

環境部主管

環境保護基金

會 計 月 報

中華民國115年2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 2 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2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	726,451,944	638,882,000	87,569,944	13.71	793,184,967	788,589,000	4,595,967	0.58
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	726,368,248	638,882,000	87,486,248	13.69	792,974,681	788,482,000	4,492,681	0.57
徵收收入	12,752,196,000	638,450,248	550,979,000	87,471,248	15.88	705,056,681	700,579,000	4,477,681	0.64
依法分配收入	555,668,000	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02
財產收入	41,821,000	38,913		38,913		148,529	107,000	41,529	38.81
利息收入	41,821,000	38,913		38,913		148,529	107,000	41,529	38.81
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		44,783		44,783		61,757		61,757	
雜項收入		44,783		44,783		61,757		61,757	
基金用途	11,664,973,000	189,945,196	222,784,000	-32,838,804	-14.74	267,362,060	309,703,000	-42,340,940	-13.67
空氣污染防制計畫	3,708,861,000	90,227,637	116,884,000	-26,656,363	-22.81	113,146,971	142,913,000	-29,766,029	-20.83
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	90,227,637	116,884,000	-26,656,363	-22.81	113,146,971	142,913,000	-29,766,029	-20.83
資源回收管理計畫	2,004,635,000	43,730,272	39,242,000	4,488,272	11.44	43,883,406	39,311,000	4,572,406	11.63
其他	2,004,635,000	43,730,272	39,242,000	4,488,272	11.44	43,883,406	39,311,000	4,572,406	11.63

環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	14,406,304	15,555,000	-1,148,696	-7.38	14,602,918	15,680,000	-1,077,082	-6.87
其他	789,425,000	14,406,304	15,555,000	-1,148,696	-7.38	14,602,918	15,680,000	-1,077,082	-6.87
水污染防治計畫	190,182,000	10,653,000	10,963,000	-310,000	-2.83	10,662,330	10,993,000	-330,670	-3.01
其他	190,182,000	10,653,000	10,963,000	-310,000	-2.83	10,662,330	10,993,000	-330,670	-3.01
環境教育推動計畫	425,304,000	190,614	81,000	109,614	135.33	1,005,073	911,000	94,073	10.33
其他	425,304,000	190,614	81,000	109,614	135.33	1,005,073	911,000	94,073	10.33
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	516,547	2,944,000	-2,427,453	-82.45	831,951	3,949,000	-3,117,049	-78.93
其他	3,957,163,000	516,547	2,944,000	-2,427,453	-82.45	831,951	3,949,000	-3,117,049	-78.93
一般行政管理計畫	563,443,000	30,106,612	36,930,000	-6,823,388	-18.48	83,115,201	95,761,000	-12,645,799	-13.21
其他	563,443,000	30,106,612	36,930,000	-6,823,388	-18.48	83,115,201	95,761,000	-12,645,799	-13.21
一般建築及設備計畫	25,960,000	114,210	185,000	-70,790	-38.26	114,210	185,000	-70,790	-38.26
購建固定資產	25,960,000	114,210	185,000	-70,790	-38.26	114,210	185,000	-70,790	-38.26
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	536,506,748	416,098,000	120,408,748	28.94	525,822,907	478,886,000	46,936,907	9.80
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					8,956,059,516	8,218,485,000	737,574,516	8.97

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2月份

- 一、基金來源：截至2月底止實際數為新臺幣（下同）7億9,318萬4,967元，預算數7億8,858萬9,000元，實際數較預算數增加459萬5,967元，增加0.58%。
- 二、基金用途：截至2月底止實際數為2億6,736萬2,060元，預算數3億970萬3,000元，實際數較預算數減少4,234萬940元，減少13.67%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至2月底止實際數為1億1,314萬6,971元，預算數1億4,291萬3,000元，實際數較預算數減少2,976萬6,029元，減少20.83%，主要係委辦計畫工作項目及執行範疇尚需評估與協調，以強化計畫內容之完整性與可行性，致相關簽核程序未能如期完成；另補助地方政府辦理空氣品質改善維護相關工作，亦因招標作業及相關程序未能如期完成，影響整體推動進度，致實際數較預算數減少。
- （二）資源回收管理計畫：截至2月底止實際數為4,388萬3,406元，預算數3,931萬1,000元，實際數較預算數增加457萬2,406元，增加11.63%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至2月底止實際數為1,460萬2,918元，預算數1,568萬元，實際數較預算數減少107萬7,082元，減少6.87%。
- （四）水污染防治計畫：截至2月底止實際數為1,066萬2,330元，預算數1,099萬3,000元，實際數較預算數減少33萬670元，減少3.01%。
- （五）環境教育推動計畫：截至2月底止實際數為100萬5,073元，預算數91萬1,000元，實際數較預算數增加9萬4,073元，增加10.33%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至2月底止實際數為83萬1,951元，預算數394萬9,000元，實際數較預算數減少311萬7,049元，減少78.93%，主要係氣候變遷科研橋接與調適應用專案等委辦計畫因相關行政程序尚未完成未及撥付，致執行進度落後。
- （七）一般行政管理計畫：截至2月底止實際數為8,311萬5,201元，預算數9,576萬1,000元，實際數較預算數減少1,264萬5,799元，減少13.21%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至2月底止實際數為11萬4,210元，預算數18萬5,000元，實際數較預算數減少7萬790元，減少38.26%，主要係本部氣候署舊財政大樓會議室及辦公室整修工程完竣後，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2月底止實際數賸餘5億2,582萬2,907元，較預算數賸餘4億7,888萬6,000元，增加4,693萬6,907元，增加9.80%。

環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年2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			--	90,227,637	116,884,000	-26,656,363	-22.81
		累計數			--	113,146,971	142,913,000	-29,766,029	-20.83
資源回收管理計畫		本月數			--	43,730,272	39,242,000	4,488,272	11.44
		累計數			--	43,883,406	39,311,000	4,572,406	11.63
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	14,406,304	15,555,000	-1,148,696	-7.38
		累計數			--	14,602,918	15,680,000	-1,077,082	-6.87
水污染防治計畫		本月數			--	10,653,000	10,963,000	-310,000	-2.83
		累計數			--	10,662,330	10,993,000	-330,670	-3.01
環境教育推動計畫		本月數			--	190,614	81,000	109,614	135.33
		累計數			--	1,005,073	911,000	94,073	10.33
因應氣候變遷計畫		本月數			--	516,547	2,944,000	-2,427,453	-82.45
		累計數			--	831,951	3,949,000	-3,117,049	-78.93
		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2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			-243,486	64,445,588
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	96,128	13,071	-5,402,472	59,910,617
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	679,689		-1,610,464	36,982,739
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	2,070,242	945	-682,790	17,034,426
購建中固定資產	2,731,849			2,731,849		
電腦軟體	287,939,124		23,934,365	15,607,941		296,265,548
權利	112,953			2,249		110,704
發展中之無形資產	79,082,974		120	23,934,365		55,148,729
合 計	915,760,552	-149,836,658	26,780,544	42,290,420	-7,939,212	742,474,806

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年2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。
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2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					--			係配合雙城辦公 室安全管理需求，購置監 控設備案，因購置財物歸屬 機械及設備，依附屬單位預 算執行要點二十七點準用十二、(一)、1 規定，於購建固定資產預算 總額內由「雜項設備」項下 調整容納辦理。	爾後將依計畫 期程確實分配 預算。
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	185,000	114,210		114,210	61.74	-70,790	-38.26		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	20,000	72,975		72,975	364.88	52,975	264.88		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	20,000	72,975		72,975	364.88	52,975	264.88		
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575					--			俟本部氣候署 舊財政大樓會議室及辦公室 整修工程完竣後，賡續辦理	爾後將依計畫 期程確實分配 預算。
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575					--				
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	165,000	41,235		41,235	24.99	-123,765	-75.01		
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	165,000	41,235		41,235	24.99	-123,765	-75.01		

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2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)		
總 計	13,145,308	27,460,000			40,605,308	185,000	114,210		114,210	61.74	-70,790	-38.26	事務設備採購事宜。	

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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,184,589,564	100.00	負債	1,486,055,242	13.29
流動資產	9,940,305,961	88.88	流動負債	1,080,733,462	9.66
現金	9,240,867,534	82.62	應付款項	994,248,179	8.89
銀行存款	9,240,527,534	82.62	應付代收款	3,692,007	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	990,556,172	8.86
應收款項	179,602,455	1.61	預收款項	86,485,283	0.77
應收票據	22,554,630	0.20	預收收入	53,766,506	0.48
應收帳款	139,708,673	1.25	其他預收款	32,718,777	0.29
應收利息	8,333,645	0.07	其他負債	405,321,780	3.62
其他應收款	9,005,507	0.08	什項負債	405,321,780	3.62
預付款項	519,835,972	4.65	存入保證金	29,830,334	0.27
預付費用	519,835,972	4.65	暫收及待結轉帳項	375,491,446	3.36
固定資產	390,949,825	3.50	淨資產	9,698,534,322	86.71
土地	212,576,455	1.90	淨資產	9,698,534,322	86.71
土地	212,576,455	1.90	淨資產	9,698,534,322	86.71
房屋建築及設備	64,445,588	0.58	累積餘額	9,196,160,503	82.22
房屋建築及設備	67,976,135	0.61	本期賸餘	502,373,819	4.49

環境保護基金

平衡表

中華民國115年2月28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	-3,530,547	--			
機械及設備	59,910,617	0.54			
機械及設備	180,527,702	1.61			
累計折舊－機械及設備	-120,617,085	--			
交通及運輸設備	36,982,739	0.33			
交通及運輸設備	61,650,434	0.55			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,667,695	--			
雜項設備	17,034,426	0.15			
雜項設備	25,994,969	0.23			
累計折舊－雜項設備	-8,960,543	--			
無形資產	351,524,981	3.14			
無形資產	351,524,981	3.14			
權利	110,704	-			
電腦軟體	296,265,548	2.65			
發展中之無形資產	55,148,729	0.49			
其他資產	501,808,797	4.49			
什項資產	501,808,797	4.49			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 45,662,281 元（保證品 45,662,281 元，應付保證品 45,662,281 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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	726,451,944	793,184,967
徵收及依法分配收入	726,368,248	792,974,681
污 染 防 制 及 防 治 收 入	321,499,209	321,499,209
回 收 清 除 處 理 收 入	308,175,927	374,691,714
污 染 整 治 收 入	8,406,702	8,406,702
違 規 罰 款 收 入	368,410	459,056
環 保 提 撥 收 入	87,918,000	87,918,000
財產收益	38,913	148,529
財產孳息收入	38,913	148,529
其他收入	44,783	61,757
雜項收入	44,783	61,757
支出	200,809,616	290,811,148
人事支出	6,198,650	11,940,917
人事支出	6,198,650	11,940,917
業務支出	56,622,609	108,937,811
業務支出	56,622,609	108,937,811
獎補助支出	127,009,727	146,369,002
補（協）助政府機關（構）	126,911,971	146,111,971
捐助國內團體	53,456	212,731

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	44,300	44,300
財產損失		1,380
財產交易損失		1,380
折舊、折耗及攤銷	10,978,630	23,562,038
固定資產折舊	3,204,960	7,951,848
無形資產攤銷	7,773,670	15,610,190
本期賸餘（短絀）	525,642,328	502,373,819
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,698,534,322

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2月28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	793,184,967		793,184,967	收入
徵收及依法分配收入	792,974,681		792,974,681	徵收及依法分配收入
財產收入	148,529		148,529	財產收益
其他收入	61,757		61,757	其他收入
基金用途	267,362,060	23,449,088	290,811,148	支出
用人費用	11,940,917		11,940,917	人事支出
服務費用	108,086,696	851,115	108,937,811	業務支出
材料及用品費	309,557	-309,557		
租金、償債、利息及相關手續費	110,078	-110,078		
稅捐及規費（強制費）	600	-600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	430,880	-430,880		
捐助、補助與獎助	146,369,002		146,369,002	獎補助支出
資產短絀		1,380	1,380	財產損失
		23,562,038	23,562,038	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	114,210	-114,210		
購置無形資產	120	-120		
本期賸餘（短絀）	525,822,907	-23,449,088	502,373,819	本期賸餘（短絀）

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2月28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
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	8,956,059,516	742,474,806	9,698,534,322	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2月28日

1. 業務支出調整數85萬1,115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、救濟與交流活動費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數1,380元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數2,356萬2,038元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購建固定資產調整數11萬4,210元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數120元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。