

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金 113 年度附屬單位決算

目 次

一、總說明	第 1 頁
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁
三、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 7 頁
(二)基金用途明細表	第 8 頁
(三)資本資產明細表	第 10 頁
(四)固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁
(五)員工人數彙計表	第 14 頁
(六)用人費用彙計表	第 16 頁
(七)主要業務計畫執行績效摘要表	第 20 頁
(八)各項費用彙計表	第 22 頁
(九)管制性項目及統計所需項目比較表	第 23 頁
四、會計報表	
(一)平衡表	第 26 頁
(二)收入支出表	第 28 頁
(三)現金流量表	第 29 頁
五、參考表	
(一)決算與會計收支對照表	第 31 頁

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效

- (一) 回饋金使用計畫：主要用於辦理回饋區環境衛生、美化、監測、鑑定及提升生活環境品質或教育文化水準相關事項等，計支出 1 億 8,113 萬 2,725 元，較預算數 2 億 85 萬 9,000 元，減少 1,972 萬 6,275 元，約 9.82%，主要係依焚化廠回饋區回饋金使用計畫執行，覈實支用。
- (二) 建築及設備計畫：主要用於垃圾焚化廠回饋設施活動中心及掩埋場回饋區購置固定資產，計支出 8 萬 1,983 元，較預算數 10 萬元，減少 1 萬 8,017 元，約 18.02%，主要係依回饋設施活動中心實際需求購置及汰換設備，覈實支用。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源

1. 利息收入：

本年度決算數 157 萬 6,486 元，較預算數 36 萬元，增加 121 萬 6,486 元，約增加 337.91%，主要係因基金專戶孳息較預估數增加，以覈實計算撥入所致。

2. 公庫撥款收入：

本年度決算數 1 億 9,243 萬 8,945 元，較預算數 2 億 1,855 萬 9,000 元，減少 2,612 萬 55 元，約減少 11.95%，主要係因焚化廠整改期較原預計時間長，垃圾處理量較預計少，爰回饋金較少。

3. 雜項收入：

本年度決算數 4,297 萬 6,689 元，較預算數 4,010 萬元，

增加 287 萬 6,689 元，約增加 7.17%。

（二）基金用途

1. 回饋金使用計畫：

本年度決算數 1 億 8,113 萬 2,725 元，較預算數 2 億 85 萬 9,000 元，減少 1,972 萬 6,275 元，約減少 9.82%，主要係依焚化廠回饋區回饋金使用計畫執行，覈實支用。

2. 建築及設備計畫：

本年度決算數 8 萬 1,983 元，較預算數 10 萬元，減少 1 萬 8,017 元，約減少 18.02%，主要係依回饋設施活動中心實際需求購置及汰換設備，覈實支用。

（三）餘絀部分

本年度來源與用途相抵後，計賸餘 5,577 萬 7,412 元，較預算數賸餘 5,806 萬元，減少賸餘 228 萬 2,588 元，約減少 3.93%，其原因詳上述基金來源及基金用途之說明。

三、現金流量結果

（一）業務活動之淨現金流入：6,548 萬 5,020 元。

（二）投資活動之淨現金流出：8 萬 1,983 元。

（三）以上增減相抵後，現金及約當現金淨增 6,540 萬 3,037 元。

四、資產負債情況

（一）資產總額計 3 億 5,006 萬 8,949 元

1. 流動資產 3 億 4,909 萬 6,012 元，占資產總額 99.72%，較上年度決算數 2 億 8,868 萬 8,820 元，增加 6,040 萬 7,192 元，約增加 20.92%，主要係生質能中心正式營運以致回饋

金增加所致。

2. 固定資產 97 萬 2,937 元，占資產總額 0.28%，包括：

(1) 機械及設備 80 萬 168 元。

(2) 雜項設備 17 萬 2,769 元。

(二) 負債總額計 463 萬 2,180 元

流動負債 463 萬 2,180 元，占負債及淨資產總額 1.32%，較上年度決算數 2,400 元，增加 462 萬 9,780 元，約增加 192,907.50%，主要係應付帳款增加所致。

(三) 淨資產總額計 3 億 4,543 萬 6,769 元，占負債及淨資產總額 98.68%，較上年度決算數 2 億 8,986 萬 9,841 元，增加 5,556 萬 6,928 元，約增加 19.17%，其原因詳上述資產及負債之說明。

五、其他：

納入公庫集中支付說明

本基金本年底現金為 2 億 3,318 萬 6,403 元，配合政策納入公庫集中支付，其減少之利息收入，低於公庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

本 頁 空 白

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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	259,019,000	100.00	236,992,120	100.00	-22,026,880	-8.50	181,318,677	100.00
財產收入	360,000	0.14	1,576,486	0.67	1,216,486	337.91	1,221,112	0.67
利息收入	360,000	0.14	1,576,486	0.67	1,216,486	337.91	1,221,112	0.67
政府撥入收入	218,559,000	84.38	192,438,945	81.20	-26,120,055	-11.95	161,406,647	89.02
公庫撥款收入	218,559,000	84.38	192,438,945	81.20	-26,120,055	-11.95	161,406,647	89.02
其他收入	40,100,000	15.48	42,976,689	18.13	2,876,689	7.17	18,690,918	10.31
雜項收入	40,100,000	15.48	42,976,689	18.13	2,876,689	7.17	18,690,918	10.31
基金用途	200,959,000	77.58	181,214,708	76.46	-19,744,292	-9.83	174,948,604	96.49
回饋金使用計畫	200,859,000	77.55	181,132,725	76.43	-19,726,275	-9.82	174,844,604	96.43
其他	200,859,000	77.55	181,132,725	76.43	-19,726,275	-9.82	174,844,604	96.43
建築及設備計畫	100,000	0.04	81,983	0.03	-18,017	-18.02	104,000	0.06
購建固定資產	100,000	0.04	81,983	0.03	-18,017	-18.02	104,000	0.06
本期賸餘(短絀)	58,060,000	22.42	55,777,412	23.54	-2,282,588	-3.93	6,370,073	3.51
期初基金餘額	357,433,000	137.99	288,686,420	121.81	-68,746,580	-19.23	282,316,347	155.70
解繳公庫								
期末基金餘額	415,493,000	160.41	344,463,832	145.35	-71,029,168	-17.10	288,686,420	159.21

本 頁 空 白

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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	259,019,000	236,992,120	-22,026,880	-8.50	
財產收入	360,000	1,576,486	1,216,486	337.91	
利息收入	360,000	1,576,486	1,216,486	337.91	基金專戶孳息較預估數增加，覈實撥入。
政府撥入收入	218,559,000	192,438,945	-26,120,055	-11.95	
公庫撥款收入	218,559,000	192,438,945	-26,120,055	-11.95	焚化廠整改期較原預計時間長，垃圾處理量較預計少，爰回饋金較少。
其他收入	40,100,000	42,976,689	2,876,689	7.17	
雜項收入	40,100,000	42,976,689	2,876,689	7.17	

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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	200,959,000	181,214,708	-19,744,292	-9.83	
回饋金使用計畫	200,859,000	181,132,725	-19,726,275	-9.82	
回饋金工作	200,859,000	181,132,725	-19,726,275	-9.82	
用人費用	638,000	492,800	-145,200	-22.76	
聘僱及兼職人員薪資	558,000	427,567	-130,433	-23.38	覈實支用。
約僱職員薪金	558,000	427,567	-130,433	-23.38	
加（夜）班費	10,000	9,610	-390	-3.90	
延長工時加班費	10,000	9,610	-390	-3.90	
獎金	70,000	55,623	-14,377	-20.54	覈實支用。
年終獎金	70,000	55,623	-14,377	-20.54	
服務費用	22,502,000	20,723,257	-1,778,743	-7.90	
水電費	3,200,000	2,982,969	-217,031	-6.78	
其他場所水電費	3,200,000	2,982,969	-217,031	-6.78	
郵電費	84,000	65,470	-18,530	-22.06	本市垃圾焚化廠回饋設施活動中心水電費，覈實支用。
電話費	84,000	65,470	-18,530	-22.06	
旅運費	10,000	5,000	-5,000	-50.00	覈實支用。
國內旅費	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
印刷裝訂與廣告費	3,135,000	3,566,982	431,982	13.78	依回饋金使用計畫執行，覈實支用。
業務宣導費	3,135,000	3,566,982	431,982	13.78	
修理保養及保固費	3,300,000	564,763	-2,735,237	-82.89	回饋設施活動中心維運覈實支用。
其他建築修護費	3,300,000	564,763	-2,735,237	-82.89	
一般服務費	2,000	535,775	533,775	26,688.75	支付按時計酬人力，辦理回饋區環境清潔維護工作，預算數0元，決算數535,775元。
計時與計件人員酬金		535,775	535,775	--	
體育活動費	2,000		-2,000	-100.00	
專業服務費	12,771,000	13,002,298	231,298	1.81	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,107,000	2,924,100	817,100	38.78	
其他專業服務費	10,664,000	10,078,198	-585,802	-5.49	
材料及用品費	5,621,000	9,171,294	3,550,294	63.16	
用品消耗	5,621,000	9,171,294	3,550,294	63.16	依回饋金使用計畫執行，覈實支用。

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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	%	
其他用品消耗	5,621,000	9,171,294	3,550,294	63.16	依回饋金使用計畫執行，覈實支用。
租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	
機器租金	15,000		-15,000	-100.00	
機械及設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
稅捐及規費（強制費）	351,000	299,263	-51,737	-14.74	回饋設施活動中心房屋稅覈實支用。
土地稅	50,000	54,340	4,340	8.68	
一般土地地價稅	50,000	54,340	4,340	8.68	
房屋稅	300,000	244,055	-55,945	-18.65	
一般房屋稅	300,000	244,055	-55,945	-18.65	依回饋金使用計畫執行，覈實支用。
規費	1,000	868	-132	-13.20	
行政規費與強制費	1,000	868	-132	-13.20	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	171,732,000	150,446,111	-21,285,889	-12.39	
捐助、補助與獎助	11,572,000	11,305,461	-266,539	-2.30	依焚化廠回饋區回饋金使用計畫執行，覈實支用。
補（協）助政府機關（構）	726,000	481,710	-244,290	-33.65	
捐助國內團體	10,846,000	10,823,751	-22,249	-0.21	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	160,160,000	139,140,650	-21,019,350	-13.12	
其他補貼、獎勵、慰問、照護及救濟	160,160,000	139,140,650	-21,019,350	-13.12	依回饋設施活動中心實際購置及汰換設備，覈實支用。
建築及設備計畫	100,000	81,983	-18,017	-18.02	
一般建築及設備	100,000	81,983	-18,017	-18.02	
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	100,000	81,983	-18,017	-18.02	
購建固定資產	100,000	81,983	-18,017	-18.02	
購置機械及設備	100,000	81,983	-18,017	-18.02	

中華民國113年度

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	3,804,142	-2,620,721	100,000	81,983			-292,467	972,937
機械及設備	2,811,116	-1,852,031	100,000	81,983			-240,900	800,168
雜項設備	993,026	-768,690					-51,567	172,769

11-10

本 頁 空 白

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
建築及設備計畫		100,000	
一般建築及設備		100,000	
機械及設備		100,000	
機械及設備		100,000	
合 計		100,000	

113年度

單位：新臺幣元

11-13

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	1	1		
約僱人員	1	1		
總 計	1	1		

註：本基金另支付按時計酬人力，係執行回饋區環境清潔維護工作。

本 頁 空 白

桃園市區域垃圾處
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜）班 費	津 貼	獎 金
回饋金使用計畫		558,000	10,000		70,000
聘僱人員		558,000	10,000		70,000
合 計		558,000	10,000		70,000

彙計表

單位：新臺幣元

11-17

桃園市區域垃圾處
用人費用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜）班 費	津 貼	獎 金
回饋金使用計畫		427,567	9,610		55,623
聘僱人員		427,567	9,610		55,623
合 計		427,567	9,610		55,623

註：1.獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號訂定「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」
2.編列人數1人，獎金預算數70,000元，獎金決算數55,623元。
3.本基金另支付按時計酬人力，預算數0元，決算數535,775元。

彙計表

單位：新臺幣元

項」編列年終獎金。

主要業務計畫

中華民國

[illegible]

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-18,017	-18.02	依回饋設施活動中心實際購置及汰換設備，覈實支用。
		-19,726,275	-9.82	

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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	638,000	492,800	-145,200	-22.76
聘僱及兼職人員薪資	558,000	427,567	-130,433	-23.38
加（夜）班費	10,000	9,610	-390	-3.90
獎金	70,000	55,623	-14,377	-20.54
服務費用	22,502,000	20,723,257	-1,778,743	-7.90
水電費	3,200,000	2,982,969	-217,031	-6.78
郵電費	84,000	65,470	-18,530	-22.06
旅運費	10,000	5,000	-5,000	-50.00
印刷裝訂與廣告費	3,135,000	3,566,982	431,982	13.78
修理保養及保固費	3,300,000	564,763	-2,735,237	-82.89
一般服務費	2,000	535,775	533,775	26,688.75
專業服務費	12,771,000	13,002,298	231,298	1.81
材料及用品費	5,621,000	9,171,294	3,550,294	63.16
用品消耗	5,621,000	9,171,294	3,550,294	63.16
租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00
機器租金	15,000		-15,000	-100.00
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	100,000	81,983	-18,017	-18.02
購建固定資產	100,000	81,983	-18,017	-18.02
稅捐及規費（強制費）	351,000	299,263	-51,737	-14.74
土地稅	50,000	54,340	4,340	8.68
房屋稅	300,000	244,055	-55,945	-18.65
規費	1,000	868	-132	-13.20
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	171,732,000	150,446,111	-21,285,889	-12.39
捐助、補助與獎助	11,572,000	11,305,461	-266,539	-2.30
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	160,160,000	139,140,650	-21,019,350	-13.12
合 計	200,959,000	181,214,708	-19,744,292	-9.83

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金
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					
業務宣導費	3,135,000	3,566,982	431,982	13.78	依回饋金使用計畫執行，覈實支用。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金		535,775	535,775	--	執行各回饋區環境清潔維護工作，覈實支用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,107,000	2,924,100	817,100	38.78	依回饋金使用計畫執行，覈實支用。
補（協）助政府機關（構）	726,000	481,710	-244,290	-33.65	
捐助國內團體	10,846,000	10,823,751	-22,249	-0.21	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

註：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。

理廠場回饋金基金

表

113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	4,632,180	1.32	2,400	-	4,629,780	192,907.50
流動負債	4,632,180	1.32	2,400	-	4,629,780	192,907.50
應付款項	4,632,180	1.32	2,400	-	4,629,780	192,907.50
應付帳款	4,632,180	1.32	2,400	-	4,629,780	192,907.50
淨資產	345,436,769	98.68	289,869,841	100.00	55,566,928	19.17
淨資產	345,436,769	98.68	289,869,841	100.00	55,566,928	19.17
淨資產	345,436,769	98.68	289,869,841	100.00	55,566,928	19.17
累積餘額	345,436,769	98.68	289,869,841	100.00	55,566,928	19.17
合 計	350,068,949	100.00	289,872,241	100.00	60,196,708	20.77

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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	236,992,120	100.00	181,318,677	100.00	55,673,443	30.70
財產收益	1,576,486	0.67	1,221,112	0.67	355,374	29.10
財產孳息收入	1,576,486	0.67	1,221,112	0.67	355,374	29.10
政府撥入收入	192,438,945	81.20	161,406,647	89.02	31,032,298	19.23
公庫撥款收入	192,438,945	81.20	161,406,647	89.02	31,032,298	19.23
其他收入	42,976,689	18.13	18,690,918	10.31	24,285,771	129.93
雜項收入	42,976,689	18.13	18,690,918	10.31	24,285,771	129.93
支出	181,425,192	76.55	175,242,134	96.65	6,183,058	3.53
人事支出	492,800	0.21	606,451	0.33	-113,651	-18.74
人事支出	492,800	0.21	606,451	0.33	-113,651	-18.74
業務支出	169,334,464	71.45	164,847,047	90.92	4,487,417	2.72
業務支出	169,334,464	71.45	164,847,047	90.92	4,487,417	2.72
獎補助支出	11,305,461	4.77	9,391,106	5.18	1,914,355	20.38
補（協）助政府機關（構）	481,710	0.20	654,549	0.36	-172,839	-26.41
捐助國內團體	10,823,751	4.57	8,736,557	4.82	2,087,194	23.89
財產損失			54,777	0.03	-54,777	-100.00
財產交易損失			54,777	0.03	-54,777	-100.00
折舊、折耗及攤銷	292,467	0.12	342,753	0.19	-50,286	-14.67
固定資產折舊	292,467	0.12	342,753	0.19	-50,286	-14.67
本期賸餘（短絀）	55,566,928	23.45	6,076,543	3.35	49,490,385	814.45
期初淨資產	289,869,841	122.31	283,793,298	156.52	6,076,543	2.14
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	345,436,769	145.76	289,869,841	159.87	55,566,928	19.17

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。

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

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）	55,566,928
調整非現金項目	9,918,092
業務活動之淨現金流入（流出）	65,485,020
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	-81,983
投資活動之淨現金流入（流出）	-81,983
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	65,403,037
期初現金及約當現金	167,783,366
期末現金及約當現金	233,186,403

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。

本 頁 空 白

桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金
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	236,992,120		236,992,120	收入
財產收入	1,576,486		1,576,486	財產收益
政府撥入收入	192,438,945		192,438,945	政府撥入收入
其他收入	42,976,689		42,976,689	其他收入
基金用途	181,214,708	210,484	181,425,192	支出
用人費用	492,800		492,800	人事支出
服務費用	20,723,257	148,611,207	169,334,464	業務支出
材料及用品費	9,171,294	-9,171,294		
稅捐及規費（強制費）	299,263	-299,263		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,140,650	-139,140,650		
捐助、補助與獎助	11,305,461		11,305,461	獎補助支出
		292,467	292,467	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	81,983	-81,983		
本期賸餘(短絀)	55,777,412	-210,484	55,566,928	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	288,686,420	1,183,421	289,869,841	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	344,463,832	972,937	345,436,769	期末淨資產

註：

- 預算項目之「服務費用」20,723,257元、「材料及用品費」9,171,294元、「稅捐及規費(強制費)」299,263元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」139,140,650元，係對應會計科目之「業務支出」169,334,464元。
- 調整數292,467元係提列本年折舊、調整數81,983元係增置固定資產。
- 調整數1,183,421元，係配合會計法刪除第29條規定，於平衡表增列固定資產。