

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 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 114 年 度

(114 年 1 月 1 日至 114 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114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 至 10 頁
(二) 基金用途明細表	第 11 至 13 頁
(三) 貸出款明細表	第 —— 頁
(四) 資本資產明細表	第 14 至 15 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 16 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 17 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	400,964,854	325,463,690	75,501,164	23.20
基金用途	222,528,572	254,936,404	-32,407,832	-12.71
賸餘(短絀)	178,436,282	70,527,286	107,908,996	153.00
餘絀情形：				
基金餘額	509,050,712	330,614,430	178,436,282	53.97
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增	168,276,279	47,070,885	121,205,394	257.50

【附註】：①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。

②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 114 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，114 年總計稽巡查件數為 21,076 件(稽查 12,764 件、巡查 8,312 件)，其中違規告發裁處 2,493 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 114 年受理申報件數為 2,863 件。
3. 推動營建工程周邊道路洗掃認養制度，114 年完成 40,944.8 公里之道路洗掃。

(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，總計受理展延申請案 11 件、新設 1 件、異動及換補發申請案 12 件，完成 27 張許可證核發。
2. 加強加油站揮發性有機物管制，114 年計完成 40 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 369 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，114 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 114 年(第 4 季)受理申報家數為 166 家。
6. 加強連續自動監測設施(CEMS)管理，114 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」，114 年受理民眾檢舉烏賊車案件共計 752 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，114 年共計檢測柴油車輛 17,002 輛次，不合格及逾期未檢 111 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，114 年共計攔檢機車(含通知到檢數)1,355 輛次，告發處分計 287 件。
2. 針對本市未定檢機車寄發催檢通知，114 年共寄發平信 338,584 件，雙掛號 35,125 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 246 家，提供市民機車接受排氣定期檢驗，114 年共計檢測機車 51 萬 8,072 輛次。
2. 補助本市市民汰購及新購電動機車補助工作：

臺北市空氣污染防治基金

總說明

中華民國 114 年度

- (1) 114 年度辦理本市市民新購電動機車補助工作，總計受理 1,523 件。
- (2) 114 年度辦理本市市民汰購電動機車補助工作，總計受理 1,955 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，114 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 4.6%。
- (七) 臺北市空氣品質監測及其設施維護計畫
114 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 14 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
114 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 400,964,854 元，較預算數 322,296,000 元，增加 78,668,854 元，計增 24.41%，主要係：

1. 因本市部分大型營建工地開工繳納空污費收入，及部分都更案與大型工程案件未依期限繳納空污費加徵之違規罰款收入，以致徵收收入超收 76,409,521 元。
2. 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，以致依法分配收入超收 19,134,856 元。
3. 因環境部補助辦理「114 年度臺北市加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」、「114 年度臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」、「114 年度臺北市柴油車動力計排煙檢測計畫」、「114 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」核定數低於預算數，以致政府其他撥入收入短收 17,238,517 元。
4. 因「113 年 12 月移動污染源空氣污染防治費收入」其他應收款少估 179,105 元及「113 年度高污染車輛管制計畫」第 2 期款應付費用多估 210,210 元，以致雜項收入超收 362,994 元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 222,528,572 元，較預算數 317,148,000 元，減少 94,619,428 元，計減 29.83%，主要係因「114 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 111,947,400 元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 178,436,282 元，較預算賸餘數 5,148,000 元，增加 173,288,282 元，詳細原因如前所述。

總說明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之現金流量：淨現金流入 169,168,264 元。
- (二)投資活動之現金流量：淨現金流出 442,985 元。
- (三)籌資活動之現金流量：淨現金流出 449,000 元。
- (四)期初現金及約當現金 356,557,918 元，本年度現金及約當現金淨增 168,276,279 元，期末現金及約當現金 524,834,197 元。

四、資產負債情況：

- (一)決算日資產總額為 587,672,658 元：包括流動資產 582,912,723 元；長期貸墊款及準備金 508,823 元；固定資產 4,209,658 元；無形資產 41,454 元。較上年度決算審定數增加 175,466,071 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「違反空氣污染防治法罰鍰應收未收款」提列數逐年增加，故其他應收款年底累計數增加所致。
- (二)決算日負債總額為 74,370,834 元：包括流動負債 71,819,011 元；其他負債 2,551,823 元。較上年度決算審定數減少 2,138,527 元，主要係因「113 年度機動車輛排氣管污染檢測勞務採購」單一年度計畫於本年度核銷付款致應付費用減少，及退還勞務計畫履約保證金所致。
- (三)決算日淨資產為累積餘額 513,301,824 元，較上年度決算審定數增加 177,604,598 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「114 年度臺北市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助運用計畫」預算數 450,000 元，決算數 442,985 元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於 114 年 7 月 28 日府授環空字第 1143060551 號函核定，同意於 114 年度先行辦理，並於 115 年度補辦 114 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 114 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	%
325,463,690	100.00	基金來源	322,296,000	100.00	400,964,854	100.00	78,668,854	24.41
187,134,925	57.50	徵收及依法分配收入	172,760,000	53.60	268,304,377	66.91	95,544,377	55.30
163,003,701	50.08	徵收收入	165,410,000	51.32	241,819,521	60.31	76,409,521	46.19
24,131,224	7.41	依法分配收入	7,350,000	2.28	26,484,856	6.61	19,134,856	260.34
138,048,982	42.42	政府撥入收入	149,286,000	46.32	132,047,483	32.93	-17,238,517	-11.55
109,550,000	33.66	公庫撥款收入	109,550,000	33.99	109,550,000	27.32	0	0.00
28,498,982	8.76	政府其他撥入收入	39,736,000	12.33	22,497,483	5.61	-17,238,517	-43.38
279,783	0.09	其他收入	250,000	0.08	612,994	0.15	362,994	145.20
279,783	0.09	雜項收入	250,000	0.08	612,994	0.15	362,994	145.20
254,936,404	78.33	基金用途	317,148,000	98.40	222,528,572	55.50	-94,619,428	-29.83
254,447,846	78.18	空氣污染防制計畫	317,148,000	98.40	222,085,587	55.39	-95,062,413	-29.97
488,558	0.15	建築及設備計畫	-	-	442,985	0.11	442,985	--
488,558	0.15	購建固定資產	-	-	442,985	0.11	442,985	--
-	-	其他	-	-	-	-	-	--
70,527,286	21.67	本期賸餘(短絀)	5,148,000	1.60	178,436,282	44.50	173,288,282	3,366.13
260,087,144	79.91	期初基金餘額	259,165,000	80.41	330,614,430	82.45	71,449,430	27.57
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
330,614,430	101.58	期末基金餘額	264,313,000	82.01	509,050,712	126.96	244,737,712	92.59

臺北市空氣污染防制基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 114 年度

1.徵收收入決算數241,819,521元超出預算數76,409,521元，主要係因本市部分大型營建工地開工繳納空污費收入，及部分都更案與大型工程案件未依期限繳納空污費加徵之違規罰款收入，致徵收收入增加，已於114年11月6日及114年12月1日簽准併入114年度決算辦理。

2.依法分配收入決算數26,484,856元超出預算數19,134,856元，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115年1月29日簽准併入114年度決算辦理。

3. 雜項收入決算數612,994元超出預算數362,994元，主要係因：

(1)「113年12月移動污染源空氣污染防制費收入」其他應收款少估179,105元補列雜項收入，已於114年2月8日簽准併入114年度決算辦理。

(2)「113年度高污染車輛管制計畫」第2期款應付費用多估210,210元轉列雜項收入，已於114年10月15日簽准併入114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450,000元。決算數超出預算數442,985元，主要係環境部補助辦理「114年度臺北市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助運用計畫」預算數450,000元，決算數442,985元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於114年7月28日府授環空字第1143060551號函核定，同意於114年度先行辦理，並於115年度補辦114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 114 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	322,296,000	400,964,854	78,668,854	24.41	
徵收及依法分配收入	172,760,000	268,304,377	95,544,377	55.30	
徵收收入	165,410,000	241,819,521	76,409,521	46.19	
污染防制及防治收入	165,000,000	240,956,483	75,956,483	46.03	主要係因本市部分大型營建工地開工繳納空污費收入，致污染防制及防治收入增加，已於114年12月1日簽准併入114年度決算辦理。
違規罰款收入	410,000	863,038	453,038	110.50	
依法分配收入	7,350,000	26,484,856	19,134,856	260.34	
環保提撥收入	7,350,000	26,484,856	19,134,856	260.34	
政府撥入收入	149,286,000	132,047,483	-17,238,517	-11.55	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115年1月29日簽准併入114年度決算辦理。
公庫撥款收入	109,550,000	109,550,000	0	0.00	
政府其他撥入收入	39,736,000	22,497,483	-17,238,517	-43.38	
其他收入	250,000	612,994	362,994	145.20	主要係因環境部補助辦理「114年度臺北市加強移動性污染源-機車排放空氣污染物稽查管制計畫」、「114年度臺北市汽機車排氣檢驗站品質管理暨電動機車推廣計畫」、「114年度臺北市柴油車動力計排煙檢測計畫」、「114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」核定數低於預算數。
雜項收入	250,000	612,994	362,994	145.20	

中華民國 114 年度



科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
合計	322,296,000	400,964,854	78,668,854	24.41	210,210元轉列雜項收入，分別於114年2月8日及114年10月15日簽准併入114年度決算辦理。

臺北市空氣污染防制基金

基金用途明細表

中華民國 114 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	317,148,000	222,528,572	-94,619,428	-29.83	空氣污染防制計畫決算數較預算數差異超過20%以上，主要係因「114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111,947,400元。
空氣污染防制計畫	317,148,000	222,085,587	-95,062,413	-29.97	
用人費用	4,161,000	4,524,115	363,115	8.73	
聘僱及兼職人員薪資	2,572,560	2,633,976	61,416	2.39	
聘用人員薪金	1,568,160	1,615,764	47,604	3.04	
約僱職員薪金	1,004,400	1,018,212	13,812	1.38	
加（夜）班費	538,150	844,513	306,363	56.93	
延長工時加班費	435,910	767,769	331,859	76.13	
未休假加班費	102,240	76,744	-25,496	-24.94	
獎金	382,554	362,431	-20,123	-5.26	
年終獎金	321,570	293,895	-27,675	-8.61	
其他獎金	60,984	68,536	7,552	12.38	
退休及卹償金	156,852	159,192	2,340	1.49	
職員退休及離職金	156,852	159,192	2,340	1.49	
福利費	510,884	524,003	13,119	2.57	
分擔員工保險費	359,172	392,724	33,552	9.34	
傷病醫藥費	18,000	-	-18,000	--	
員工通勤交通費	53,712	53,679	-33	-0.06	
其他福利費	80,000	77,600	-2,400	-3.00	
服務費用	145,102,000	155,717,726	10,615,726	7.32	
郵電費	2,256,000	7,934,501	5,678,501	251.71	
郵費	2,216,000	7,933,335	5,717,335	258.00	
電話費	40,000	1,166	-38,834	-97.09	

臺北市空氣污染防治基金

基金用途明細表

中華民國 114 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	11,397	-11,853	-50.98	
國內旅費	23,250	11,397	-11,853	-50.98	
印刷裝訂與廣告費	204,350	1,088,754	884,404	432.79	
印刷及裝訂費	204,350	709,154	504,804	247.03	
業務宣導費	-	379,600	379,600	--	
修理保養及保固費	36,000	34,900	-1,100	-3.06	
其他建築修護費	36,000	34,900	-1,100	-3.06	
一般服務費	30,000	26,868	-3,132	-10.44	
佣金、匯費、經理費及手續費	15,000	11,868	-3,132	-20.88	
體育活動費	15,000	15,000	0	0.00	
專業服務費	142,552,400	146,621,306	4,068,906	2.85	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	341,002	-76,498	-18.32	
委託檢驗(定)試驗認證費	37,800	36,792	-1,008	-2.67	
其他專業服務費	142,097,100	146,243,512	4,146,412	2.92	
材料及用品費	82,000	86,376	4,376	5.34	
用品消耗	82,000	86,376	4,376	5.34	
辦公(事務)用品	32,000	36,876	4,876	15.24	
其他用品消耗	50,000	49,500	-500	-1.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	164,803,000	55,487,200	-109,315,800	-66.33	
捐助、補助與獎助	164,743,000	55,096,600	-109,646,400	-66.56	
補(協)助政府機關(構)	7,994,000	7,994,000	0	0.00	
捐助國內團體	-	2,341,000	2,341,000	--	
捐助個人	156,749,000	44,761,600	-111,987,400	-71.44	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	390,600	330,600	551.00	
獎勵費用	60,000	390,600	330,600	551.00	
其他	3,000,000	6,270,170	3,270,170	109.01	
其他支出	3,000,000	6,270,170	3,270,170	109.01	
其他	3,000,000	6,270,170	3,270,170	109.01	
建築及設備計畫	-	442,985	442,985	--	1.建築及設備計畫可用

臺北市空氣污染防治基金

基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
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	-	442,985	442,985	--	預算數450,000元，包含奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數450,000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442,985元，主要係因環境部補助辦理「114年度臺北市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助運用計畫」預算數450,000元，決算數442,985元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於114年7月28日府授環空字第1143060551號函核定，同意於114年度先行辦理，並於115年度補辦114年度預算。
購建固定資產	-	442,985	442,985	--	
購置機械及設備	-	442,985	442,985	--	1.購建固定資產可用預算數450,000元，包含奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數450,000元，無本年度法定預算數及以前年度保留數。 2.購建固定資產決算數442,985元，包含奉准先行辦理俟以後年度補辦預算之執行數442,985元。
合計	317,148,000	222,528,572	-94,619,428	-29.83	

註：臨時人員2人執行中央委辦計畫「114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1,251,658元。

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國 114 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	82,727,275	-77,644,479	450,000	442,985	28,254	102,278	-1,172,391	4,251,112
房屋及建築	3,000,255	-1,039,800	-	-	-	-	-49,620	1,910,835
機械及設備	60,694,695	-58,052,837	450,000	442,985	-	75,267	-999,447	2,010,129
交通及運輸設備	18,851,078	-18,444,688	-	-	-	-	-118,824	287,566
雜項設備	112,782	-107,154	-	-	-	-	-4,500	1,128
電腦軟體	68,465	-	-	-	28,254	27,011	-	41,454

臺北市空氣污染防治基金

資本資產明細表

中華民國 114 年度

一、本年度可用預算數450,000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442,985元，係「114年度臺北市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助運用計畫」-購置輻射偵測器1臺131,985元、光學式煙度計校正濾片(含校正)3片75,000元及光學式煙度計(含校正)1台236,000元，共計442,985元。

減少：計75,267元，係114年4月21日北市財產字第1143016706號函核准報廢3臺個人電腦75,267元。

2.電腦軟體

減少：計27,011元，係電腦軟體攤銷數。

【附註】：環境部補助辦理「114年度臺北市空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助運用計畫」預算數450,000元，決算數442,985元，以「購置機械及設備」科目，業經市府於114年7月28日府授環空字第1143060551號函核定，同意於114年度先行辦理，並於115年度補辦114年度預算。

【附註】：1.職員年終獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，114年預算編列5人，計321,570元，執行結果，決算為5人，計293,895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，114年預算編列5人，計60,984元，執行結果，決算為5人，計68,536元。

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
-	2,633,976	844,513	-	362,431	159,192	-	524,003	-	4,524,115	-	4,524,115
-	-	575,558	-	-	-	-	-	-	575,558	-	575,558
-	2,633,976	268,955	-	362,431	159,192	-	524,003	-	3,948,557	-	3,948,557
-	2,633,976	844,513	-	362,431	159,192	-	524,003	-	4,524,115	-	4,524,115

3.臨時人員2人執行中央委辦計畫「114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1,251,658元。

臺北市空氣污染防制基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 114 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	%	
空氣污染防制計畫		-	317,148,000	-	222,085,587	-	-	-95,062,413	-29.97	空氣污染防制計畫決算數較預算數差異超過20%以上，主要係因「114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111,947,400元。
			317,148,000		222,085,587			-95,062,413	-29.97	

臺北市空氣污染防制基金

各項費用彙計表

中華民國 114 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	4,161,000	4,524,115	363,115	8.73
聘僱及兼職人員薪資	2,572,560	2,633,976	61,416	2.39
聘用人員薪金	1,568,160	1,615,764	47,604	3.04
約僱職員薪金	1,004,400	1,018,212	13,812	1.38
加（夜）班費	538,150	844,513	306,363	56.93
延長工時加班費	435,910	767,769	331,859	76.13
未休假加班費	102,240	76,744	-25,496	-24.94
獎金	382,554	362,431	-20,123	-5.26
年終獎金	321,570	293,895	-27,675	-8.61
其他獎金	60,984	68,536	7,552	12.38
退休及卹償金	156,852	159,192	2,340	1.49
職員退休及離職金	156,852	159,192	2,340	1.49
福利費	510,884	524,003	13,119	2.57
分擔員工保險費	359,172	392,724	33,552	9.34
傷病醫藥費	18,000	-	-18,000	--
員工通勤交通費	53,712	53,679	-33	-0.06
其他福利費	80,000	77,600	-2,400	-3.00
服務費用	145,102,000	155,717,726	10,615,726	7.32
郵電費	2,256,000	7,934,501	5,678,501	251.71
郵費	2,216,000	7,933,335	5,717,335	258.00
電話費	40,000	1,166	-38,834	-97.09
旅運費	23,250	11,397	-11,853	-50.98
國內旅費	23,250	11,397	-11,853	-50.98
印刷裝訂與廣告費	204,350	1,088,754	884,404	432.79
印刷及裝訂費	204,350	709,154	504,804	247.03
業務宣導費	-	379,600	379,600	--
修理保養及保固費	36,000	34,900	-1,100	-3.06
其他建築修護費	36,000	34,900	-1,100	-3.06
一般服務費	30,000	26,868	-3,132	-10.44
佣金、匯費、經理費及手續費	15,000	11,868	-3,132	-20.88
體育活動費	15,000	15,000	0	0.00
專業服務費	142,552,400	146,621,306	4,068,906	2.85

臺北市空氣污染防治基金

各項費用彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	341,002	-76,498	-18.32
委託檢驗(定)試驗認證費	37,800	36,792	-1,008	-2.67
其他專業服務費	142,097,100	146,243,512	4,146,412	2.92
材料及用品費	82,000	86,376	4,376	5.34
用品消耗	82,000	86,376	4,376	5.34
辦公(事務)用品	32,000	36,876	4,876	15.24
其他用品消耗	50,000	49,500	-500	-1.00
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	-	442,985	442,985	--
購建固定資產	-	442,985	442,985	--
購置機械及設備	-	442,985	442,985	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	164,803,000	55,487,200	-109,315,800	-66.33
捐助、補助與獎助	164,743,000	55,096,600	-109,646,400	-66.56
補(協)助政府機關(構)	7,994,000	7,994,000	0	0.00
捐助國內團體	-	2,341,000	2,341,000	--
捐助個人	156,749,000	44,761,600	-111,987,400	-71.44
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	390,600	330,600	551.00
獎勵費用	60,000	390,600	330,600	551.00
其他	3,000,000	6,270,170	3,270,170	109.01
其他支出	3,000,000	6,270,170	3,270,170	109.01
其他	3,000,000	6,270,170	3,270,170	109.01
合計	317,148,000	222,528,572	-94,619,428	-29.83

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114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：	-	379,600	379,600	--	係因執行中央委辦計畫，並奉准併入114年度決算辦理。
業務宣導費	-	379,600	379,600	--	
統計所需項目：	8,465,212	10,729,681	2,264,469	26.75	
員工通勤交通費	53,712	53,679	-33	-0.06	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	341,002	-76,498	-18.32	
補(協)助政府機關(構)	7,994,000	7,994,000	-	0.00	
捐助國內團體	-	2,341,000	2,341,000	--	

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	587,672,658	100.00	412,206,587	100.00	175,466,071	42.57
流動資產	582,912,723	99.19	406,689,110	98.66	176,223,613	43.33
現金	524,834,197	89.31	356,557,918	86.50	168,276,279	47.19
銀行存款	524,834,197	89.31	356,557,918	86.50	168,276,279	47.19
應收款項	47,795,436	8.13	41,364,302	10.03	6,431,134	15.55
其他應收款	47,795,436	8.13	41,364,302	10.03	6,431,134	15.55
預付款項	10,283,090	1.75	8,766,890	2.13	1,516,200	17.29
預付費用	10,283,090	1.75	8,766,890	2.13	1,516,200	17.29
長期貸墊款及準備金	508,823	0.09	434,681	0.11	74,142	17.06
準備金	508,823	0.09	434,681	0.11	74,142	17.06
退休及離職準備金	508,823	0.09	434,681	0.11	74,142	17.06
固定資產	4,209,658	0.72	5,014,331	1.22	-804,673	-16.05
房屋建築及設備	1,910,835	0.33	1,960,455	0.48	-49,620	-2.53
房屋建築及設備	3,000,255	0.51	3,000,255	0.73	-	0.00
累計折舊－房屋建築及設備	-1,089,420	-0.19	-1,039,800	-0.25	-49,620	0.00
機械及設備	2,010,129	0.34	2,641,858	0.64	-631,729	-23.91
機械及設備	61,062,413	10.39	60,694,695	14.72	367,718	0.61
累計折舊－機械及設備	-59,052,284	-10.05	-58,052,837	-14.08	-999,447	0.00
交通及運輸設備	287,566	0.05	406,390	0.10	-118,824	-29.24
交通及運輸設備	18,851,078	3.21	18,851,078	4.57	-	0.00
累計折舊－交通及運輸設備	-18,563,512	-3.16	-18,444,688	-4.47	-118,824	0.00
雜項設備	1,128	0.00	5,628	0.00	-4,500	-79.96
雜項設備	112,782	0.02	112,782	0.03	-	0.00
累計折舊－雜項設備	-111,654	-0.02	-107,154	-0.03	-4,500	0.00
無形資產	41,454	0.01	68,465	0.02	-27,011	-39.45
無形資產	41,454	0.01	68,465	0.02	-27,011	-39.45
電腦軟體	41,454	0.01	68,465	0.02	-27,011	-39.45
合計	587,672,658	100.00	412,206,587	100.00	175,466,071	42.57

【附註】：1.本年度信託代理與保證資產（負債）5,810,000元，係履約保證金及保證書；上年度信託代理與保證資產（負債）5,546,000元，係履約保證書。
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

114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	74,370,834	12.66	76,509,361	18.56	-2,138,527	-2.80
流動負債	71,819,011	12.22	73,582,680	17.85	-1,763,669	-2.40
應付款項	71,819,011	12.22	73,582,680	17.85	-1,763,669	-2.40
應付代收款	639,500	0.11	694,756	0.17	-55,256	-7.95
應付費用	70,907,075	12.07	72,638,191	17.62	-1,731,116	-2.38
其他應付款	272,436	0.05	249,733	0.06	22,703	9.09
其他負債	2,551,823	0.43	2,926,681	0.71	-374,858	-12.81
什項負債	2,551,823	0.43	2,926,681	0.71	-374,858	-12.81
存入保證金	2,043,000	0.35	2,492,000	0.60	-449,000	-18.02
應付退休及離職金	508,823	0.09	434,681	0.11	74,142	17.06
淨資產	513,301,824	87.34	335,697,226	81.44	177,604,598	52.91
淨資產	513,301,824	87.34	335,697,226	81.44	177,604,598	52.91
淨資產	513,301,824	87.34	335,697,226	81.44	177,604,598	52.91
累積餘額	513,301,824	87.34	335,697,226	81.44	177,604,598	52.91
合計	587,672,658	100.00	412,206,587	100.00	175,466,071	42.57

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114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	400,964,854	100.00	325,463,690	100.00	75,501,164	23.20
徵收及依法分配收入	268,304,377	66.91	187,134,925	57.50	81,169,452	43.37
污染防制及防治收入	240,956,483	60.09	162,669,562	49.98	78,286,921	48.13
違規罰款收入	863,038	0.22	334,139	0.10	528,899	158.29
環保提撥收入	26,484,856	6.61	24,131,224	7.41	2,353,632	9.75
政府撥入收入	132,047,483	32.93	138,048,982	42.42	-6,001,499	-4.35
公庫撥款收入	109,550,000	27.32	109,550,000	33.66	-	0.00
政府其他撥入收入	22,497,483	5.61	28,498,982	8.76	-6,001,499	-21.06
其他收入	612,994	0.15	279,783	0.09	333,211	119.10
雜項收入	612,994	0.15	279,783	0.09	333,211	119.10
支出	223,360,256	55.71	259,114,824	79.61	-35,754,568	-13.80
人事支出	4,524,115	1.13	4,214,795	1.30	309,320	7.34
人事支出	4,524,115	1.13	4,214,795	1.30	309,320	7.34
業務支出	156,194,702	38.95	157,057,082	48.26	-862,380	-0.55
業務支出	156,194,702	38.95	157,057,082	48.26	-862,380	-0.55
獎補助支出	55,096,600	13.74	87,278,300	26.82	-32,181,700	-36.87
補（協）助政府機關（構）	7,994,000	1.99	7,366,000	2.26	628,000	8.53
捐助國內團體	2,341,000	0.58	1,961,000	0.60	380,000	19.38
其他獎補助	44,761,600	11.16	77,951,300	23.95	-33,189,700	-42.58
財產損失	753	0.00	144,078	0.04	-143,325	-99.48
財產交易損失	753	0.00	144,078	0.04	-143,325	-99.48
折舊、折耗及攤銷	1,273,916	0.32	4,522,900	1.39	-3,248,984	-71.83
固定資產折舊	1,246,905	0.31	4,494,646	1.38	-3,247,741	-72.26
無形資產攤銷	27,011	0.01	28,254	0.01	-1,243	-4.40
其他支出	6,270,170	1.56	5,897,669	1.81	372,501	6.32
其他支出	6,270,170	1.56	5,897,669	1.81	372,501	6.32
本期賸餘（短絀）	177,604,598	44.29	66,348,866	20.39	111,255,732	167.68
期初淨資產	335,697,226	83.72	269,348,360	82.76	66,348,866	24.63
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
淨資產調整數	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	513,301,824	128.02	335,697,226	103.14	177,604,598	52.91

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。

臺北市空氣污染防治基金

現金流量表

中華民國114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）	177,604,598
調整非現金項目	-8,436,334
折舊、折耗及攤銷	1,273,916
處理資產損失（利益）	753
其他	-265,035
流動資產淨減（淨增）	-7,947,334
流動負債淨增（淨減）	-1,498,634
業務活動之淨現金流入（流出）	169,168,264
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	-442,985
投資活動之淨現金流入（流出）	-442,985
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-449,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	-449,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	168,276,279
期初現金及約當現金	356,557,918
期末現金及約當現金	524,834,197

臺北市空氣污染防治基金
現金流量表附表
中華民國114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74,142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753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114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	400,964,854	-	400,964,854	收入
徵收及依法分配收入	268,304,377	-	268,304,377	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	132,047,483	-	132,047,483	政府撥入收入
其他收入	612,994	-	612,994	其他收入
基金用途	222,528,572	831,684	223,360,256	支出
用人費用	4,524,115	-	4,524,115	人事支出
服務費用	155,717,726	476,976	156,194,702	業務支出
材料及用品費	86,376	-86,376	-	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	390,600	-390,600	-	
捐助、補助與獎助	55,096,600	-	55,096,600	獎補助支出
		753	753	財產損失
		1,273,916	1,273,916	折舊、折耗及攤銷
其他	6,270,170	-	6,270,170	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	442,985	-442,985		
本期賸餘(短絀)	178,436,282	-831,684	177,604,598	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	330,614,430	5,082,796	335,697,226	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	509,050,712	4,251,112	513,301,824	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114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442,985元，其中442,985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」155,717,726元與會計科目「業務支出」156,194,702元間之調整數476,976元，係「材料及用品費」86,376元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」390,600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」753元，係報廢固定資產所發生之損失。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,273,916元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。