

環境部主管

環境保護基金

會

計

月

報

中華民國115年4月份

主辦會計人員 陳勁欣

基金主持人 彭啓明

環境保護基金

目次

中華民國 115 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 至 8 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 16 頁

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	13,449,685,000	811,623,916	697,817,000	113,806,916	16.31	2,108,077,429	2,069,918,000	38,159,429	1.84
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	776,299,752	693,527,000	82,772,752	11.94	2,063,390,634	2,064,996,000	-1,605,366	-0.08
徵收收入	12,752,196,000	688,396,752	605,624,000	82,772,752	13.67	1,887,569,634	1,889,190,000	-1,620,366	-0.09
依法分配收入	555,668,000	87,903,000	87,903,000			175,821,000	175,806,000	15,000	0.01
財產收入	41,821,000	4,474,424	4,290,000	184,424	4.30	5,366,309	4,922,000	444,309	9.03
利息收入	41,821,000	4,474,424	4,290,000	184,424	4.30	5,366,309	4,922,000	444,309	9.03
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		30,849,740		30,849,740		39,320,486		39,320,486	
雜項收入		30,849,740		30,849,740		39,320,486		39,320,486	
基金用途	11,664,973,000	359,090,229	450,132,000	-91,041,771	-20.23	778,156,711	927,325,000	-149,168,289	-16.09
空氣污染防治計畫	3,708,861,000	185,873,291	200,060,000	-14,186,709	-7.09	363,368,973	399,427,000	-36,058,027	-9.03
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	185,873,291	200,060,000	-14,186,709	-7.09	363,368,973	399,427,000	-36,058,027	-9.03
資源回收管理計畫	2,004,635,000	72,247,863	138,782,000	-66,534,137	-47.94	137,572,664	204,837,000	-67,264,336	-32.84
其他	2,004,635,000	72,247,863	138,782,000	-66,534,137	-47.94	137,572,664	204,837,000	-67,264,336	-32.84

環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	40,342,560	41,083,000	-740,440	-1.80	71,466,851	74,203,000	-2,736,149	-3.69
其他	789,425,000	40,342,560	41,083,000	-740,440	-1.80	71,466,851	74,203,000	-2,736,149	-3.69
水污染防治計畫	190,182,000	7,343,379	7,370,000	-26,621	-0.36	18,222,116	18,680,000	-457,884	-2.45
其他	190,182,000	7,343,379	7,370,000	-26,621	-0.36	18,222,116	18,680,000	-457,884	-2.45
環境教育推動計畫	425,304,000	15,943,062	16,809,000	-865,938	-5.15	22,303,200	23,867,000	-1,563,800	-6.55
其他	425,304,000	15,943,062	16,809,000	-865,938	-5.15	22,303,200	23,867,000	-1,563,800	-6.55
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	9,827,215	16,444,000	-6,616,785	-40.24	27,589,663	51,281,000	-23,691,337	-46.20
其他	3,957,163,000	9,827,215	16,444,000	-6,616,785	-40.24	27,589,663	51,281,000	-23,691,337	-46.20
一般行政管理計畫	563,443,000	27,408,821	28,924,000	-1,515,179	-5.24	137,414,996	154,085,000	-16,670,004	-10.82
其他	563,443,000	27,408,821	28,924,000	-1,515,179	-5.24	137,414,996	154,085,000	-16,670,004	-10.82
一般建築及設備計畫	25,960,000	104,038	660,000	-555,962	-84.24	218,248	945,000	-726,752	-76.90
購建固定資產	25,960,000	104,038	660,000	-555,962	-84.24	218,248	945,000	-726,752	-76.90
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	452,533,687	247,685,000	204,848,687	82.71	1,329,920,718	1,142,593,000	187,327,718	16.39
期初基金餘額	7,739,599,000					8,430,236,609	7,739,599,000	690,637,609	8.92
解繳公庫									
期末基金餘額	9,524,311,000					9,760,157,327	8,882,192,000	877,965,327	9.88

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年4月份

- 一、基金來源：截至4月底止實際數為新臺幣（下同）21億807萬7,429元，預算數20億6,991萬8,000元，實際數較預算數增加3,815萬9,429元，增加1.84%。
- 二、基金用途：截至4月底止實際數為7億7,815萬6,711元，預算數9億2,732萬5,000元，實際數較預算數減少1億4,916萬8,289元，減少16.09%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至4月底止實際數為3億6,336萬8,973元，預算數3億9,942萬7,000元，實際數較預算數減少3,605萬8,027元，減少9.03%。
- （二）資源回收管理計畫：截至4月底止實際數為1億3,757萬2,664元，預算數2億483萬7,000元，實際數較預算數減少6,726萬4,336元，減少32.84%，主要係地方政府調整補助申請內容，致影響計畫審核與執行期程，已請地方依核定內容加速請款與執行。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至4月底止實際數為7,146萬6,851元，預算數7,420萬3,000元，實際數較預算數減少273萬6,149元，減少3.69%。
- （四）水污染防治計畫：截至4月底止實際數為1,822萬2,116元，預算數1,868萬元，實際數較預算數減少45萬7,884元，減少2.45%。
- （五）環境教育推動計畫：截至4月底止實際數為2,230萬3,200元，預算數2,386萬7,000元，實際數較預算數減少156萬3,800元，減少6.55%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至4月底止實際數為2,758萬9,663元，預算數5,128萬1,000元，實際數較預算數減少2,369萬1,337元，減少46.20%，主要係原定4月份撥付之委辦計畫，因驗收作業尚未完成未及撥付，致執行進度落後。
- （七）一般行政管理計畫：截至4月底止實際數為1億3,741萬4,996元，預算數1億5,408萬5,000元，實際數較預算數減少1,667萬4元，減少10.82%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至4月底止實際數為21萬8,248元，預算數94萬5,000元，實際數較預算數減少72萬6,752元，減少76.90%，主要係配合本部氣候署舊財政大樓會議室及辦公室整修工程，俟工程完竣後，賡續辦理事務設備採購事宜。
- 三、本期賸餘：以上來源與用途相抵後，截至4月底止實際數賸餘13億2,992萬718元，較預算數賸餘11億4,259萬3,000元，增加1億8,732萬7,718元，增加16.39%。

環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行		數	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
空氣污染防制計畫		本月數			--	185,873,291	200,060,000	-14,186,709	-7.09
		累計數			--	363,368,973	399,427,000	-36,058,027	-9.03
資源回收管理計畫		本月數			--	72,247,863	138,782,000	-66,534,137	-47.94
		累計數			--	137,572,664	204,837,000	-67,264,336	-32.84
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	40,342,560	41,083,000	-740,440	-1.80
		累計數			--	71,466,851	74,203,000	-2,736,149	-3.69
水污染防治計畫		本月數			--	7,343,379	7,370,000	-26,621	-0.36
		累計數			--	18,222,116	18,680,000	-457,884	-2.45
環境教育推動計畫		本月數			--	15,943,062	16,809,000	-865,938	-5.15
		累計數			--	22,303,200	23,867,000	-1,563,800	-6.55
因應氣候變遷計畫		本月數			--	9,827,215	16,444,000	-6,616,785	-40.24
		累計數			--	27,589,663	51,281,000	-23,691,337	-46.20
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

環境保護基金

資本資產明細表

中華民國115年4月份

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		
土地	212,576,455					212,576,455
房屋及建築	67,976,135	-3,287,061			-486,972	64,202,102
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	96,128	28,054	-9,260,367	56,037,739
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	679,689	394	-3,227,800	35,365,009
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	2,174,280	2,070	-1,325,138	16,494,991
購建中固定資產	2,731,849			2,731,849		
電腦軟體	287,939,124		70,327,974	31,684,166		326,582,932
權利	112,953		31,900	4,498		140,355
發展中之無形資產	79,082,974		262,620	60,391,094		18,954,500
合 計	915,760,552	-149,836,658	73,572,591	94,842,125	-14,300,277	730,354,083

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年4月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2. 交通及運輸設備主要增加原因為購建中固定資產轉列交通及運輸設備；主要減少原因為報廢。
3. 雜項設備主要增加原因為購建中固定資產轉列雜項設備；主要減少原因為報廢。
4. 購建中固定資產主要減少原因為轉列機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備。
5. 權利主要增加原因為以前年度權利補列；主要減少原因為攤銷。
6. 電腦軟體主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體；主要減少原因為攤銷。
7. 發展中之無形資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列電腦軟體。

環境保護基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
空氣污染防治計畫		1,500,000			1,500,000					--				
機械及設備		1,500,000			1,500,000					--				
機械及設備		1,500,000			1,500,000					--				
一般建築及設備計畫	13,145,308	25,960,000			39,105,308	4,710,308	218,248		218,248	4.63	-4,492,060	-95.37		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	2,118,986	72,975		72,975	3.44	-2,046,011	-96.56		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	2,118,986	72,975		72,975	3.44	-2,046,011	-96.56	本部循環署潮州大樓第2期會議設備案，因業務需求辦理契約變更展延期限至115年5月5日，未及於115年4月份辦理驗收付款程序，致執行落後。	將儘速完成驗收程序及撥款。
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	1,515,575					-1,515,575	-100.00		
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	1,515,575					-1,515,575	-100.00	本部循環署潮州大樓第2期會議設備案，因業務需求辦理契約變更展延期限至115年5月5日，未及於115年4月份辦理驗收付款程序，致執行落後。	將儘速完成驗收程序及撥款。
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	1,075,747	145,273		145,273	13.50	-930,474	-86.50		

環境保護基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	1,075,747	145,273		145,273	13.50	-930,474	-86.50	辦理本部氣候署舊財政大樓會議室（含多功能講堂）視訊系統及影音設備建置，因配合會議室及辦公空整修工程進度，俟工程完竣後，廣續辦理事務設備採購事宜。	俟工程完竣後，廣續辦理事務設備採購事宜。
總 計	13,145,308	27,460,000			40,605,308	4,710,308	218,248		218,248	4.63	-4,492,060	-95.37		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

環境保護基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,710,956,581	100.00	負債	1,220,445,171	10.42
流動資產	10,431,755,913	89.08	流動負債	588,687,880	5.03
現金	9,419,112,148	80.43	應付款項	502,241,358	4.29
銀行存款	9,418,772,148	80.43	應付代收款	3,514,911	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	498,726,447	4.26
應收款項	275,803,124	2.36	預收款項	86,446,522	0.74
應收票據	29,233,794	0.25	預收收入	53,727,745	0.46
應收帳款	234,727,469	2.00	其他預收款	32,718,777	0.28
應收利息	3,734,948	0.03	其他負債	631,757,291	5.39
其他應收款	8,106,913	0.07	什項負債	631,757,291	5.39
預付款項	736,840,641	6.29	存入保證金	23,934,245	0.20
預付費用	736,840,641	6.29	暫收及待結轉帳項	607,823,046	5.19
固定資產	384,676,296	3.28	淨資產	10,490,511,410	89.58
土地	212,576,455	1.82	淨資產	10,490,511,410	89.58
土地	212,576,455	1.82	淨資產	10,490,511,410	89.58
房屋建築及設備	64,202,102	0.55	累積餘額	9,196,160,503	78.53
房屋建築及設備	67,976,135	0.58	本期賸餘	1,294,350,907	11.05

環境保護基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－房屋建築及設備	-3,774,033	--			
機械及設備	56,037,739	0.48			
機械及設備	180,512,719	1.54			
累計折舊－機械及設備	-124,474,980	--			
交通及運輸設備	35,365,009	0.30			
交通及運輸設備	61,650,040	0.53			
累計折舊－交通及運輸設備	-26,285,031	--			
雜項設備	16,494,991	0.14			
雜項設備	26,097,882	0.22			
累計折舊－雜項設備	-9,602,891	--			
無形資產	345,677,787	2.95			
無形資產	345,677,787	2.95			
權利	140,355	-			
電腦軟體	326,582,932	2.79			
發展中之無形資產	18,954,500	0.16			
其他資產	548,846,585	4.69			
什項資產	548,846,585	4.69			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 46,141,586 元（保證品 46,141,586 元，應付保證品 46,141,586 元）
二、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。

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	811,655,816	2,108,109,329
徵收及依法分配收入	776,299,752	2,063,390,634
污 染 防 制 及 防 治 收 入	374,196,393	1,003,929,972
回 收 清 除 處 理 收 入	173,674,966	733,173,640
污 染 整 治 收 入	139,160,369	147,625,988
違 規 罰 款 收 入	1,365,024	2,838,384
環 保 提 撥 收 入	87,903,000	175,821,000
減 量 額 度 交 易 手 續 費 收 入		1,650
財產收益	4,474,424	5,366,309
財產孳息收入	4,474,424	5,366,309
其他收入	30,881,640	39,352,386
雜項收入	30,881,640	39,352,386
支出	360,102,420	813,758,422
人事支出	3,297,387	18,358,394
人事支出	3,297,387	18,358,394
業務支出	121,493,395	308,298,964
業務支出	121,493,395	308,298,964
獎補助支出	223,800,005	440,885,581
補（協）助政府機關（構）	154,075,004	337,909,755

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	68,526,098	101,211,475
捐助私校	1,198,903	1,606,630
其他獎補捐助		157,721
財產損失	14,590	17,882
財產交易損失	14,590	17,882
折舊、折耗及攤銷	11,301,019	46,001,577
固定資產折舊	3,178,226	14,312,913
無形資產攤銷	8,122,793	31,688,664
其他支出	196,024	196,024
其他支出	196,024	196,024
本期賸餘（短絀）	451,553,396	1,294,350,907
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		10,490,511,410

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與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

環境保護基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	2,108,077,429	31,900	2,108,109,329	收入
徵收及依法分配收入	2,063,390,634		2,063,390,634	徵收及依法分配收入
財產收入	5,366,309		5,366,309	財產收益
其他收入	39,320,486	31,900	39,352,386	其他收入
基金用途	778,156,711	35,601,711	813,758,422	支出
用人費用	18,358,394		18,358,394	人事支出
服務費用	304,398,385	3,900,579	308,298,964	業務支出
材料及用品費	1,507,279	-1,507,279		
租金、償債、利息及相關手續費	878,165	-878,165		
稅捐及規費（強制費）	100,000	-100,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	508,240	-508,240		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	440,885,581		440,885,581	獎補助支出
資產短絀		17,882	17,882	財產損失
		46,001,577	46,001,577	折舊、折耗及攤銷
其他	196,024		196,024	其他支出
購建固定資產	218,248	-218,248		

環境保護基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
購置無形資產	10,199,500	-10,199,500		
本期賸餘（短絀）	1,329,920,718	-35,569,811	1,294,350,907	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	8,430,236,609	765,923,894	9,196,160,503	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	9,760,157,327	730,354,083	10,490,511,410	期末淨資產

環境保護基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年4月30日

1. 其他收入調整數3萬1,900元：係以前年度權利補列所致。
2. 業務支出調整數390萬579元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費、稅捐及規費（強制費）、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費、短絀、賠償給付與支應退場支出等項目合計數，故無差異。
3. 財產損失調整數1萬7,882元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數4,600萬1,577元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
5. 購建固定資產調整數21萬8,248元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
6. 購置無形資產調整數1,019萬9,500元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。