環境部主管

環境保護基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10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 10 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 4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 至 9 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 10 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 15 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 頁

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**	**940,374,491**	**853,520,000**	**86,854,491**	**10.18**	**11,786,124,329**	**11,017,355,000**	**768,769,329**	**6.98**
徵收及依法分配收入	**13,307,864,000**	**933,871,727**	**850,541,000**	**83,330,727**	**9.80**	**11,629,459,597**	**10,930,049,000**	**699,410,597**	**6.40**
徵收收入	12,752,196,000	845,609,727	762,314,000	83,295,727	10.93	11,175,761,097	10,476,247,000	699,514,097	6.68
依法分配收入	555,668,000	88,262,000	88,227,000	35,000	0.04	453,698,500	453,802,000	-103,500	-0.02
財產收入	**41,821,000**	**3,627,677**	**2,979,000**	**648,677**	**21.77**	**30,451,613**	**27,306,000**	**3,145,613**	**11.52**
財產處分收入						7,525		7,525	--
利息收入	41,821,000	3,627,677	2,979,000	648,677	21.77	30,444,088	27,306,000	3,138,088	11.49
政府撥入收入	**100,000,000**					**60,000,000**	**60,000,000**		
公庫撥款收入	100,000,000					60,000,000	60,000,000		
其他收入		**2,875,087**		**2,875,087**	**--**	**66,213,119**		**66,213,119**	**--**
雜項收入		2,875,087		2,875,087	--	66,213,119		66,213,119	--
基金用途	**11,664,973,000**	**567,125,447**	**690,721,000**	**-123,595,553**	**-17.89**	**3,821,711,149**	**4,150,457,000**	**-328,745,851**	**-7.92**
空氣污染防制計畫	**3,708,861,000**	**266,652,012**	**231,869,000**	**34,783,012**	**15.00**	**1,714,747,113**	**1,670,873,000**	**43,874,113**	**2.63**
購建固定資產	1,500,000	25,800		25,800	--	1,450,300	1,425,000	25,300	1.78
其他	3,707,361,000	266,626,212	231,869,000	34,757,212	14.99	1,713,296,813	1,669,448,000	43,848,813	2.63
資源回收管理計畫	**2,004,635,000**	**138,097,332**	**267,163,000**	**-129,065,668**	**-48.31**	**840,769,564**	**1,090,187,000**	**-249,417,436**	**-22.88**

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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	%
其他	2,004,635,000	138,097,332	267,163,000	-129,065,668	-48.31	840,769,564	1,090,187,000	-249,417,436	-22.88
土壤及地下水污染整治計畫	**789,425,000**	**42,363,451**	**44,906,000**	**-2,542,549**	**-5.66**	**321,177,579**	**317,618,000**	**3,559,579**	**1.12**
其他	789,425,000	42,363,451	44,906,000	-2,542,549	-5.66	321,177,579	317,618,000	3,559,579	1.12
水污染防治計畫	**190,182,000**	**19,162,696**	**30,204,000**	**-11,041,304**	**-36.56**	**87,995,085**	**103,073,000**	**-15,077,915**	**-14.63**
其他	190,182,000	19,162,696	30,204,000	-11,041,304	-36.56	87,995,085	103,073,000	-15,077,915	-14.63
環境教育推動計畫	**425,304,000**	**5,000,488**	**4,485,000**	**515,488**	**11.49**	**145,287,304**	**147,494,000**	**-2,206,696**	**-1.50**
其他	425,304,000	5,000,488	4,485,000	515,488	11.49	145,287,304	147,494,000	-2,206,696	-1.50
因應氣候變遷計畫	**3,957,163,000**	**65,391,707**	**71,036,000**	**-5,644,293**	**-7.95**	**378,401,791**	**444,518,000**	**-66,116,209**	**-14.87**
其他	3,957,163,000	65,391,707	71,036,000	-5,644,293	-7.95	378,401,791	444,518,000	-66,116,209	-14.87
一般行政管理計畫	**563,443,000**	**30,109,761**	**36,398,000**	**-6,288,239**	**-17.28**	**323,296,038**	**361,294,000**	**-37,997,962**	**-10.52**
其他	563,443,000	30,109,761	36,398,000	-6,288,239	-17.28	323,296,038	361,294,000	-37,997,962	-10.52
一般建築及設備計畫	**25,960,000**	**348,000**	**4,660,000**	**-4,312,000**	**-92.53**	**10,036,675**	**15,400,000**	**-5,363,325**	**-34.83**
購建固定資產	25,960,000	348,000	4,660,000	-4,312,000	-92.53	10,036,675	15,400,000	-5,363,325	-34.83
本期賸餘（短絀）	**1,784,712,000**	**373,249,044**	**162,799,000**	**210,450,044**	**129.27**	**7,964,413,180**	**6,866,898,000**	**1,097,515,180**	**15.98**
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									

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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	%
期末基金餘額	**9,524,311,000**					**16,394,649,789**	**14,606,497,000**	**1,788,152,789**	**12.24**

註：1.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。

2.一般建築及設備計畫項下購建固定資產實際數1,003萬6,675元，包括本年度執行數629萬1,212元，以前年度保留數374萬5,463元。

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年10月份

一、基金來源：截至10月底止實際數為新臺幣（下同）117億8,612萬4,329元，預算數110億1,735萬5,000元，實際數較預算數增加7億6,876萬9,329元，增加6.98%。

二、基金用途：截至10月底止實際數為38億2,171萬1,149元，預算數41億5,045萬7,000元，實際數較預算數減少3億2,874萬5,851元，減少7.92%。

（一）空氣污染防制計畫：截至10月底止實際數為17億1,474萬7,113元，預算數16億7,087萬3,000元，實際數較預算數增加4,387萬4,113元，增加2.63%。

（二）資源回收管理計畫：截至10月底止實際數為8億4,076萬9,564元，預算數10億9,018萬7,000元，實際數較預算數減少2億4,941萬7,436元，減少22.88%，主要係地方政府依實際執行未及辦理經費轉正，已請地方政府加速後續補助計畫請款、執行及相關帳務作業。

（三）土壤及地下水污染整治計畫：截至10月底止實際數為3億2,117萬7,579元，預算數3億1,761萬8,000元，實際數較預算數增加355萬9,579元，增加1.12%。

（四）水污染防治計畫：截至10月底止實際數為8,799萬5,085元，預算數1億307萬3,000元，實際數較預算數減少1,507萬7,915元，減少14.63%。

（五）環境教育推動計畫：截至10月底止實際數為1億4,528萬7,304元，預算數1億4,749萬4,000元，實際數較預算數減少220萬6,696元，減少1.50%。

（六）因應氣候變遷計畫：截至10月底止實際數為3億7,840萬1,791元，預算數4億4,451萬8,000元，實際數較預算數減少6,611萬6,209元，減少14.87%。

（七）一般行政管理計畫：截至10月底止實際數為3億2,329萬6,038元，預算數3億6,129萬4,000元，實際數較預算數減少3,799萬7,962元，減少10.52%。

（八）一般建築及設備計畫：截至10月底止實際數為1,003萬6,675元，預算數1,540萬元，實際數較預算數減少536萬3,325元，減少34.83%，主要係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案，已於10月底完成驗收，預計11月完成撥付。

三、本期賸餘：以上來源與用途相抵後，截至10月底止實際數賸餘79億6,441萬3,180元，較預算數賸餘68億6,689萬8,000元，增加10億9,751萬5,180元，增加15.98%。

環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
空氣污染防制計畫		本月數			--	266,652,012	231,869,000	34,783,012	15.00
		累計數			--	1,714,747,113	1,670,873,000	43,874,113	2.63
資源回收管理計畫		本月數			--	138,097,332	267,163,000	-129,065,668	-48.31
		累計數			--	840,769,564	1,090,187,000	-249,417,436	-22.88
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	42,363,451	44,906,000	-2,542,549	-5.66
		累計數			--	321,177,579	317,618,000	3,559,579	1.12
水污染防治計畫		本月數			--	19,162,696	30,204,000	-11,041,304	-36.56
		累計數			--	87,995,085	103,073,000	-15,077,915	-14.63
環境教育推動計畫		本月數			--	5,000,488	4,485,000	515,488	11.49
		累計數			--	145,287,304	147,494,000	-2,206,696	-1.50
因應氣候變遷計畫		本月數			--	65,391,707	71,036,000	-5,644,293	-7.95
		累計數			--	378,401,791	444,518,000	-66,116,209	-14.87
		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10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			-1,217,430	63,471,644
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	4,089,833	118,528	-20,526,348	48,674,989
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	2,195,264	1,441	-8,124,890	31,982,447
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	3,733,727	18,248	-3,237,900	16,125,498
購建中固定資產	2,731,849		4,200,000	2,731,849		4,200,000
電腦軟體	287,939,124		93,856,974	81,751,803		300,044,295
權利	112,953		31,900	13,253		131,600
發展中之無形資產	79,082,974		13,255,114	69,633,094		22,704,994
合　　計	**915,760,552**	**-149,836,658**	**121,362,812**	**154,268,216**	**-33,106,568**	**699,911,922**

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10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增置與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及增置；主要減少原因為報廢。
4.購建中固定資產主要增加原因為增置；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10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
							累計執行數				比較增減				
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)			
空氣污染防制計畫		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,450,300		1,450,300	101.78	25,300	1.78			
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,450,300		1,450,300	101.78	25,300	1.78			
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,450,300		1,450,300	101.78	25,300	1.78			
一般建築及設備計畫	13,145,308	25,960,000			39,105,308	28,545,308	10,036,675		10,036,675	35.16	-18,508,633	-64.84			
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	17,979,986	6,816,380		6,816,380	37.91	-11,163,606	-62.09			
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	17,979,986	6,816,380		6,816,380	37.91	-11,163,606	-62.09	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案，已於10月底完成驗收，預計11月完成撥付。	儘速辦理撥款作業。
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	3,778,575	1,515,575		1,515,575	40.11	-2,263,000	-59.89			
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	3,778,575	1,515,575		1,515,575	40.11	-2,263,000	-59.89	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案，已於10月底完成驗收，預計11月完成撥付。	儘速辦理撥款作業。
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	6,786,747	1,704,720		1,704,720	25.12	-5,082,027	-74.88			
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	6,786,747	1,704,720		1,704,720	25.12	-5,082,027	-74.88	本部氣候署舊財政大樓會議室（含多功能講堂）視訊系	儘速辦理撥款作業。

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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
													統及影音設備建置案，已於10月底完成驗收，預計11月完成撥付。	
總計	13,145,308	27,460,000			40,605,308	29,970,308	11,486,975		11,486,975	38.33	-18,483,333	-61.67		

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10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**17,904,403,879**	**100.00**	**負債**	**809,842,168**	**4.52**
流動資產	**16,601,347,224**	**92.72**	**流動負債**	**281,357,001**	**1.57**
現金	15,457,216,194	86.33	應付款項	195,551,550	1.09
銀行存款	15,456,876,194	86.33	應付代收款	3,683,235	0.02
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	191,868,315	1.07
應收款項	354,435,160	1.98	預收款項	85,805,451	0.48
應收票據	34,695,504	0.19	預收收入	53,086,674	0.30
應收帳款	308,054,313	1.72	其他預收款	32,718,777	0.18
應收利息	7,148,543	0.04	**其他負債**	**528,485,167**	**2.95**
其他應收款	4,536,800	0.03	什項負債	528,485,167	2.95
預付款項	789,695,870	4.41	存入保證金	22,014,761	0.12
預付費用	789,695,870	4.41	暫收及待結轉帳項	506,470,406	2.83
固定資產	**377,031,033**	**2.11**	**淨資產**	**17,094,561,711**	**95.48**
土地	212,576,455	1.19	**淨資產**	**17,094,561,711**	**95.48**
土地	212,576,455	1.19	淨資產	17,094,561,711	95.48
房屋建築及設備	63,471,644	0.35	累積餘額	9,196,160,503	51.36
房屋建築及設備	67,976,135	0.38	本期賸餘	7,898,402,239	44.11

環境保護基金

平衡表

中華民國115年10月31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	-4,504,491	--	淨資產調整數	-1,031	-
機械及設備	48,674,989	0.27			
機械及設備	184,415,950	1.03			
累計折舊－機械及設備	-135,740,961	--			
交通及運輸設備	31,982,447	0.18			
交通及運輸設備	63,164,568	0.35			
累計折舊－交通及運輸設備	-31,182,121	--			
雜項設備	16,125,498	0.09			
雜項設備	27,641,151	0.15			
累計折舊－雜項設備	-11,515,653	--			
購建中固定資產	4,200,000	0.02			
購建中固定資產	4,200,000	0.02			
無形資產	**322,880,889**	**1.80**			
無形資產	322,880,889	1.80			
權利	131,600	-			
電腦軟體	300,044,295	1.68			
發展中之無形資產	22,704,994	0.13			

環境保護基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
其他資產	**603,144,733**	**3.37**			
什項資產	603,144,733	3.37			
存出保證金	85,147,400	0.48			
催收款項	392,553,413	2.19			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	130,811,770	0.73			
代管資產	7,423,000	0.04			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合　　計	**17,904,403,879**	**100.00**	**合　　計**	**17,904,403,879**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 38,817,378 元(保證品 38,817,378 元，應付保證品 38,817,378 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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	940,374,491	11,786,156,229
徵收及依法分配收入	933,871,727	11,629,459,597
污染防制及防治收入	347,812,025	3,571,426,582
回收清除處理收入	246,526,822	1,995,777,189
污染整治收入	251,212,643	625,633,707
違規罰款收入	58,237	8,260,910
環保提撥收入	88,262,000	453,698,500
碳費收入		4,974,471,059
減量額度交易手續費收入		191,650
財產收益	3,627,677	30,451,613
財產孳息收入	3,627,677	30,444,088
廢舊物品售價收入		1,486
財產交易利益		6,039
政府撥入收入		60,000,000
公庫撥款收入		60,000,000
其他收入	2,875,087	66,245,019
雜項收入	2,875,087	66,245,019
支出	576,008,870	3,887,753,990
人事支出	2,541,787	36,541,528

環境保護基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
人事支出	2,541,787	36,541,528
業務支出	231,779,207	1,676,734,152
業務支出	231,779,207	1,676,734,152
獎補助支出	330,318,479	2,059,023,288
補（協）助政府機關（構）	228,404,384	1,219,715,130
捐助國內團體	101,150,939	816,729,300
捐助私校	763,156	6,169,991
其他獎補捐助		16,408,867
財產損失	3,571	40,480
財產交易損失	3,571	40,480
折舊、折耗及攤銷	11,349,652	114,968,330
固定資產折舊	3,045,121	33,203,274
無形資產攤銷	8,304,531	81,765,056
其他支出	16,174	446,212
其他支出	16,174	446,212
本期賸餘（短絀）	364,365,621	7,898,402,239
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		-1,031

環境保護基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
期末淨資產		17,094,561,711

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10月31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	11,786,124,329	31,900	11,786,156,229	收入
徵收及依法分配收入	11,629,459,597		11,629,459,597	徵收及依法分配收入
財產收入	30,451,613		30,451,613	財產收益
政府撥入收入	60,000,000		60,000,000	政府撥入收入
其他收入	66,213,119	31,900	66,245,019	其他收入
基金用途	3,821,711,149	66,042,841	3,887,753,990	支出
用人費用	36,541,528		36,541,528	人事支出
服務費用	1,667,377,225	9,356,927	1,676,734,152	業務支出
材料及用品費	4,570,012	-4,570,012		
租金、償債、利息及相關手續費	2,765,096	-2,765,096		
稅捐及規費（強制費）	177,604	-177,604		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	937,320	-937,320		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	2,059,023,288		2,059,023,288	獎補助支出
資產短絀		40,480	40,480	財產損失
		114,968,330	114,968,330	折舊、折耗及攤銷
其他	446,212		446,212	其他支出

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10月31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
購建固定資產	11,486,975	-11,486,975		
購置無形資產	37,478,994	-37,478,994		
本期賸餘（短絀）	7,964,413,180	-66,010,941	7,898,402,239	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
		-1,031	-1,031	淨資產調整數
期末基金餘額	16,394,649,789	699,911,922	17,094,561,711	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10月31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935萬6,927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4萬480元：係財產報廢所致。
4.折舊、折耗及攤銷調整數1億1,496萬8,330元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
5.購建固定資產調整數1,148萬6,975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3,747萬8,994元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
7.淨資產調整數-調整數1,031元：係固定資產無償移轉所致。