

中 華 民 國 113 年 度
(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

基隆市總決算

環境保護局主管

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113年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表.....	14
壹、主要表.....	15
1. 基金來源、用途及餘絀表.....	16
貳、附屬表.....	17
1. 基金來源明細表.....	18
2. 基金用途明細表.....	19
3. 資本資產明細表.....	23
4. 固定資產建設改良擴充明細表.....	24
5. 員工人數彙計表.....	26
6. 用人費用彙計表.....	27
7. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	31
8. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	32
9. 各項費用彙計表.....	34
10. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	36
丙、會計報表.....	38
1. 平衡表.....	39
2. 收入支出表.....	42
4. 現金流量表.....	44
丁、參考表.....	45
1. 決算與會計收支對照表.....	46

甲、總 說 明

基隆市環境保護基金

總 說 明

中華民國 113 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 4,370,000 元，發包金額 4,300,000 元，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 430,000 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 5,130,000 元，發包金額 5,050,000 元，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 505,000 元轉列應付費用。
- 3.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（全額環境部補助），發包金額 1,900,000 元，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收及請款作業。

4. 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 592,000 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 113 年 6 月 30 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收及請款作業。

5. 基隆市空氣污染及噪音陳情案件管制暨空氣品質維護推動查核計畫：委辦計畫預算數 3,500,000 元，與市預算基隆市空氣污染（異味污染、露天燃燒、民俗減污）及公私場所噪音陳情案件計畫合併發包，預算經費共 9,500,000 元，發包金額 9,300,000 元（空污基金 3,426,316 元、市預算 5,873,684 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收作業，但未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 342,632 元轉列應付費用。

6. 基隆市室內空氣品質管理計畫：委辦計畫預算數 2,050,000 元，發包金額 2,030,000 元，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 203,000 元轉列應付費用。

- 7.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：委辦計畫預算數 8,300,000 元（環境部補助 1,420,000 元、基金自籌 6,880,000 元），發包金額 8,100,000 元（環境部補助 1,385,783 元、基金自籌 6,714,217 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收作業，但未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 810,000 元轉列應付費用。
- 8.基隆市空氣品質監測暨監測設施維運計畫：委辦計畫預算數 4,590,000 元（環境部補助 2,720,000 元、基金自籌 1,870,000 元），發包金額 4,550,000 元（環境部補助 2,696,296 元、基金自籌 1,853,704 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 455,000 元轉列應付費用。
- 9.基隆市機車排氣污染稽查管制計畫：委辦計畫預算數 4,780,000 元（環境部補助 3,820,000 元、基金自籌 960,000 元），發包金額 4,700,000 元（環境部補助 3,756,067 元、基金自籌 943,933 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 470,000 元轉列應付費用。
- 10.基隆市柴油車排煙檢測空氣品質監測暨監測設施維運計畫：委辦計畫預算數 7,570,000 元（環境部補助 5,228,000 元、基金自籌 2,342,000 元），發包金額 7,450,000 元（環境部補助 5,145,125 元、基金自籌 2,304,875 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 745,000 元轉列應付費用。

(二) 一般廢棄物清除處理計畫：

- 1.基隆市天外天垃圾資源回收（焚化）廠暨滲出水廠綜合管理計畫：委辦計畫預算數 1,200,000 元，與市預算基隆市天外天垃圾資源回收（焚化）廠-委託監督草做技術服務費合併發包，預算經費共 5,200,000 元，發包金額 5,050,000 元（廢棄物基金 1,165,385 元、市預算 3,884,615 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 407,885 元轉列應付費用。
- 2.基隆市天外天掩埋場滲出水處理廠設（施）備汰舊更新暨委託代操作維護工作：委辦計畫預算數 15,155,000 元，與市預算基隆市天外天滲出水廠主要處理本市掩埋場掩埋滲出水、水肥、垃圾車洗車水及廚餘桶清洗水，每年產生污泥合併發包，預算經費共 18,755,000 元，發包金額 18,550,000 元（廢棄物基金 14,989,350 元、市預算 3,560,650 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 4,136,607 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 5,200,000 元，發包金額 5,100,000 元，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 1,530,000 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 2,100,000 元，發包金額 2,060,000 元，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 824,000 元轉列應付費用。

- 5.基隆市全國水環境清淨河面計畫：委辦計畫預算數 2,800,000 元，與市預算基隆市全國水環境清淨河面計畫合併發包，預算經費共 3,426,350 元，發包金額 3,350,000 元（廢棄物基金 2,721,276 元、市預算 608,724 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收作業，但未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 1,088,510 元轉列應付費用。
- 6.基隆市強化事業廢棄資源循環及妥善清理管理計畫：委辦計畫預算數 3,200,000 元，與市預算基隆市加強事業廢棄物分類貯存、清除處理及流向管理計畫合併發包，預算經費共 6,855,000 元，發包金額 6,800,000 元（廢棄物基金 3,174,325 元、市預算 3,625,675 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 2,040,000 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 113 年 6 月 30 日執行完畢，另期末審查會議

業經委員審議通過，並完成驗收及請款作業。

(三) 環境教育計畫：

- 1.基隆市環境清潔維護改善計畫：委辦計畫預算數 300,000 元，與市預算基隆市環境清潔維護改善計畫合併發包，預算經費共 9,950,000 元，發包金額 9,850,000 元（環教基金 296,985 元、市預算 9,553,015 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，因期末審查會議尚未經委員審議通過及驗收，且未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 296,985 元轉列應付費用。
- 2.基隆市推動環境教育綜合管理計畫：委辦計畫預算數 2,570,000 元，與市預算基隆市推動環境教育綜合管理計畫合併發包，預算經費共 5,000,000 元，發包金額 4,900,000 元（環教基金 2,518,600 元、市預算 2,381,400 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收作業，但未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 973,188 元轉列應付費用。
- 3.基隆市環保志（義）工暨環境教育志工推廣運用計畫：委辦計畫預算數 786,000 元，與市預算基隆市環保志工推動（鄰）里社區環境教育工作計畫合併發包，預算經費共 6,000,000 元，發包金額 5,880,000 元（環教基金 770,280 元、市預算 5,109,720 元），本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收及請款作業。

(四) 水污染防治計畫：

- 1.基隆市水環境（含飲用水）污染防治暨北區水體污染事件緊急應變聯防演練計

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 7,913,000 元（水污基金 200,000 元、市預算 7,713,000 元），發包金額 7,800,000 元（水污基金 197,340 元、市預算 7,602,660 元），本計畫業於 113 年 11 月 30 日執行完畢，本計畫業於 113 年 12 月 31 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收作業，但未及於 113 年 12 月 31 日前撥付款項，故將第三期款 78,936 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 2,000 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 113 年 6 月 30 日執行完畢，另期末審查會議業經委員審議通過，並完成驗收及請款作業。

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 106,615,000 元，決算數 116,177,383 元，增加 9,562,283 元，增加比率 8.97%，主要係固定污染源空氣污染防制費收費費率自 112 年 10 月 1 日起，依其排放量規模調升費率所致。
- 2.財產收入：預算數 2,110,000 元，決算數 7,206,962 元，增加 5,096,962 元利息收入，增加比率 241.56%，主要係年度進行中，市府核定未及編列預算之補助計畫（辦理「基隆市公益青年就業電動機車補助計畫」）撥入所致。
- 3.政府撥入收入：預算數 22,717,000 元，決算數 1,084,352,701 元，增加 1,061,635,701 元，增加比率 4,673.31%，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 982,149 元，增加 982,149 元，主要係以前年度應付費用賸餘款繳回所致。

（二）基金用途：

- 1.空氣品質改善維護計畫：預算數 74,229,000 元，決算數 1,108,449,319 元，增加 1,034,220,319 元，增加比率 1,393.28%，主要係年度進行中，市府核定辦理「基隆市公益青年就業電動機車補助計畫」共 3 案所致。

（1）基隆市公益青年就業電動機車補助計畫 1.0 方案，超支併決算 366,299,291 元，支用數 359,486,414 元（實際支用數 316,084,966 元、轉列應付費用 43,401,448 元），賸餘 6,812,877 元；其賸餘數，俟計畫滾動調整確認後，再以超支併決算方式辦理。

（2）基隆市公益青年就業電動機車補助計畫 2.0 方案，超支併決算 500,000,000 元，支用數 477,200,000 元（實際支用數 21,808,900 元、轉列應付費用

455,391,100 元)，賸餘 22,800,000 元；其賸餘數，俟計畫滾動調整確認後，再以超支併決算方式辦理。

(3) 基隆市電動機車車體補助計畫，超支併決算 194,000,000 元，支用數 194,000,000 元（實際支用數 0 元、轉列應付費用 194,000,000 元），因 114 年公益青年就業電動機車補助計畫簽准在案，預計 114 年開始執行每月 1,000 名補助民眾相關事宜，故專案經其保留至應付費用。

2.一般廢棄物清除處理計畫：預算數 38,561,000 元，決算數 36,567,350 元，減少 1,993,650 元，減少比率 5.17%。

3.環境教育計畫：預算數 6,394,000 元，決算數 5,318,059 元，減少 1,075,941 元，減少比率 16.83%，主要係原約用人員編列 2 名，其 1 名業已離職，剩 1 名在職，故計時計件人員酬金短支 616,558 元。

4.水污染防治計畫：預算數 212,000 元，決算數 209,233 元，減少 2,767 元，減少比率 1.31%。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 740,017,606 元，係本期賸餘 52,122,533 元，調整非現金項目增加 687,895,073 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 12,480 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 2,871,458 元。

(四) 現金及約當現金之淨增 737,133,668 元，係期末現金及約當現金 1,180,043,735 元較期初 442,910,067 元增加之數。

四、資產負債情況：

(一) 資產部份：1,210,544,234 元。

1.流動資產 1,185,371,052 元：

(1) 係銀行存款 1,180,043,735 元、應收款項 5,327,317 元。

(2) 較上年度增加 726,233,710 元，主要係銀行存款增加 737,133,668 元，主要係年度進行中，市府核定辦理「基隆市公益青年就業電動機車補助計畫」共 3 案所致。

2.長期貸墊款及準備金 2,399,360 元：

(1) 係退休及離職準備金 2,399,360 元。

(2) 較上年度減少 410,216 元，主要係約僱人員離職支付退休及離職準備金所致。

3.固定資產 22,761,342 元：

(1) 係房屋建築及設備 5,961,343 元、機械及設備 9,755,079 元、交通及運輸設備 6,294,509 元、雜項設備 750,411 元。

(2) 較上年度減少 6,052,701 元，主要上述各項資產攤提折舊所致。

4.其他資產 12,480 元：

(1) 係存出保證金。

(2) 較上年度增加 12,480 元，主要係向交通部臺灣鐵路管理局租借場地，辦理「基隆市公益青年就業電動機車補助計畫」之履約保證金。

(二) 負債部份：737,085,352 元。

1.流動負債 733,207,192 元：

（1）係應付費用 733,207,192 元。

（2）較上年度增加 671,032,555 元，主要係辦理「基隆市公益青年就業電動機車補助計畫」共 3 案所致。

2.其他負債 3,878,160 元：

（1）係存入保證金 1,478,800 元及應付退休及離職金 2,399,360 元。

（2）較上年度減少 3,281,674 元，係退還履約保證金及約僱人員離職支付退休及離職準備金所致。

（三）淨資產部分：473,458,882 元，係累積餘額，較上年度增加 52,032,392 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 113 年底現金為 1,180,043,735 元，其中 741,566,325 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）本年度超支併決算事項之說明：

1.空氣品質改善維護計畫超支併決算計 1,069,999,291 元。

（1）基隆市公益青年就業電動機車補助計畫 1.0 超支併決算計 366,299,291 元。

（2）機動車輛排氣管污染管理事務計畫超支併決算計 1,800,000 元。

（3）協和電廠及港區船舶臭氧生成前驅物排放減量及基隆空氣品質優化研究計畫超支併決算計 5,000,000 元。

(4) 基隆市公益青年就業電動機車補助計畫 2.0 超支併決算計 500,000,000 元。

(5) 基隆市公益青年就業電動機車補助計畫超支併決算計 194,000,000 元。

(6) 基隆市空氣及噪音污染管制減量宣傳及社群媒體管理計畫超支併決算計 2,900,000 元。

2.環境教育計畫超支併決算計 199,000 元。

(1) 全國環保志(義)工群英會」表演賽及設攤計畫超支併決算計 100,000 元。

(2) 「全國環保志(義)工群英會」之交通費超支併決算計 99,000 元。

3.上述各項經奉 113.04.03 基府主歲貳字第 1130216148 號、113.05.30 基府主歲貳字第 1130227464 號、113.08.28 基府主歲貳字第 1130244628 號、113.10.30 基府主歲貳字第 1130255866 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113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	131,442,000	100.00	1,208,719,195	100.00	1,077,277,195	819.58	149,935,477	100.00
徵收及依法分配收入	106,615,000	81.11	116,177,383	9.61	9,562,383	8.97	92,688,334	61.82
污染防制及防治收入	54,186,000	41.22	64,034,339	5.30	9,848,339	18.18	41,924,257	27.96
回收清除處理收入	43,380,000	33.00	43,380,000	3.59			43,375,000	28.93
污染整治收入	126,000	0.10	92,959	0.01	-33,041	-26.22	71,601	0.05
違規罰款收入	1,338,000	1.02	1,542,167	0.13	204,167	15.26	1,172,702	0.78
環保提撥收入	7,585,000	5.77	7,127,918	0.59	-457,082	-6.03	6,144,774	4.10
財產收入	2,110,000	1.61	7,206,962	0.60	5,096,962	241.56	3,559,834	2.37
利息收入	2,110,000	1.61	7,206,962	0.60	5,096,962	241.56	3,559,834	2.37
政府撥入收入	22,717,000	17.28	1,084,352,701	89.71	1,061,635,701	4,673.31	53,614,362	35.76
政府其他撥入收入	22,717,000	17.28	1,084,352,701	89.71	1,061,635,701	4,673.31	53,614,362	35.76
其他收入			982,149	0.08	982,149	--	72,947	0.05
雜項收入			982,149	0.08	982,149	--	72,947	0.05
基金用途	119,396,000	90.84	1,150,543,961	95.19	1,031,147,961	863.64	178,689,384	119.18
空氣品質改善維護計畫	74,229,000	56.47	1,108,449,319	91.70	1,034,220,319	1,393.28	119,531,141	79.72
購建固定資產							502,070	0.33
其他	74,229,000	56.47	1,108,449,319	91.70	1,034,220,319	1,393.28	119,029,071	79.39
一般廢棄物清除處理計畫	38,561,000	29.34	36,567,350	3.03	-1,993,650	-5.17	45,031,965	30.03
購建固定資產							142,500	0.10
其他	38,561,000	29.34	36,567,350	3.03	-1,993,650	-5.17	44,889,465	29.94
環境教育計畫	6,394,000	4.86	5,318,059	0.44	-1,075,941	-16.83	13,911,128	9.28
其他	6,394,000	4.86	5,318,059	0.44	-1,075,941	-16.83	13,911,128	9.28
水污染防治計畫	212,000	0.16	209,233	0.02	-2,767	-1.31	215,150	0.14
其他	212,000	0.16	209,233	0.02	-2,767	-1.31	215,150	0.14
本期賸餘(短絀)	12,046,000	9.16	58,175,234	4.81	46,129,234	382.94	-28,753,907	-19.18
期初基金餘額	644,760,000	490.53	392,612,447	32.48	-252,147,553	-39.11	421,366,354	281.03
解繳公庫								
期末基金餘額	656,806,000	499.69	450,787,681	37.29	-206,018,319	-31.37	392,612,447	261.85

貳、附屬表

基隆市環境保護基金

基金來源明細表

中華民國113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	131,442,000	1,208,719,195	1,077,277,195	819.58	
徵收及依法分配收入	106,615,000	116,177,383	9,562,383	8.97	
污染防制及防治收入	54,186,000	64,034,339	9,848,339	18.18	固定污染空污費收入：主要係固定污染源空氣污染防制費收費費率自112年10月1日起，依其排放量規模調升費率，故超收。
回收清除處理收入	43,380,000	43,380,000			
污染整治收入	126,000	92,959	-33,041	-26.22	主要係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	1,542,167	204,167	15.26	空氣品質改善維護計畫罰款收入：主要係委辦計畫查核缺失及委辦計畫罰款收入，故超收。
環保提撥收入	7,585,000	7,127,918	-457,082	-6.03	
財產收入	2,110,000	7,206,962	5,096,962	241.56	
利息收入	2,110,000	7,206,962	5,096,962	241.56	空氣品質改善維護計畫定存利息收入：主要係年度進行中，市府核定未及編列預算之補助計畫，故超收。
政府撥入收入	22,717,000	1,084,352,701	1,061,635,701	4,673.31	
政府其他撥入收入	22,717,000	1,084,352,701	1,061,635,701	4,673.31	主要係年度進行中，環境部及市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超收。
其他收入		982,149	982,149	—	
雜項收入		982,149	982,149	—	主要係以前年度轉列應付費用賸餘款繳回，故超收。

基隆市環境保護基金
基金用途明細表
中華民國113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	119,396,000	1,150,543,961	1,031,147,961	863.64	
空氣品質改善維護計畫	74,229,000	1,108,449,319	1,034,220,319	1,393.28	
用人費用	10,893,000	10,164,292	-728,708	-6.69	
聘僱及兼職人員薪資	6,973,000	6,730,543	-242,457	-3.48	
加（夜）班費	1,297,000	1,050,669	-246,331	-18.99	覈實報支，故短支。
獎金	872,000	739,939	-132,061	-15.14	覈實報支，故短支。
退休及卹償金	462,000	407,037	-54,963	-11.90	覈實報支，故短支。
福利費	1,289,000	1,236,104	-52,896	-4.10	
服務費用	49,019,000	56,138,217	7,119,217	14.52	
水電費		4,500	4,500	--	年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。
郵電費	140,000		-140,000	-100.00	覈實報支，故短支。
旅運費	1,083,000	979,927	-103,073	-9.52	
印刷裝訂與廣告費	26,000	1,961,596	1,935,596	7,444.60	1.印刷與裝訂費：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。 2.業務宣導費：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。
修理保養及保固費	300,000	88,653	-211,347	-70.45	1.機械及設備修護費：覈實報支，故短支。 2.交通及運輸設備修護費：水肥車（109-R7）業於112年9月27日辦理停駛，故短支。
保險費	20,000	14,292	-5,708	-28.54	交通及運輸設備保險費：水肥車（109-R7）業於112年9月27日辦理停駛，故短支。
一般服務費	3,948,000	2,213,703	-1,734,297	-43.93	原編列6名約用人員，僅4名在職，故短支。
專業服務費	43,502,000	50,875,546	7,373,546	16.95	1.法律事務費：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。 2.其他專業服務費：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。
材料及用品費	450,000	441,068	-8,932	-1.98	
使用材料費	150,000	105,724	-44,276	-29.52	水肥車（109-R7）業於112年9月27日辦理停駛，故短支。
用品消耗	300,000	335,344	35,344	11.78	辦公(事務)用品：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。

基隆市環境保護基金

基金用途明細表

中華民國113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	%	
租金、償債、利息及相關手續費		124,800	124,800	---	
地租及水租		124,800	124,800	---	年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。
稅捐及規費（強制費）	21,000	10,644	-10,356	-49.31	
規費	21,000	10,644	-10,356	-49.31	行政規費與強制費：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	13,808,000	1,041,006,027	1,027,198,027	7,439.15	
會費	30,000	10,000	-20,000	-66.67	覈實報支，故短支。
捐助、補助與獎助	13,775,000	1,040,996,027	1,027,221,027	7,457.14	1.補助(協)助政府機關(構)：因業務需要，致增加經費，奉准調整容納，故超支。 2.捐助個人：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。 覈實報支，故短支。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000		-3,000	-100.00	覈實報支，故短支。
其他	38,000	564,271	526,271	1,384.92	
其他支出	38,000	564,271	526,271	1,384.92	因業務需要，致增加經費，奉准調整容納，故超支。
一般廢棄物清除處理計畫	38,561,000	36,567,350	-1,993,650	-5.17	
用人費用	400,000	230,469	-169,531	-42.38	
加（夜）班費	400,000	230,469	-169,531	-42.38	覈實報支，故短支。
服務費用	34,514,000	33,335,576	-1,178,424	-3.41	
郵電費	10,000		-10,000	-100.00	覈實報支，故短支。
旅運費	20,000	1,622	-18,378	-91.89	覈實報支，故短支。
印刷裝訂與廣告費	21,000	21,000			
修理保養及保固費	662,000	484,941	-177,059	-26.75	交通及運輸設備修護費：依實際車輛（稽查車、流動公廁）修護費，覈實報支，故短支。
保險費	25,000	19,392	-5,608	-22.43	依實際車輛（稽查車、流動公廁）保險費，覈實報支，故短支。
一般服務費	3,476,000	2,980,517	-495,483	-14.25	原編列6名約用人員，其2名業已退休，剩4名在職，故短支。
專業服務費	30,300,000	29,828,104	-471,896	-1.56	
材料及用品費	1,730,000	1,112,906	-617,094	-35.67	
使用材料費	100,000	99,780	-220	-0.22	
用品消耗	1,630,000	1,013,126	-616,874	-37.85	其他用品消耗：覈實報支，故短支。
稅捐及規費（強制費）	81,000	52,399	-28,601	-35.31	

基隆市環境保護基金
基金用途明細表
中華民國113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	%	
消費與行為稅	40,000	14,240	-25,760	-64.40	使用牌照稅：覈實報支，故短支。
規費	41,000	38,159	-2,841	-6.93	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,836,000	1,836,000			
捐助、補助與獎助	1,836,000	1,836,000			
環境教育計畫	6,394,000	5,318,059	-1,075,941	-16.83	
用人費用	99,000	40,832	-58,168	-58.76	
加（夜）班費	99,000	40,832	-58,168	-58.76	覈實報支，故短支。
服務費用	5,110,000	4,402,739	-707,261	-13.84	
郵電費	20,000	3,570	-16,430	-82.15	覈實報支，故短支。
旅運費	30,000	1,046	-28,954	-96.51	覈實報支，故短支。
印刷裝訂與廣告費	40,000	41,296	1,296	3.24	
保險費	4,000	4,000			
一般服務費	1,260,000	663,442	-596,558	-47.35	原編列2名約用人員，其1名業已離職，剩1名在職，故短支。
專業服務費	3,756,000	3,689,385	-66,615	-1.77	
材料及用品費	35,000	20,768	-14,232	-40.66	
用品消耗	35,000	20,768	-14,232	-40.66	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	1,150,000	853,720	-296,280	-25.76	
捐助、補助與獎助	1,150,000	694,410	-455,590	-39.62	捐助國內團體：覈實報支，故短支。
競賽及交流活動費		159,310	159,310	--	1.技能競賽：年度進行中，環境部核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。 2.交流活動費：年度進行中，環境部核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。
水污染防治計畫	212,000	209,233	-2,767	-1.31	
服務費用	202,000	199,233	-2,767	-1.37	
專業服務費	202,000	199,233	-2,767	-1.37	
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			

基隆市環境保護基金
基金用途明細表附表
中華民國113年度

一、進用約用人員：

(一)空氣品質改善維護計畫-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金：預算編列6人，預算數3,948,000元；決算6人，決算數2,213,703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1人：環境部112年8月28日環部空字第1121300186號函核定補助113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-計時與計件人員酬金：預算編列6人，預算數3,476,000元，決算6人，決算數2,980,517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-計時與計件人員酬金：預算編列2人，預算數1,260,000元，決算2人，決算數663,442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893,000元，決算數959,624元，較預算數增加66,624元；主要係配合環境部辦理「113年因應氣候變遷調適及管理對策國外研習團」，業於10/17經市府核准，且不足經費以調整容方式納辦理(以原編列預算10%內)。

三、業務宣導費：預算數0元，決算數1,692,841元，較預算數增加1,692,841元；主要係(一)空氣品質改善維護計畫：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。(二)環境教育計畫：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。

四、利息收入：

(一)空氣品質改善維護計畫利息收入預算數387,000元，決算數5,417,179元。

(二)一般廢棄物清除處理計畫利息收入預算數1,723,000元，決算數1,789,783元。

基隆市環境保護基金

資本資產明細表

中華民國113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	79,624,193	-50,810,150				203,570	-5,849,131	22,761,342
房屋及建築	8,140,372	-2,043,411					-135,618	5,961,343
機械及設備	38,380,684	-24,973,858				14,970	-3,636,777	9,755,079
交通及運輸 設備	29,069,828	-20,740,517				130,000	-1,904,802	6,294,509
雜項設備	4,033,309	-3,052,364				58,600	-171,934	750,411

註：一、本年度成本變動：

(一)減少數：

- 1.機械及設備：本年度主要減少數14,970元，主要係報廢數位相機*1架14,970元。
- 2.交通及運輸：本年度主要減少數130,000元，主要係報廢搬運車*1輛130,000元。
- 3.雜項設備：本年度主要減少數58,600元，主要係報廢冷氣機*1組58,600元。

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			
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
雜項設備			
一般廢棄物清除處理計畫			
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
雜項設備			
合 計			

保護基金
改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			

中華民國113年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	16	16		
約僱人員	16	16		280點*16人【依112年7月17日基府人力壹字第1120232062號函核定】
總 計	16	16		

26

本 頁 空 白

基隆市環境
用人費用
中華民國

科 目 名 稱	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	-	6,973,000	1,297,000	-	872,000
正式人員	-	6,973,000	1,297,000	-	872,000
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	-	6,973,000	1,796,000	-	872,000

註：1.空氣品質改善維護計畫：

- (1)年終獎金：預算編列16人，預算數872,000元；決算數739,939元，依據基隆市政府112年12月21日基府人給貳字第1120153905號函「一百一十二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16人，預算數6,973,000元，決算16人；決算數6,730,543元，依據基隆市政府112年7月17日基府人力壹字第1120232062號函核定。
 - (3)計時與計件人員酬金：預算編列6人，預算數3,948,000元，決算6人，決算數2,213,703元(含環境部112年8月28日環部空字第1121300186號函核定補助112年度空污基金補助地方環保局進用人員1人，另依據基隆市政府112年12月21日基府人給貳字第1120153905號函「一百一十二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3,476,000元，決算6人，決算數2,980,517元。
- 3.環境教育計畫：預算編列2人，預算數1,260,000元，決算2人，決算數663,442元。

保護基金

彙計表

113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
462,000	-	1,289,000	-	10,893,000	-	10,893,000
462,000	-	1,289,000	-	10,893,000	-	10,893,000
-	-	-	-	400,000	-	400,000
-	-	-	-	400,000	-	400,000
-	-	-	-	99,000	-	99,000
-	-	-	-	99,000	-	99,000
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
462,000	-	1,289,000	-	11,392,000	-	11,392,000

基隆市環境
用人費用
中華民國

科 目	決 算 數				
名 稱	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	-	6,730,543	1,050,669	-	739,939
正式人員	-	6,730,543	1,050,669	-	739,939
一般廢棄物清除處理計畫	-	-	230,469	-	-
正式人員	-	-	230,469	-	-
環境教育計畫	-	-	40,832	-	-
正式人員	-	-	40,832	-	-
水污染防治計畫	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-
合 計	-	6,730,543	1,321,970	-	739,939

保護基金

彙計表

113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
407,037	-	1,236,104	-	10,164,292	-	10,164,292
407,037	-	1,236,104	-	10,164,292	-	10,164,292
-	-	-	-	230,469	-	230,469
-	-	-	-	230,469	-	230,469
-	-	-	-	40,832	-	40,832
-	-	-	-	40,832	-	40,832
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
407,037	-	1,236,104	-	10,435,593	-	10,435,593

中華民國113年度

[illegible]

2.其他車輛：截至本年度計有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			74,229,000		1,108,449,319
一般廢棄物清除處理計畫			38,561,000		36,567,350
環境教育計畫			6,394,000		5,318,059
水污染防治計畫			212,000		209,233

保護基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		1,034,220,319	1,393.28	主要係年度進行中，市府核定辦理「基隆市公益青年就業電動機車補助計畫」共3案所致。
				1.基隆市公益青年就業電動機車補助計畫1.0方案，超支併決算366,299,291元，支用數359,486,414元。
				2.基隆市公益青年就業電動機車補助計畫2.0方案，超支併決算500,000,000元，支用數477,200,000元。
				3.基隆市電動機車車體補助計畫，超支併決算194,000,000元，支用數194,000,000元。
		-1,993,650	-5.17	
		-1,075,941	-16.83	主要係原約用人員編列2名，其1名業已離職，剩1名在職，故計時計件人員酬金短支616,558元。
		-2,767	-1.31	

基隆市環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國113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	11,392,000	10,435,593	-956,407	-8.40
聘僱及兼職人員薪資	6,973,000	6,730,543	-242,457	-3.48
加（夜）班費	1,796,000	1,321,970	-474,030	-26.39
獎金	872,000	739,939	-132,061	-15.14
退休及卹償金	462,000	407,037	-54,963	-11.90
福利費	1,289,000	1,236,104	-52,896	-4.10
服務費用	88,845,000	94,075,765	5,230,765	5.89
水電費		4,500	4,500	--
郵電費	170,000	3,570	-166,430	-97.90
旅運費	1,133,000	982,595	-150,405	-13.27
印刷裝訂與廣告費	87,000	2,023,892	1,936,892	2,226.31
修理保養及保固費	962,000	573,594	-388,406	-40.37
保險費	49,000	37,684	-11,316	-23.09
一般服務費	8,684,000	5,857,662	-2,826,338	-32.55
專業服務費	77,760,000	84,592,268	6,832,268	8.79
材料及用品費	2,215,000	1,574,742	-640,258	-28.91
使用材料費	250,000	205,504	-44,496	-17.80
用品消耗	1,965,000	1,369,238	-595,762	-30.32
租金、償債、利息及相關手續費		124,800	124,800	--
地租及水租		124,800	124,800	--
稅捐及規費（強制費）	102,000	63,043	-38,957	-38.19
消費與行為稅	40,000	14,240	-25,760	-64.40
規費	62,000	48,803	-13,197	-21.29
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,804,000	1,043,705,747	1,026,901,747	6,111.06
會費	30,000	10,000	-20,000	-66.67
捐助、補助與獎助	16,771,000	1,043,536,437	1,026,765,437	6,122.27
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000		-3,000	-100.00
競賽及交流活動費		159,310	159,310	--
其他	38,000	564,271	526,271	1,384.92

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113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	893,000	959,624	66,624	7.46	配合環境部辦理「113年因應氣候變遷調適及管理對策國外研習團」，業於10/17經市府核准，且不足經費以調整容方式納辦理(以原編列預算10%內)。
業務宣導費		1,692,841	1,692,841	--	1.空氣品質改善維護計畫：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。 2.環境教育計畫：：年度進行中，市府核定補助計畫，奉准超支併決算，故超支。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	8,684,000	5,837,662	-2,846,338	-32.78	1.空氣品質改善維護計畫：原編列6名約用人員，僅4名在職，故短支。 2.一般廢棄物清除處理計畫：原編列6名約用人員，其

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	544,000	520,993	-23,007	-4.23	2名業已退休，剩4名在職，故短支。
補（協）助政府機關（構）	7,721,000	16,175,835	8,454,835	109.50	3.環境教育計畫：原編列2名約用人員，其1名業已離職，剩1名在職，故短支。
捐助國內團體	7,550,000	5,500,602	-2,049,398	-27.14	空氣品質改善維護計畫：因業務需要，致增加經費，奉准調整容納，故超支。
					空氣品質改善維護計畫：覈實報支，故短支。

丙、會計報表

本 頁 空 白

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	1,210,544,234	100.00	490,760,961	100.00	719,783,273	146.67
流動資產	1,185,371,052	97.92	459,137,342	93.56	726,233,710	158.17
現金	1,180,043,735	97.48	442,910,067	90.25	737,133,668	166.43
銀行存款	1,180,043,735	97.48	442,910,067	90.25	737,133,668	166.43
應收款項	5,327,317	0.44	16,227,275	3.31	-10,899,958	-67.17
應收帳款	5,327,317	0.44	16,227,275	3.31	-10,899,958	-67.17
長期貸墊款及準備金	2,399,360	0.20	2,809,576	0.57	-410,216	-14.60
準備金	2,399,360	0.20	2,809,576	0.57	-410,216	-14.60
退休及離職準備金	2,399,360	0.20	2,809,576	0.57	-410,216	-14.60
固定資產	22,761,342	1.88	28,814,043	5.87	-6,052,701	-21.01
房屋建築及設備	5,961,343	0.49	6,096,961	1.24	-135,618	-2.22
房屋建築及設備	8,140,372	0.67	8,140,372	1.66	-	-
累計折舊-房屋建築及設備	-2,179,029	-0.18	-2,043,411	-0.42	-135,618	6.64
機械及設備	9,755,079	0.81	13,406,826	2.73	-3,651,747	-27.24
機械及設備	38,365,714	3.17	38,380,684	7.82	-14,970	-0.04
累計折舊-機械及設備	-28,610,635	-2.36	-24,973,858	-5.09	-3,636,777	14.56
交通及運輸設備	6,294,509	0.52	8,329,311	1.70	-2,034,802	-24.43
交通及運輸設備	28,939,828	2.39	29,069,828	5.92	-130,000	-0.45
累計折舊-交通及運輸設備	-22,645,319	-1.87	-20,740,517	-4.23	-1,904,802	9.18
雜項設備	750,411	0.06	980,945	0.20	-230,534	-23.50
雜項設備	4,033,309	0.33	4,033,309	0.82	-	-
累計折舊-雜項設備	-3,224,298	-0.27	-3,052,364	-0.62	-171,934	5.63
其他資產	12,480	-	-	-	12,480	-
什項資產	12,480	-	-	-	12,480	-
存出保證金	12,480	-	-	-	12,480	-
合計	1,210,544,234	100.00	490,760,961	100.00	719,783,273	146.67

註：1.信託代理與保證資產(負債)2元(保證品2元，應付保證品-銀行保證書2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12億7,464萬2,762元。(參閱附表1)

保護基金

表

113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	737,085,352	60.89	69,334,471	14.13	667,750,881	963.09
流動負債	733,207,192	60.57	62,174,637	12.67	671,032,555	1,079.27
應付款項	733,207,192	60.57	62,174,637	12.67	671,032,555	1,079.27
應付費用	733,207,192	60.57	62,174,637	12.67	671,032,555	1,079.27
其他負債	3,878,160	0.32	7,159,834	1.46	-3,281,674	-45.83
什項負債	3,878,160	0.32	7,159,834	1.46	-3,281,674	-45.83
存入保證金	1,478,800	0.12	4,350,258	0.89	-2,871,458	-66.01
應付退休及離職金	2,399,360	0.20	2,809,576	0.57	-410,216	-14.60
淨資產	473,458,882	39.11	421,426,490	85.87	52,032,392	12.35
淨資產	473,458,882	39.11	421,426,490	85.87	52,032,392	12.35
淨資產	473,458,882	39.11	421,426,490	85.87	52,032,392	12.35
累積餘額	473,458,882	39.11	421,426,490	85.87	52,032,392	12.35
合計	1,210,544,234	100.00	490,760,961	100.00	719,783,273	146.67

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
113	104,035.22	74,905,361	1,000,000	-73,905,361
歷年利息			5,048,065	5,048,065
合計	2,125,481.63	1,530,346,776	255,704,014	-1,274,642,762

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113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	1,208,719,195	100.00	149,935,477	100.00	1,058,783,718	706.16
徵收及依法分配收入	116,177,383	9.61	92,688,334	61.82	23,489,049	25.34
污染防治及防治收入	64,034,339	5.30	41,924,257	27.96	22,110,082	52.74
回收清除處理收入	43,380,000	3.59	43,375,000	28.93	5,000	0.01
污染整治收入	92,959	0.01	71,601	0.05	21,358	29.83
違規罰款收入	1,542,167	0.13	1,172,702	0.78	369,465	31.51
環保提撥收入	7,127,918	0.59	6,144,774	4.10	983,144	16.00
財產收益	7,206,962	0.60	3,559,834	2.37	3,647,128	102.45
財產孳息收入	7,206,962	0.60	3,559,834	2.37	3,647,128	102.45
政府撥入收入	1,084,352,701	89.71	53,614,362	35.76	1,030,738,339	1,922.50
政府其他撥入收入	1,084,352,701	89.71	53,614,362	35.76	1,030,738,339	1,922.50
其他收入	982,149	0.08	72,947	0.05	909,202	1,246.39
雜項收入	982,149	0.08	72,947	0.05	909,202	1,246.39
支出	1,156,596,662	95.69	184,445,441	123.02	972,151,221	527.07
人事支出	10,435,593	0.86	11,070,370	7.38	-634,777	-5.73
人事支出	10,435,593	0.86	11,070,370	7.38	-634,777	-5.73
業務支出	96,007,660	7.94	154,472,951	103.03	-58,465,291	-37.85
業務支出	96,007,660	7.94	154,472,951	103.03	-58,465,291	-37.85
獎補助支出	1,043,536,437	86.33	11,351,546	7.57	1,032,184,891	9,092.90
補（協）助政府機關（構）	16,175,835	1.34	6,464,546	4.31	9,711,289	150.22
捐助國內團體	5,500,602	0.46	1,300,000	0.87	4,200,602	323.12
其他獎補捐助	1,021,860,000	84.54	3,587,000	2.39	1,018,273,000	28,387.87
財產損失	2,036	-	3,433	-	-1,397	-40.69
財產交易損失	2,036	-	3,433	-	-1,397	-40.69
折舊、折耗及攤銷	6,050,665	0.50	6,397,194	4.27	-346,529	-5.42
固定資產折舊	6,050,665	0.50	6,397,194	4.27	-346,529	-5.42
其他支出	564,271	0.05	1,149,947	0.77	-585,676	-50.93
其他支出	564,271	0.05	1,149,947	0.77	-585,676	-50.93
本期賸餘（短絀）	52,122,533	4.31	-34,509,964	-23.02	86,632,497	--
期初淨資產	421,426,490	34.87	455,936,454	304.09	-34,509,964	-7.57

基隆市環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國113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						
淨資產調整數						
期末淨資產	473,549,023	39.18	421,426,490	281.07	52,122,533	12.37

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113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）	52,122,533
調整非現金項目	687,895,073
業務活動之淨現金流入（流出）	740,017,606
投資活動之現金流量	
其他投資活動之現金流出	-12,480
投資活動之淨現金流入（流出）	-12,480
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-2,871,458
籌資活動之淨現金流入（流出）	-2,871,458
現金及約當現金之淨增（淨減）	737,133,668
期初現金及約當現金	442,910,067
期末現金及約當現金	1,180,043,735

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410,216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113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	1,208,719,195		1,208,719,195	收入
徵收及依法分配收入	116,177,383		116,177,383	徵收及依法分配收入
財產收入	7,206,962		7,206,962	財產收益
政府撥入收入	1,084,352,701		1,084,352,701	政府撥入收入
其他收入	982,149		982,149	其他收入
基金用途	1,150,543,961	6,052,701	1,156,596,662	支出
用人費用	10,435,593		10,435,593	人事支出
服務費用	94,075,765	1,931,895	96,007,660	業務支出
材料及用品費	1,574,742	-1,574,742		
租金、償債、利息及相關手續費	124,800	-124,800		
稅捐及規費（強制費）	63,043	-63,043		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,310	-169,310		
捐助、補助與獎助	1,043,536,437		1,043,536,437	獎補助支出
資產短絀		2,036	2,036	財產損失
		6,050,665	6,050,665	折舊、折耗及攤銷
其他	564,271		564,271	其他支出
本期賸餘(短絀)	58,175,234	-6,052,701	52,122,533	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	392,612,447	28,814,043	421,426,490	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	450,787,681	22,761,342	473,549,023	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113年度

一、本表收入部分調整數：0元。

二、本表支出部分調整數：6,052,701元說明如下：

(一)業務支出調整數1,931,895元：係預算項目「材料及用品費」1,574,742元、「租金、償債、利息及相關手續費」124,800元、「稅捐及規費(強制費)」63,043及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」169,310元，重分類為會計科目之「業務支出」。

(二)財產損失調整數2,036元：係固定資產報廢之財產損失。

(三)折舊、折耗及攤銷調整數6,050,665元：係固定資產之折舊、折耗及攤銷認列為支出。

三、期初淨資產調整數28,814,043元：係配合會計法刪除第29條條文，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。

四、期末淨資產調整數22,761,342元：係配合會計法刪除第29條條文，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。

主辦會計人員：



基金主持人：



