200483號函核定超支併)，另依據基隆市政府111年11月23日基府人給貳字第1110146379號函「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」或基隆市政府112年12月21日基府人給貳字第1120153905號函「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終獎金。
2. 一般廢棄物清除處理計畫：預算編列6人，預算數3,256,000元，決算6人，決算數3,427,338元，依據基隆市政府112年12月21日基府人給貳字第1120153905號函「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終獎金。
 3. 環境教育計畫：預算編列2人，預算數1,227,000元，決算2人，決算數1,212,096元，依據基隆市政府112年12月21日基府人給貳字第1120153905號函「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終獎金。

保護基金

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及卹償 金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
451,000		1,257,000		10,538,000		10,538,000
451,000		1,257,000		10,538,000		10,538,000
				400,000		400,000
				400,000		400,000
				99,000		99,000
				99,000		99,000
451,000		1,257,000		11,037,000		11,037,000

項 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金
空氣品質改善維護計畫		6,905,702	1,082,173		854,985
正式人員		6,905,702	1,082,173		854,985
一般廢棄物清除處理計畫			390,858		
正式人員			390,858		
環境教育計畫			41,280		
正式人員			41,280		
水污染防治計畫					
正式人員					
合 計		6,905,702	1,514,311		854,985

保護基金

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償 金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
433,509		1,361,863		10,638,232		10,638,232
433,509		1,361,863		10,638,232		10,638,232
				390,858		390,858
				390,858		390,858
				41,280		41,280
				41,280		41,280
433,509		1,361,863		11,070,370		11,070,370

基隆市環境保護基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：1.管理用車輛：截至本度計有稽查車2輛。

2.其他車輛：截至本度計有54輛(流動公廁2輛、水肥車1輛、資源回收車5輛、掃街車2輛、廢棄物清除機動車輛44輛)。

本 頁 空 白

基隆市環境
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
空氣品質改善維護計畫			56,938,000		119,531,141
一般廢棄物清除處理計畫			45,697,000		45,031,965
環境教育計畫			13,069,000		13,911,128
水污染防治計畫			211,000		215,150

保護基金
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		62,593,141	109.93	1.本年度奉准先行辦理並於113、114年度補辦預算共2案，計822,000元、決算數502,070元。 2.差異係因退回以前年度溢繳空污費執行數1,130,344元。
		-665,035	-1.46	
		842,128	6.44	
		4,150	1.97	

基隆市環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	11,037,000	11,070,370	33,370	0.30
聘僱及兼職人員薪資	7,129,000	6,905,702	-223,298	-3.13
超時工作報酬	1,308,000	1,514,311	206,311	15.77
獎金	892,000	854,985	-37,015	-4.15
退休及卹償金	451,000	433,509	-17,491	-3.88
福利費	1,257,000	1,361,863	104,863	8.34
服務費用	90,699,000	152,005,827	61,306,827	67.59
水電費		1,850	1,850	--
郵電費	241,000	114,174	-126,826	-52.62
旅運費	1,215,000	148,730	-1,066,270	-87.76
印刷裝訂與廣告費	87,000	491,427	404,427	464.86
修理保養及保固費	1,062,000	737,821	-324,179	-30.53
保險費	49,000	43,120	-5,880	-12.00
一般服務費	7,608,000	8,103,483	495,483	6.51
專業服務費	80,437,000	142,365,222	61,928,222	76.99
材料及用品費	2,359,000	2,272,654	-86,346	-3.66
使用材料費	258,000	150,431	-107,569	-41.69
用品消耗	2,101,000	2,122,223	21,223	1.01
租金、償債、利息及相關手續費		114,400	114,400	--
地租及水租		114,400	114,400	--
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	160,000	644,570	484,570	302.86
購建固定資產	160,000	644,570	484,570	302.86
稅捐及規費（強制費）	102,000	70,070	-31,930	-31.30
消費與行為稅	40,000	14,240	-25,760	-64.40
規費	62,000	55,830	-6,170	-9.95
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,520,000	11,361,546	-158,454	-1.38
會費	30,000	10,000	-20,000	-66.67
捐助、補助與獎助	11,487,000	11,351,546	-135,454	-1.18
補貼、獎勵、慰問、照護與救	3,000		-3,000	-100.00

基隆市環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
濟				
其他	38,000	1,149,947	1,111,947	2,926.18
其他支出	38,000	1,149,947	1,111,947	2,926.18
合 計	115,915,000	178,689,384	62,774,384	54.16

基隆市環境保護基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	940,000		-940,000	-100.00	覈實報支，故短支。 因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
業務宣導費		378,000	378,000	--	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,608,000	8,103,483	495,483	6.51	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	424,000	548,680	124,680	29.41	因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。
補（協）助政府機關（構）	7,297,000	6,464,546	-832,454	-11.41	覈實報支，故短支。
捐助國內團體	100,000	1,300,000	1,200,000	1,200.00	因業務需要，致增加經費，奉准超支併決算，故超支。

丙、會計報表

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	490,760,961	100.00	518,864,467	100.00	-28,103,506	-5.42
流動資產	459,137,342	93.56	481,260,786	92.75	-22,123,444	-4.60
現金	442,910,067	90.25	466,778,430	89.96	-23,868,363	-5.11
銀行存款	442,910,067	90.25	466,778,430	89.96	-23,868,363	-5.11
應收款項	16,227,275	3.31	14,482,356	2.79	1,744,919	12.05
應收帳款	16,227,275	3.31	14,188,479	2.73	2,038,796	14.37
應收利息	-	-	293,877	0.06	-293,877	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,809,576	0.57	3,033,581	0.58	-224,005	-7.38
準備金	2,809,576	0.57	3,033,581	0.58	-224,005	-7.38
退休及離職準備金	2,809,576	0.57	3,033,581	0.58	-224,005	-7.38
固定資產	28,814,043	5.87	34,570,100	6.66	-5,756,057	-16.65
房屋建築及設備	6,096,961	1.24	6,232,579	1.20	-135,618	-2.18
房屋建築及設備	8,140,372	1.66	8,140,372	1.57	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	-2,043,411	-0.42	-1,907,793	-0.37	-135,618	7.11
機械及設備	13,406,826	2.73	17,082,440	3.29	-3,675,614	-21.52
機械及設備	38,380,684	7.82	38,185,426	7.36	195,258	0.51
累計折舊-機械及設備	-24,973,858	-5.09	-21,102,986	-4.07	-3,870,872	18.34
交通及運輸設備	8,329,311	1.70	10,100,044	1.95	-1,770,733	-17.53
交通及運輸設備	29,069,828	5.92	28,893,314	5.57	176,514	0.61
累計折舊-交通及運輸設備	-20,740,517	-4.23	-18,793,270	-3.62	-1,947,247	10.36
雜項設備	980,945	0.20	1,155,037	0.22	-174,092	-15.07
雜項設備	4,350,277	0.89	4,103,893	0.79	246,384	6.00
累計折舊-雜項設備	-3,052,364	-0.62	-2,948,856	-0.57	-103,508	3.51
合計	490,760,961	100.00	518,864,467	100.00	-28,103,506	-5.42

註：1.信託代理與保證資產(負債)13元(保證品13元，應付保證品-銀行保證書13元)。

2.揭露不影響現金流之投資、籌資活動。

3.本表編製基礎係會計法刪除第 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。

4.依據廢棄物清理法第24、25、26條及施行細則第10條略以，徵收之費用皆應專款專儲於一般廢棄物清除處理基金，並專款專用於一般廢棄物清除處理機具或設備、設施之重置及一般廢棄物處理場(廠)之復育等規定，其重置成本應撥入數為12億0,252萬7,184元。(參閱附表1)

保護基金

表

112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	69,334,471	14.13	62,928,013	12.13	6,406,458	10.18
流動負債	62,174,637	12.67	55,457,293	10.69	6,717,344	12.11
應付款項	62,174,637	12.67	55,457,293	10.69	6,717,344	12.11
應付代收款	-	-	587,191	0.11	-587,191	-100.00
應付費用	62,174,637	12.67	54,870,102	10.58	7,304,535	13.31
其他負債	7,159,834	1.46	7,470,720	1.44	-310,886	-4.16
什項負債	7,159,834	1.46	7,470,720	1.44	-310,886	-4.16
存入保證金	4,350,258	0.89	4,437,139	0.86	-86,881	-1.96
應付退休及離職金	2,809,576	0.57	3,033,581	0.58	-224,005	-7.38
淨資產	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	-34,509,964	-7.57
淨資產	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	-34,509,964	-7.57
淨資產	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	-34,509,964	-7.57
累積餘額	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	-34,509,964	-7.57
合計	490,760,961	100.00	518,864,467	100.00	-28,103,506	-5.42

附表1 廢棄物清除設備重置成本收繳情形表

年度	廢棄物進廠量	實際收取設備重置成本 A	公務預算撥還基金數額 B	差短數 C=B-A
95	76,123.90	54,809,209	-	-54,809,209
96	107,738.31	77,571,584	-	-77,571,584
97	108,536.64	78,146,379	-	-78,146,379
98	113,845.03	81,968,421	-	-81,968,421
99	120,904.99	87,051,591	-	-87,051,591
100	118,960.39	85,651,481	-	-85,651,481
101	120,482.39	86,747,322	-	-86,747,322
102	124,294.55	89,492,077	-	-89,492,077
103	119,872.06	86,307,884	-	-86,307,884
104	112,111.04	80,719,949	80,719,949	-
105	112,635.02	81,097,214	81,468,000	370,786
106	114,000.34	82,080,244	81,468,000	-612,244
107	115,842.67	83,406,722	1,000,000	-82,406,722
108	115,760.93	83,347,870	1,000,000	-82,347,870
109	115,204.24	82,947,054	1,000,000	-81,947,054
110	109,838.81	79,083,943	1,000,000	-78,083,943
111	106,141.66	76,421,995	1,000,000	-75,421,995
112	109,153.44	78,590,476	1,000,000	-77,590,476
歷年利息			3,258,282	3,258,282
合計	2,021,446.41	1,455,441,415	252,914,231	-1,202,527,184

資料來源：整理自基隆市環境保護局提供資料。

基隆市環境保護基金
收 入 支 出 表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	149,935,477	100.00	145,575,612	100.00	4,359,865	2.99
徵收及依法分配收入	92,688,334	61.82	104,127,966	71.53	-11,439,632	-10.99
污染防治及防治收入	41,924,257	27.96	53,020,172	36.42	-11,095,915	-20.93
回收清除處理收入	43,375,000	28.93	43,367,000	29.79	8,000	0.02
污染整治收入	71,601	0.05	130,089	0.09	-58,488	-44.96
違規罰款收入	1,172,702	0.78	865,190	0.59	307,512	35.54
環保提撥收入	6,144,774	4.10	6,745,515	4.63	-600,741	-8.91
財產收益	3,559,834	2.37	1,153,580	0.79	2,406,254	208.59
財產孳息收入	3,559,834	2.37	1,153,580	0.79	2,406,254	208.59
政府撥入收入	53,614,362	35.76	39,624,114	27.22	13,990,248	35.31
政府其他撥入收入	53,614,362	35.76	39,624,114	27.22	13,990,248	35.31
其他收入	72,947	0.05	669,952	0.46	-597,005	-89.11
雜項收入	72,947	0.05	669,952	0.46	-597,005	-89.11
支出	184,445,441	123.02	209,917,689	144.20	-25,472,248	-12.13
人事支出	11,070,370	7.38	11,027,117	7.57	43,253	0.39
人事支出	11,070,370	7.38	11,027,117	7.57	43,253	0.39
業務支出	154,472,951	103.03	140,268,746	96.35	14,204,205	10.13
業務支出	154,472,951	103.03	140,268,746	96.35	14,204,205	10.13
獎補助支出	11,351,546	7.57	52,011,920	35.73	-40,660,374	-78.18
補（協）助政府機關（構）	6,464,546	4.31	45,072,781	30.96	-38,608,235	-85.66
捐助國內團體	1,300,000	0.87	4,665,139	3.20	-3,365,139	-72.13
其他獎補助	3,587,000	2.39	2,274,000	1.56	1,313,000	57.74
財產損失	3,433	0.00	15,987	0.01	-12,554	-78.53
財產交易損失	3,433	0.00	15,987	0.01	-12,554	-78.53
折舊、折耗及攤銷	6,397,194	4.27	6,577,794	4.52	-180,600	-2.75
固定資產折舊	6,397,194	4.27	6,577,794	4.52	-180,600	-2.75
其他支出	1,149,947	0.77	16,125	0.01	1,133,822	7,031.45
其他支出	1,149,947	0.77	16,125	0.01	1,133,822	7,031.45
本期賸餘（短絀）	-34,509,964	-23.02	-64,342,077	-44.20	29,832,113	-46.36
期初淨資產	455,936,454	304.09	520,278,531	357.39	-64,342,077	-12.37

基隆市環境保護基金
收 入 支 出 表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
解繳公庫		-		-		
期末淨資產	421,426,490	281.07	455,936,454	313.20	-34,509,964	-7.57

註：本表編製基礎係會計法刪除第 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。

基隆市環境保護基金

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-34,509,964
本期短絀	-34,509,964
調整非現金項目	11,373,052
折舊、折耗及攤銷	6,397,194
處理資產損失（利益）	3,433
流動資產淨減（淨增）	-1,744,919
流動負債淨增（淨減）	6,717,344
業務活動之淨現金流入（流出）	-23,136,912
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-644,570
增加固定資產	-644,570
投資活動之淨現金流入（流出）	-644,570
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	-86,881
增加其他負債	-86,881
籌資活動之淨現金流入（流出）	-86,881
現金及約當現金之淨增（淨減）	-23,868,363
期初現金及約當現金	466,778,430
期末現金及約當現金	442,910,067

註：1.揭露不影響現金流之活動有退休及準備金、應付退休及離職金各減少224,005元。

2.本表編製基礎係會計法刪除第 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。

3.本表「調整非現金項目」欄，依債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科(項)目填列。

丁、參考表

基隆市環境保護基金
決算與會計收支對照表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	149,935,477		149,935,477	收入
徵收及依法分配收入	92,688,334		92,688,334	徵收及依法分配收入
財產收入	3,559,834		3,559,834	財產收益
政府撥入收入	53,614,362		53,614,362	政府撥入收入
其他收入	72,947		72,947	其他收入
基金用途	178,689,384	5,756,057	184,445,441	支出
用人費用	11,070,370		11,070,370	人事支出
服務費用	152,005,827	2,467,124	154,472,951	業務支出
材料及用品費	2,272,654	-2,272,654		
租金、償債、利息及相關手續費	114,400	-114,400		
稅捐及規費（強制費）	70,070	-70,070		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
捐助、補助與獎助	11,351,546		11,351,546	獎補助支出
資產短絀		3,433	3,433	財產損失
		6,397,194	6,397,194	折舊、折耗及攤銷
其他	1,149,947		1,149,947	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	644,570	-644,570		
本期賸餘(短絀)	-28,753,907	-5,756,057	-34,509,964	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	421,366,354	34,570,100	455,936,454	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	392,612,447	28,814,043	421,426,490	期末淨資產

基隆市環境保護基金
決算與會計收支對照表附表

中華民國112年度

- 1.預算項目「基金用途」及會計科目「支出」間之調整數5,756,057元，詳如下說明：
- (1)預算項目「業務支出」154,472,951元及會計科目「服務費用」間之調整數152,005,827元，係「材料及用品費」2,272,654元、「租金、償債、利息及相關手續費」114,400元、「稅捐及規費(強制費)」70,070元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助及獎助)10,000元之調整數合計。
- (2)預算項目「資產短絀」及會計科目「財產損失」間之調整數3,433元，係固定資產之報廢損失3,433元。
- (3)會計科目「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,397,194元，係固定資產之提列折舊6,397,194元。
- (4)預算項目「購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」之調整數644,570元，係購置固定資產決算數。
- 2.預算項目「期初基金餘額」及會計科目「期初淨資產」間之調整數34,570,100元，係配合會計法刪除第29條，將固定資產列入平衡表表達所致。
- 3.預算項目「期末基金餘額」及會計科目「期末淨資產」間之調整數28,814,043元，係配合會計法刪除第29條，將固定資產列入平衡表表達所致。