

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

臺北市政府環境保護局主管

臺北市環境保護基金附屬單位決算

(特 別 收 入 基 金)

臺北市政府環境保護局編

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

臺北市政府環境保護局主管

臺北市空氣污染防制基金附屬單位決算

(特 別 收 入 基 金)

臺北市政府環境保護局編

臺北市空氣污染防治基金113年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 9 頁
(二) 基金用途明細表	第 10 至 12 頁
(三) 貸出款明細表	第 - - 頁
(四) 資本資產明細表	第 13 至 14 頁
(五) 長期負債明細表	第 - - 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 15 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 16 頁
(十) 用人費用彙計表	第 18 至 19 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 20 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 21 至 22 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 23 頁
(十五) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 - - 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 26 至 27 頁
二、收入支出表	第 28 頁
三、現金流量表	第 29 至 30 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 31 至 32 頁

財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	325,463,690	370,252,187	-44,788,497	-12.10
基金用途	254,936,404	269,287,928	-14,351,524	-5.33
賸餘(短絀)	70,527,286	100,964,259	-30,436,973	-30.15
餘絀情形：				
基金餘額	330,614,430	260,087,144	70,527,286	27.12
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	47,070,885	109,421,176	-62,350,291	-56.98

【附註】： 現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

總說明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

為辦理各項空氣污染防制工作，維護本市市民身體健康及生活環境為目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理加強營建工程空氣污染之稽查管制，固定污染源許可制度及稽查管制、執行機動車輛排放空氣污染物稽查管制、節能減碳工作及空氣品質改善計畫規劃整合暨成效評核等業務。

(一)營建工程污染管制計畫

1. 針對各重大公共工程、一般營建工程及管線道路工程等施工污染，加強列管督促改善，113 年總計稽巡查件數為 21,938 件(稽查 13,442 件、巡查 8,496 件)，其中違規告發裁處 1,952 件(包括空氣、水、廢棄物及噪音等污染案件)。
2. 採單一窗口作業方式受理營建業主動申繳營建工程空氣污染防制費，以提升服務效能，統計 113 年受理申報件數為 2,856 件。
3. 推動營建工程周邊道路洗掃認養制度，113 年完成 68,003.19 公里之道路認養洗掃。

(二)固定污染源許可及稽查管制計畫

1. 辦理固定污染源設置及操作許可審查工作，總計受理新設設置及操作申請案 2 件、展延申請案 12 件、異動及換補發申請案 29 件，完成 30 張許可證核發。
2. 加強加油站揮發性有機物管制，113 年計完成 20 站次氣油比檢測、20 站次氣漏檢測。
3. 執行餐飲業空氣污染輔導改善，完成 564 家次油煙異味技術諮詢服務，並完成轄內 15 個夜市之排放現況巡查，另亦辦理 2 場次餐飲業宣導說明會，以輔導業者遵循「餐飲業空氣污染防制設施管理辦法」之相關規定。
4. 加強戴奧辛空氣污染物排放管制，113 年完成 2 根次戴奧辛檢測。
5. 列管轄區申報空污費業者，每季申報 1 次，統計 113 年(第 4 季)受理申報家數為 171 家。
6. 加強連續自動監測設施(CEMS)管理，113 年辦理 3 場次專家學者現場查核輔導作業。

(三)柴油車排煙檢測及油品檢測計畫

1. 依據「臺北市使用中汽車排放空氣污染物檢舉及獎勵辦法」，113 年受理民眾檢舉烏賊車案件共計 743 件，依法通知車主限期接受檢驗，經檢驗不符排放標準者予以告發處分，處分確定之案件核發檢舉人獎勵金。
2. 加強辦理柴油車各項排煙檢驗工作，113 年共計檢測柴油車輛 14,035 輛次，告發處分 197 件。

(四)加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫

1. 於本市各行政區主要道路上或空氣品質維護區周邊執行使用中機車不定期路邊攔檢作業，113 年共計攔檢機車(含通知到檢數)3,332 輛次，告發處分計 472 件。
2. 針對本市未定檢機車寄發催檢通知，113 年共寄發平信 398,661 件，雙掛號 46,516 件。

(五)機車排氣檢驗站考核評鑑暨定檢通知計畫

1. 設置本市機車定檢站 245 家，提供市民機車接受排氣定期檢驗，113 年共計檢測機車 50 萬 8,042 輛次。
2. 補助本市市民汰購及新購電動機車補助工作：

臺北市空氣污染防制基金

總說明

中華民國 113 年度

- (1) 自 113 年度，辦理本市市民汰購電動機車補助工作，總計受理 3,162 件。
- (2) 自 113 年度，辦理本市市民新購電動機車補助工作，總計受理 3,691 件。
- (六) 空氣品質改善計畫規劃整合暨成效評核計畫
依據環境部所屬臺灣地區空氣品質監測網座落於本市之監測站檢測數據顯示，113 年發生空氣品質不良(空氣品質指標 AQI 值大於 100)站日比例為 2.0%。
- (七) 臺北市空氣品質監測及其設施維護計畫
113 年執行本局一般/交通自動空氣品質監測站操作維護作業，共計 12 站；另包括 8 處輻射計連續監測，3 處 101 大樓垂直 PM_{2.5} 監測、5 處人工測站採樣作業、多功能環境品質監測車 16 處次監測任務，並完成第三方品保查核。相關監測資料亦上傳至臺北市環境品質資訊網供市民參閱。
- (八) 臺北市懸浮微粒手動採樣監測計畫
113 年辦理執行 PM_{2.5} 手動採樣及分析檢驗工作。於大安站及木柵空氣品質監測站，針對細懸浮微粒項目每 3 天採樣一次並進行質量濃度分析，共計執行 238 處次。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 325,463,690 元，較預算數 303,941,000 元，增加 21,522,690 元，計增 7.08%，主要係：

1. 因本市部分營建工地開工，營建工程繳納空氣污染防制費之金額較預期增加，以致污染防制及防治收入超收 13,669,562 元。
2. 因本市營建工程空氣污染防制費承商逾期繳納之滯納金與利息收入較預期減少，以致違規罰款收入短收 75,861 元。
3. 因違反空氣污染防制法項目中之受處分人繳款罰鍰超過原預期，致環保稽查大隊提撥至本局之收入實際數較預算數增加，以致環保提撥收入超收 20,036,224 元。
4. 因環境部補助辦理「加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」、「臺北市機車排氣檢驗站考核評鑑暨定檢通知計畫」及「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」等計畫之核定數較預算數減少，以致政府其他撥入收入短收 12,137,018 元。
5. 因「112 年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」多估列應付費用，以致雜項收入超收 29,783 元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 254,936,404 元，較預算數 304,863,000 元，減少 49,926,596 元，計減 16.38%，主要係因「113 年度臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致決算數較預算數減少 49,926,596 元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 70,527,286 元，較預算短絀數 922,000 元，由短絀轉為賸餘，計相差 71,449,286 元，詳細原因如前所述。

總說明

中華民國 113 年度

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 46,209,593 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 365,708 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 1,227,000 元。
- (四) 期初現金及約當現金 309,487,033 元，本年度現金及約當現金淨增 47,070,885 元，期末現金及約當現金 356,557,918 元。

四、資產負債情況：

- (一) 決算日資產總額為 412,206,587 元：包括流動資產 406,689,110 元；長期貸墊款及準備金 434,681 元；固定資產 5,014,331 元；無形資產 68,465 元。較上年度決算審定數增加 62,215,549 元，主要係因本年度「由環保稽查大隊違反空氣污染防治法罰鍰收入提撥之收入」等較上年度增加，及「臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」等計畫之經費支出較上年度減少致銀行存款增加，且「加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」、「臺北市機車排氣檢驗站考核評鑑暨定檢通知計畫」及「柴油車動力計排煙檢測及油品檢測計畫」等計畫中央未及於本年度撥款，年底增加提列其他應收款所致。
- (二) 決算日負債總額為 76,509,361 元：包括流動負債 73,582,680 元；其他負債 2,926,681 元。較上年度決算審定數減少 1,133,317 元，主要係因「112 年高污染車輛管制計畫」、「112 年度加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」等上年度計畫於本年度付款沖銷應付費用，及「追繳以前年度換購燃油、電動機車補助」收回款項於本年度繳回中央沖銷應付代收款所致。
- (三) 決算日淨資產為累積餘額 335,697,226 元，較上年度決算審定數增加 66,348,866 元，詳細原因如前所述。

五、其他：

- (一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：
 - 1. 相關併決算明細詳 41301001-8 頁(基金來源、用途及餘絀表附表)。
 - 2. 環境部補助辦理「113 年度臺北市空氣品質改善績優獎勵補助計畫」預算數 548,500 元，決算數 488,558 元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於 113 年 7 月 11 日府授環空字第 1133053405 號函核定，同意於 113 年度先行辦理，並於 114 年度補辦 113 年度預算。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 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，如各類保險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)：無。
- (四) 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。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無。

本 頁 空 白

臺北市空氣污染防制基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
370,252,187	100.00	基金來源	303,941,000	100.00	325,463,690	100.00	21,522,690	7.08
187,773,090	50.71	徵收及依法分配收入	153,505,000	50.50	187,134,925	57.50	33,629,925	21.91
177,058,722	47.82	污染防制及防治收入	149,000,000	49.02	162,669,562	49.98	13,669,562	9.17
410,625	0.11	違規罰款收入	410,000	0.13	334,139	0.10	-75,861	-18.50
10,303,743	2.78	環保提撥收入	4,095,000	1.35	24,131,224	7.41	20,036,224	489.29
182,301,811	49.24	政府撥入收入	150,186,000	49.41	138,048,982	42.42	-12,137,018	-8.08
155,875,000	42.10	公庫撥款收入	109,550,000	36.04	109,550,000	33.66	0	0.00
26,426,811	7.14	政府其他撥入收入	40,636,000	13.37	28,498,982	8.76	-12,137,018	-29.87
177,286	0.05	其他收入	250,000	0.08	279,783	0.09	29,783	11.91
177,286	0.05	雜項收入	250,000	0.08	279,783	0.09	29,783	11.91
269,287,928	72.73	基金用途	304,863,000	100.30	254,936,404	78.33	-49,926,596	-16.38
269,287,928	72.73	空氣污染防制計畫	304,863,000	100.30	254,447,846	78.18	-50,415,154	-16.54
-	-	建築及設備計畫	-	-	488,558	0.15	488,558	--
-	-	購建固定資產	-	-	488,558	0.15	488,558	--
-	-	其他	-	-	-	-	-	--
100,964,259	27.27	本期賸餘(短絀)	-922,000	-0.30	70,527,286	21.67	71,449,286	--
159,122,885	42.98	期初基金餘額	201,714,000	66.37	260,087,144	79.91	58,373,144	28.94
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
260,087,144	70.25	期末基金餘額	200,792,000	66.06	330,614,430	101.58	129,822,430	64.66

臺北市空氣污染防治基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 113 年度

1. 污染防治及防治收入決算數162,669,562元超出預算數13,669,562元，主要係因本市部分大型營建工地開工，營建工程繳納空氣污染防治費之金額較預期增加，已於114年1月24日簽准併入113年度決算辦理。
2. 環保提撥收入決算數24,131,224元超出預算數20,036,224元，主要係因違反空氣污染防治法項目中之受處分人繳款罰鍰超過原預期，致環保稽查大隊提撥至本局之收入實際數較預算數增加，已於114年1月24日簽准併入113年度決算辦理。
3. 雜項收入決算數279,783元超出預算數29,783元，主要係因「112年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」應付費用多估列52,669元轉列雜項收入，業於113年4月9日簽准併入113年度決算辦理。
4. 建築及設備計畫本年度無法定預算數及以前年度保留數，奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數548,500元。決算數超出預算數488,558元，主要係環境部補助辦理「113年度臺北市空氣品質改善績優獎勵補助計畫」預算數548,500元，決算數488,558元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於113年7月11日府授環空字第1133053405號函核定，同意於113年度先行辦理，並於114年度補辦113年度預算。

臺北市空氣污染防制基金

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	303,941,000	325,463,690	21,522,690	7.08	
徵收及依法分配收入	153,505,000	187,134,925	33,629,925	21.91	
污染防制及防治收入	149,000,000	162,669,562	13,669,562	9.17	
違規罰款收入	410,000	334,139	-75,861	-18.50	主要係因極積宣導下，廠商逾期繳納空污費件數減少所致。
環保提撥收入	4,095,000	24,131,224	20,036,224	489.29	主要係因違反空氣污染防制法項目中之受處分人繳款罰鍰超過原預期，致環保稽查大隊提撥至本局之收入實際數較預算數增加，已於114年1月24日簽准併入113年度決算辦理。
政府撥入收入	150,186,000	138,048,982	-12,137,018	-8.08	
公庫撥款收入	109,550,000	109,550,000	0	0.00	
政府其他撥入收入	40,636,000	28,498,982	-12,137,018	-29.87	主要係因環境部補助辦理「加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」及「臺北市機車排氣檢驗站考核評鑑暨定檢通知計畫」等計畫之核定數較預算數減少13,325,500元所致。
其他收入	250,000	279,783	29,783	11.91	
雜項收入	250,000	279,783	29,783	11.91	主要係因「112年度臺北市推動公共場所室內空氣品質管理宣導與檢測計畫」應付費用多估列52,669元轉列雜項收入，業於113年4月9日簽准併入113年度決算辦理。
合計	303,941,000	325,463,690	21,522,690	7.08	

臺北市空氣污染防制基金

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	304,863,000	254,936,404	-49,926,596	-16.38	空氣污染防制計畫決算數較預算數差異超過10%以上，主要係因「113年度臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少78,678,200元。
空氣污染防制計畫	304,863,000	254,447,846	-50,415,154	-16.54	
用人費用	3,997,000	4,214,795	217,795	5.45	
聘僱及兼職人員薪資	2,424,864	2,366,574	-58,290	-2.40	
聘用人員薪金	1,506,588	1,568,160	61,572	4.09	
約僱職員薪金	918,276	798,414	-119,862	-13.05	
加(夜)班費	538,150	853,414	315,264	58.58	
延長工時加班費	435,910	757,624	321,714	73.80	
未休假加班費	102,240	95,790	-6,450	-6.31	
獎金	363,250	348,473	-14,777	-4.07	
年終獎金	303,110	291,438	-11,672	-3.85	
其他獎金	60,140	57,035	-3,105	-5.16	
退休及卹償金	149,280	143,681	-5,599	-3.75	
職員退休及離職金	149,280	143,681	-5,599	-3.75	
福利費	521,456	502,653	-18,803	-3.61	
分擔員工保險費	367,440	373,743	6,303	1.72	
傷病醫藥費	18,000	9,000	-9,000	-50.00	
員工通勤交通費	56,016	47,910	-8,106	-14.47	
其他福利費	80,000	72,000	-8,000	-10.00	
服務費用	133,609,000	156,578,054	22,969,054	17.19	
郵電費	2,256,000	5,219,148	2,963,148	131.35	
郵費	2,216,000	5,177,092	2,961,092	133.62	
電話費	40,000	42,056	2,056	5.14	

臺北市空氣污染防治基金

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	%	
旅運費	23,250	21,398	-1,852	-7.97	
國內旅費	23,250	21,398	-1,852	-7.97	
印刷裝訂與廣告費	204,600	548,369	343,769	168.02	
印刷及裝訂費	204,600	413,301	208,701	102.00	
業務宣導費	-	135,068	135,068	--	
修理保養及保固費	36,000	602,000	566,000	1,572.22	
其他建築修護費	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
機械及設備修護費	-	568,000	568,000	--	
一般服務費	30,000	29,854	-146	-0.49	
佣金、匯費、經理費及手續費	15,000	11,854	-3,146	-20.97	
體育活動費	15,000	18,000	3,000	20.00	
專業服務費	131,059,150	150,157,285	19,098,135	14.57	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	368,060	-49,440	-11.84	
委託檢驗(定)試驗認證費	37,800	301,392	263,592	697.33	
委託考選訓練費	-	12,288	12,288	--	
其他專業服務費	130,603,850	149,475,545	18,871,695	14.45	
材料及用品費	82,000	74,928	-7,072	-8.62	
用品消耗	82,000	74,928	-7,072	-8.62	
辦公(事務)用品	32,000	25,268	-6,732	-21.04	
其他用品消耗	50,000	49,660	-340	-0.68	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	164,175,000	87,682,400	-76,492,600	-46.59	
捐助、補助與獎助	164,115,000	87,278,300	-76,836,700	-46.82	
補(協)助政府機關(構)	7,366,000	7,366,000	0	0.00	
捐助國內團體	-	1,961,000	1,961,000	--	
捐助個人	156,749,000	77,951,300	-78,797,700	-50.27	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	404,100	344,100	573.50	
獎勵費用	60,000	404,100	344,100	573.50	
其他	3,000,000	5,897,669	2,897,669	96.59	
其他支出	3,000,000	5,897,669	2,897,669	96.59	

臺北市空氣污染防治基金

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	%	
其他	3,000,000	5,897,669	2,897,669	96.59	
建築及設備計畫	-	488,558	488,558	--	1.建築及設備計畫可用預算數548,500元，包含奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數548,500元，無本年度法定預算數及以前年度保留數。 2.建築及設備計畫本年度發生決算數488,558元，主要係因環境部補助辦理「113年度臺北市空氣品質改善績優獎勵補助計畫」預算數548,500元，決算數488,558元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於113年7月11日府授環空字第1133053405號函核定，同意於113年度先行辦理，並於114年度補辦113年度預算。
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	-	488,558	488,558	--	
購建固定資產	-	488,558	488,558	--	
購置機械及設備	-	488,558	488,558	--	
合計	304,863,000	254,936,404	-49,926,596	-16.38	

註：臨時人員2人執行中央委辦計畫「113年臺北市因應氣候變遷深度減緩計畫」，其中人員相關費用預算數0元，決算數1,418,270元。

臺北市空氣污染防治基金

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				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	82,462,863	-73,201,647	548,500	488,558	28,260	224,146	-4,442,832	5,082,796
房屋及建築	3,000,255	-990,180	-	-	-	-	-49,620	1,960,455
機械及設備	60,402,029	-53,783,297	548,500	488,558	-	195,892	-4,269,540	2,641,858
交通及運輸設備	18,851,078	-18,325,864	-	-	-	-	-118,824	406,390
雜項設備	112,782	-102,306	-	-	-	-	-4,848	5,628
電腦軟體	96,719	-	-	-	28,260	28,254	-	68,465

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國 113 年度

一、本年度可用預算數548,500元，係奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，無本年度法定預算數及以前年度保留數。

二、本年度成本變動原因：

1.機械及設備

增加：計488,558元，係「113年度臺北市空氣品質改善績優獎勵補助計畫」-購置異味偵測器3臺148,500元、室內空品偵測器2臺63,998元、甲醛檢測儀2台60,060元、手提式TVOC氣體偵測器1台216,000元。

減少：計195,892元

(1)113年4月3日北市財產字第1133015810號函核准報廢個人電腦2臺47,392元。

(2)113年9月24日府授財產字第1130143244號函核准移撥稽查大隊異味偵測器3臺148,500元。

2.電腦軟體

減少：計28,254元，係電腦軟體攤銷數。

臺北市空氣污染防治基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合 計			
建築及設備計畫	-	-	548,500	-	548,500	488,558	-59,942	-
機械及設備	-	-	548,500	-	548,500	488,558	-59,942	-
機械及設備	-	-	548,500	-	548,500	488,558	-59,942	-
合計	-	-	548,500	-	548,500	488,558	-59,942	-

【附註】：環境部補助辦理「113年度臺北市空氣品質改善績優獎勵補助計畫」預算數548,500元，決算數488,558元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於113年7月11日府授環空字第1133053405號函核定，同意於113年度先行辦理，並於114年度補辦113年度預算。

臺北市空氣污染防制基金

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項目名稱	預算數	決算數	比較增減	備註
空氣污染防制計畫部分	5	5	0	
聘用	3	3	0	
約僱	2	2	0	
合計	5	5	0	

【附註】：臨時人員2人執行中央委辦計畫「113年臺北市因應氣候變遷深度減緩計畫」，依環境部氣候變遷署溫室氣體管理基金補助地方環保機關約用人員約用原則之規定僱用。

本 頁 空 白

臺北市空氣污
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
空氣污染防治計畫		2,424,864	538,150	-	363,250	149,280	-	521,456	-	3,997,000	-	3,997,000
正式人員		-	435,910	-	-	-	-	-	-	435,910	-	435,910
聘僱人員		2,424,864	102,240	-	363,250	149,280	-	521,456	-	3,561,090	-	3,561,090
合計		2,424,864	538,150	-	363,250	149,280	-	521,456	-	3,997,000	-	3,997,000

【附註】：1.職員年終獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，113年預算編列5人，計303,110元，執行結果，決算為5人，計291,438元。
2.職員其他獎金係依據行政院92年10月7日院授人給字第0920055545號函修正核定之「處理違反環境保護法律案件人員獎勵金支領要點」第8點辦理，113年預算編列5人，計60,140元，執行結果，決算為5人，計57,035元。

染防制基金

彙計表

113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	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
-	2,366,574	853,414	-	348,473	143,681	-	502,653	-	4,214,795	-	4,214,795
-	-	526,118	-	-	-	-	-	-	526,118	-	526,118
-	2,366,574	327,296	-	348,473	143,681	-	502,653	-	3,688,677	-	3,688,677
-	2,366,574	853,414	-	348,473	143,681	-	502,653	-	4,214,795	-	4,214,795

3.臨時人員2人執行中央委辦計畫「113年臺北市因應氣候變遷深度減緩計畫」，其中人員相關費用預算數0元，決算數1,418,270元。

臺北市空氣污染防治基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
空氣污染防治計畫		-	304,863,000	-	254,447,846	-	--	-50,415,154	-16.54	空氣污染防治計畫決算數較預算數差異超過10%以上，主要係因「113年度臺北市一至四期機車汰換電動二輪車等相關補助計畫」，受到燃油機車業者削價競爭及媒體報載電動機車業者之電動機車產製爭議等因素，使民眾新購或汰購電動機車意願降低，致實際數較預算數減少78,678,200元。
合計			304,863,000		254,447,846			-50,415,154	-16.54	

臺北市空氣污染防治基金

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	3,997,000	4,214,795	217,795	5.45
聘僱及兼職人員薪資	2,424,864	2,366,574	-58,290	-2.40
聘用人員薪金	1,506,588	1,568,160	61,572	4.09
約僱職員薪金	918,276	798,414	-119,862	-13.05
加(夜)班費	538,150	853,414	315,264	58.58
延長工時加班費	435,910	757,624	321,714	73.80
未休假加班費	102,240	95,790	-6,450	-6.31
獎金	363,250	348,473	-14,777	-4.07
年終獎金	303,110	291,438	-11,672	-3.85
其他獎金	60,140	57,035	-3,105	-5.16
退休及卹償金	149,280	143,681	-5,599	-3.75
職員退休及離職金	149,280	143,681	-5,599	-3.75
福利費	521,456	502,653	-18,803	-3.61
分擔員工保險費	367,440	373,743	6,303	1.72
傷病醫藥費	18,000	9,000	-9,000	-50.00
員工通勤交通費	56,016	47,910	-8,106	-14.47
其他福利費	80,000	72,000	-8,000	-10.00
服務費用	133,609,000	156,578,054	22,969,054	17.19
郵電費	2,256,000	5,219,148	2,963,148	131.35
郵費	2,216,000	5,177,092	2,961,092	133.62
電話費	40,000	42,056	2,056	5.14
旅運費	23,250	21,398	-1,852	-7.97
國內旅費	23,250	21,398	-1,852	-7.97
印刷裝訂與廣告費	204,600	548,369	343,769	168.02
印刷及裝訂費	204,600	413,301	208,701	102.00
業務宣導費	-	135,068	135,068	--
修理保養及保固費	36,000	602,000	566,000	1,572.22
其他建築修護費	36,000	34,000	-2,000	-5.56
機械及設備修護費	-	568,000	568,000	--
一般服務費	30,000	29,854	-146	-0.49
佣金、匯費、經理費及手續費	15,000	11,854	-3,146	-20.97
體育活動費	15,000	18,000	3,000	20.00

臺北市空氣污染防治基金

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	%
專業服務費	131,059,150	150,157,285	19,098,135	14.57
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	368,060	-49,440	-11.84
委託檢驗(定)試驗認證費	37,800	301,392	263,592	697.33
委託考選訓練費	-	12,288	12,288	--
其他專業服務費	130,603,850	149,475,545	18,871,695	14.45
材料及用品費	82,000	74,928	-7,072	-8.62
用品消耗	82,000	74,928	-7,072	-8.62
辦公(事務)用品	32,000	25,268	-6,732	-21.04
其他用品消耗	50,000	49,660	-340	-0.68
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	-	488,558	488,558	--
購建固定資產	-	488,558	488,558	--
購置機械及設備	-	488,558	488,558	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	164,175,000	87,682,400	-76,492,600	-46.59
捐助、補助與獎助	164,115,000	87,278,300	-76,836,700	-46.82
補(協)助政府機關(構)	7,366,000	7,366,000	0	0.00
捐助國內團體	-	1,961,000	1,961,000	--
捐助個人	156,749,000	77,951,300	-78,797,700	-50.27
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	404,100	344,100	573.50
獎勵費用	60,000	404,100	344,100	573.50
其他	3,000,000	5,897,669	2,897,669	96.59
其他支出	3,000,000	5,897,669	2,897,669	96.59
其他	3,000,000	5,897,669	2,897,669	96.59
合計	304,863,000	254,936,404	-49,926,596	-16.38

臺北市空氣污染防治基金

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：	-	135,068	135,068	--	係因執行中央委辦計畫，並奉准併入113年度決算辦理。
業務宣導費	-	135,068	135,068	--	
統計所需項目：	7,839,516	9,742,970	1,903,454	24.28	
員工通勤交通費	56,016	47,910	-8,106	-14.47	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	368,060	-49,440	-11.84	
補(協)助政府機關(構)	7,366,000	7,366,000	-	0.00	
捐助國內團體	-	1,961,000	1,961,000	--	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

臺北市空氣污
平
中華民國

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	412,206,587	100.00	346,991,038	100.00	65,215,549	18.79
流動資產	406,689,110	98.66	337,241,211	97.19	69,447,899	20.59
現金	356,557,918	86.50	309,487,033	89.19	47,070,885	15.21
銀行存款	356,557,918	86.50	309,487,033	89.19	47,070,885	15.21
應收款項	41,364,302	10.03	24,244,314	6.99	17,119,988	70.61
其他應收款	41,364,302	10.03	24,244,314	6.99	17,119,988	70.61
預付款項	8,766,890	2.13	3,509,864	1.01	5,257,026	149.78
預付費用	8,766,890	2.13	3,509,864	1.01	5,257,026	149.78
長期貸墊款及準備金	434,681	0.11	365,761	0.11	68,920	18.84
準備金	434,681	0.11	365,761	0.11	68,920	18.84
退休及離職準備金	434,681	0.11	365,761	0.11	68,920	18.84
固定資產	5,014,331	1.22	9,164,497	2.64	-4,150,166	-45.29
房屋建築及設備	1,960,455	0.48	2,010,075	0.58	-49,620	-2.47
房屋建築及設備	3,000,255	0.73	3,000,255	0.86	-	0.00
累計折舊 - 房屋建築及設備	-1,039,800	-0.25	-990,180	-0.29	-49,620	0.00
機械及設備	2,641,858	0.64	6,618,732	1.91	-3,976,874	-60.09
機械及設備	60,694,695	14.72	60,402,029	17.41	292,666	0.48
累計折舊 - 機械及設備	-58,052,837	-14.08	-53,783,297	-15.50	-4,269,540	0.00
交通及運輸設備	406,390	0.10	525,214	0.15	-118,824	-22.62
交通及運輸設備	18,851,078	4.57	18,851,078	5.43	-	0.00
累計折舊 - 交通及運輸設備	-18,444,688	-4.47	-18,325,864	-5.28	-118,824	0.00
雜項設備	5,628	0.00	10,476	0.00	-4,848	-46.28
雜項設備	112,782	0.03	112,782	0.03	-	0.00
累計折舊 - 雜項設備	-107,154	-0.03	-102,306	-0.03	-4,848	0.00
無形資產	68,465	0.02	96,719	0.03	-28,254	-29.21
無形資產	68,465	0.02	96,719	0.03	-28,254	-29.21
電腦軟體	68,465	0.02	96,719	0.03	-28,254	-29.21
其他資產	-	-	122,850	0.04	-122,850	--
什項資產	-	-	122,850	0.04	-122,850	--
暫付及待結轉帳項	-	-	122,850	0.04	-122,850	--
合計	412,206,587	100.00	346,991,038	100.00	65,215,549	18.79

【附註】：1.本年度信託代理與保證資產（負債）5,546,000元，係履約保證書；上年度信託代理與保證資產（負債）5,840,000元，係履約保證金及保證書。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。

染防制基金 衡表

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	76,509,361	18.56	77,642,678	22.38	-1,133,317	-1.46
流動負債	73,582,680	17.85	76,011,917	21.91	-2,429,237	-3.20
應付款項	73,582,680	17.85	76,011,917	21.91	-2,429,237	-3.20
應付代收款	694,756	0.17	1,470,576	0.42	-775,820	-52.76
應付費用	72,638,191	17.62	73,971,914	21.32	-1,333,723	-1.80
其他應付款	249,733	0.06	569,427	0.16	-319,694	-56.14
其他負債	2,926,681	0.71	1,630,761	0.47	1,295,920	79.47
什項負債	2,926,681	0.71	1,630,761	0.47	1,295,920	79.47
存入保證金	2,492,000	0.60	1,190,000	0.34	1,302,000	109.41
應付退休及離職金	434,681	0.11	365,761	0.11	68,920	18.84
暫收及待結轉帳項	-	-	75,000	0.02	-75,000	--
淨資產	335,697,226	81.44	269,348,360	77.62	66,348,866	24.63
淨資產	335,697,226	81.44	269,348,360	77.62	66,348,866	24.63
淨資產	335,697,226	81.44	269,348,360	77.62	66,348,866	24.63
累積餘額	335,697,226	81.44	269,348,360	77.62	66,348,866	24.63
合計	412,206,587	100.00	346,991,038	100.00	65,215,549	18.79

4. 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。

臺北市空氣污染防制基金

收入支出表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	325,463,690	100.00	372,235,001	100.00	-46,771,311	-12.56
徵收及依法分配收入	187,134,925	57.50	187,773,090	50.44	-638,165	-0.34
污染防制及防治收入	162,669,562	49.98	177,058,722	47.57	-14,389,160	-8.13
違規罰款收入	334,139	0.10	410,625	0.11	-76,486	-18.63
環保提撥收入	24,131,224	7.41	10,303,743	2.77	13,827,481	134.20
財產收益	-	-	1,982,814	0.53	-1,982,814	--
其他財產收入	-	-	1,982,814	0.53	-1,982,814	--
政府撥入收入	138,048,982	42.42	182,301,811	48.97	-44,252,829	-24.27
公庫撥款收入	109,550,000	33.66	155,875,000	41.88	-46,325,000	-29.72
政府其他撥入收入	28,498,982	8.76	26,426,811	7.10	2,072,171	7.84
其他收入	279,783	0.09	177,286	0.05	102,497	57.81
雜項收入	279,783	0.09	177,286	0.05	102,497	57.81
支出	259,114,824	79.61	274,257,788	73.68	-15,142,964	-5.52
人事支出	4,214,795	1.30	3,906,650	1.05	308,145	7.89
人事支出	4,214,795	1.30	3,906,650	1.05	308,145	7.89
業務支出	157,057,082	48.26	130,755,545	35.13	26,301,537	20.12
業務支出	157,057,082	48.26	130,755,545	35.13	26,301,537	20.12
獎補助支出	87,278,300	26.82	130,914,720	35.17	-43,636,420	-33.33
補(協)助政府機關(構)	7,366,000	2.26	5,225,258	1.40	2,140,742	40.97
捐助國內團體	1,961,000	0.60	3,003,000	0.81	-1,042,000	-34.70
其他獎補助	77,951,300	23.95	122,686,462	32.96	-44,735,162	-36.46
財產損失	144,078	0.04	1,847	0.00	142,231	7,700.65
財產交易損失	144,078	0.04	1,847	0.00	142,231	7,700.65
折舊、折耗及攤銷	4,522,900	1.39	4,968,013	1.33	-445,113	-8.96
固定資產折舊	4,494,646	1.38	4,939,758	1.33	-445,112	-9.01
無形資產攤銷	28,254	0.01	28,255	0.01	-1	-0.00
其他支出	5,897,669	1.81	3,711,013	1.00	2,186,656	58.92
其他支出	5,897,669	1.81	3,711,013	1.00	2,186,656	58.92
本期賸餘(短絀)	66,348,866	20.39	97,977,213	26.32	-31,628,347	-32.28
期初淨資產	269,348,360	82.76	171,371,147	46.04	97,977,213	57.17
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
淨資產調整數	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	335,697,226	103.14	269,348,360	72.36	66,348,866	24.63

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及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

臺北市空氣污染防制基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	66,348,866
調整非現金項目	-20,139,273
折舊、折耗及攤銷	4,522,900
處理資產損失（利益）	144,078
其他	-158,322
流動資產淨減（淨增）	-22,377,014
流動負債淨增（淨減）	-2,270,915
業務活動之淨現金流入（流出）	46,209,593
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	122,850
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-488,558
投資活動之淨現金流入（流出）	-365,708
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	1,302,000
減少短期債務及其他負債	-75,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,227,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	47,070,885
期初現金及約當現金	309,487,033
期末現金及約當現金	356,557,918

臺北市空氣污染防治基金

現金流量表附表

中華民國113年度

1.本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.不影響現金流量之投資與籌資活動：

(1)退休及離職準備金及應付退休及離職準備金68,920元。

(2)本年度報廢固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產，產生財產交易損失474元。

(3)本年度無償撥出固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產，產生財產交易損失143,604元。

3.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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市空氣污染防治基金

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	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	325,463,690	-	325,463,690	收入
徵收及依法分配收入	187,134,925	-	187,134,925	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	138,048,982	-	138,048,982	政府撥入收入
其他收入	279,783	-	279,783	其他收入
基金用途	254,936,404	4,178,420	259,114,824	支出
用人費用	4,214,795	-	4,214,795	人事支出
服務費用	156,578,054	479,028	157,057,082	業務支出
材料及用品費	74,928	-74,928	-	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	404,100	-404,100	-	
捐助、補助與獎助	87,278,300	-	87,278,300	獎補助支出
		144,078	144,078	財產損失
		4,522,900	4,522,900	折舊、折耗及攤銷
其他	5,897,669	-	5,897,669	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	488,558	-488,558		
本期賸餘(短絀)	70,527,286	-4,178,420	66,348,866	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	260,087,144	9,261,216	269,348,360	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	330,614,430	5,082,796	335,697,226	期末淨資產

臺北市空氣污染防治基金

決算與會計收支對照表附表

中華民國113年度

一、預算項目決算數不列為會計收支：

(一)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」決算數488,558元，其中488,558元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「服務費用」156,578,054元與會計科目「業務支出」157,057,082元間之調整數479,028元，係「材料及用品費」74,928元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」404,100元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「財產損失」143,604元，係無償撥出固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「財產損失」474元，係報廢固定資產所發生之損失。

(三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,522,900元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。