

環境部主管

環境保護基金

會

計

月

報

中華民國115年6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 6 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	
一、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6月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	5,687,033,281	2,844,795,000	2,842,238,281	99.91	8,459,250,259	5,657,426,000	2,801,824,259	49.52
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	5,666,811,754	2,830,277,000	2,836,534,754	100.22	8,357,904,006	5,605,900,000	2,752,004,006	49.09
徵收收入	12,752,196,000	5,666,806,754	2,829,800,000	2,837,006,754	100.25	8,182,077,006	5,429,617,000	2,752,460,006	50.69
依法分配收入	555,668,000	5,000	477,000	-472,000	-98.95	175,827,000	176,283,000	-456,000	-0.26
財產收入	41,821,000	19,203,542	14,518,000	4,685,542	32.27	25,948,275	21,526,000	4,422,275	20.54
財產處分收入						7,525		7,525	
利息收入	41,821,000	19,203,542	14,518,000	4,685,542	32.27	25,940,750	21,526,000	4,414,750	20.51
政府撥入收入	100,000,000					30,000,000	30,000,000		
公庫撥款收入	100,000,000					30,000,000	30,000,000		
其他收入		1,017,985		1,017,985		45,397,978		45,397,978	
雜項收入		1,017,985		1,017,985		45,397,978		45,397,978	
基金用途	11,664,973,000	533,573,677	608,075,000	-74,501,323	-12.25	1,579,178,734	1,865,529,000	-286,350,266	-15.35
空氣污染防制計畫	3,708,861,000	238,062,772	249,937,000	-11,874,228	-4.75	720,063,134	832,880,000	-112,816,866	-13.55
購建固定資產	1,500,000						1,425,000	-1,425,000	-100.00
其他	3,707,361,000	238,062,772	249,937,000	-11,874,228	-4.75	720,063,134	831,455,000	-111,391,866	-13.40
資源回收管理計畫	2,004,635,000	111,200,334	123,532,000	-12,331,666	-9.98	310,152,273	383,277,000	-73,124,727	-19.08

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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	111,200,334	123,532,000	-12,331,666	-9.98	310,152,273	383,277,000	-73,124,727	-19.08
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	66,826,538	64,789,000	2,037,538	3.14	165,196,877	167,042,000	-1,845,123	-1.10
其他	789,425,000	66,826,538	64,789,000	2,037,538	3.14	165,196,877	167,042,000	-1,845,123	-1.10
水污染防治計畫	190,182,000	11,286,111	20,143,000	-8,856,889	-43.97	31,962,722	41,260,000	-9,297,278	-22.53
其他	190,182,000	11,286,111	20,143,000	-8,856,889	-43.97	31,962,722	41,260,000	-9,297,278	-22.53
環境教育推動計畫	425,304,000	13,378,403	14,608,000	-1,229,597	-8.42	51,011,990	53,047,000	-2,035,010	-3.84
其他	425,304,000	13,378,403	14,608,000	-1,229,597	-8.42	51,011,990	53,047,000	-2,035,010	-3.84
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	54,178,607	92,426,000	-38,247,393	-41.38	85,158,940	149,900,000	-64,741,060	-43.19
其他	3,957,163,000	54,178,607	92,426,000	-38,247,393	-41.38	85,158,940	149,900,000	-64,741,060	-43.19
一般行政管理計畫	563,443,000	34,394,712	36,090,000	-1,695,288	-4.70	211,103,350	229,528,000	-18,424,650	-8.03
其他	563,443,000	34,394,712	36,090,000	-1,695,288	-4.70	211,103,350	229,528,000	-18,424,650	-8.03
一般建築及設備計畫	25,960,000	4,246,200	6,550,000	-2,303,800	-35.17	4,529,448	8,595,000	-4,065,552	-47.30
購建固定資產	25,960,000	4,246,200	6,550,000	-2,303,800	-35.17	4,529,448	8,595,000	-4,065,552	-47.30
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	5,153,459,604	2,236,720,000	2,916,739,604	130.40	6,880,071,525	3,791,897,000	3,088,174,525	81.44
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6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					15,310,308,134	11,531,496,000	3,778,812,134	32.77

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6月份

一、基金來源：截至6月底止實際數為新臺幣（下同）84億5,925萬259元，預算數56億5,742萬6,000元，實際數較預算數增加28億182萬4,259元，增加49.52%，主要係原碳費收入預算分配於6月及7月，因廠商已於6月份全數完成繳納，致實際數較分配數高。

二、基金用途：截至6月底止實際數為15億7,917萬8,734元，預算數18億6,552萬9,000元，實際數較預算數減少2億8,635萬266元，減少15.35%。

（一）空氣污染防治計畫：截至6月底止實際數為7億2,006萬3,134元，預算數8億3,288萬元，實際數較預算數減少1億1,281萬6,866元，減少13.55%。

（二）資源回收管理計畫：截至6月底止實際數為3億1,015萬2,273元，預算數3億8,327萬7,000元，實際數較預算數減少7,312萬4,727元，減少19.08%。

（三）土壤及地下水污染整治計畫：截至6月底止實際數為1億6,519萬6,877元，預算數1億6,704萬2,000元，實際數較預算數減少184萬5,123元，減少1.10%。

（四）水污染防治計畫：截至6月底止實際數為3,196萬2,722元，預算數4,126萬元，實際數較預算數減少929萬7,278元，減少22.53%，主要係因委辦計畫階段性工作進度報告審查及捐助民間團體案件驗收等作業尚未完成，未能及時撥款，致執行進度落後。

（五）環境教育推動計畫：截至6月底止實際數為5,101萬1,990元，預算數5,304萬7,000元，實際數較預算數減少203萬5,010元，減少3.84%。

（六）因應氣候變遷計畫：截至6月底止實際數為8,515萬8,940元，預算數1億4,990萬元，實際數較預算數減少6,474萬1,060元，減少43.19%，主要係原訂6月份撥付之委辦計畫，因招標作業較預估期程延後，致進度落後。

（七）一般行政管理計畫：截至6月底止實際數為2億1,110萬3,350元，預算數2億2,952萬8,000元，實際數較預算數減少1,842萬4,650元，減少8.03%。

（八）一般建築及設備計畫：截至6月底止實際數為452萬9,448元，預算數859萬5,000元，實際數較預算數減少406萬5,552元，減少47.30%，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，因需配合辦公空間與會議室之整修進度，將俟整修工程完竣後，賡續辦理設備採購事宜；另循環署潮州大樓第2期會議設備案，已完成複驗，刻正辦理結案作業中。

三、本期賸餘：以上來源與用途相抵後，截至6月底止實際數賸餘68億8,007萬1,525元，較預算數賸餘37億9,189萬7,000元，增加30億8,817萬4,525元，增加81.44%。

環境保護基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國115年6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			--	238,062,772	249,937,000	-11,874,228	-4.75
		累計數			--	720,063,134	832,880,000	-112,816,866	-13.55
資源回收管理計畫		本月數			--	111,200,334	123,532,000	-12,331,666	-9.98
		累計數			--	310,152,273	383,277,000	-73,124,727	-19.08
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	66,826,538	64,789,000	2,037,538	3.14
		累計數			--	165,196,877	167,042,000	-1,845,123	-1.10
水污染防治計畫		本月數			--	11,286,111	20,143,000	-8,856,889	-43.97
		累計數			--	31,962,722	41,260,000	-9,297,278	-22.53
環境教育推動計畫		本月數			--	13,378,403	14,608,000	-1,229,597	-8.42
		累計數			--	51,011,990	53,047,000	-2,035,010	-3.84
因應氣候變遷計畫		本月數			--	54,178,607	92,426,000	-38,247,393	-41.38
		累計數			--	85,158,940	149,900,000	-64,741,060	-43.19
		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6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			-730,458	63,958,616
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	96,128	46,419	-13,102,516	52,177,225
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	679,689	394	-4,845,136	33,747,673
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	2,285,480	2,278	-1,958,736	15,972,385
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		83,014,974	48,369,660		322,584,438
權利	112,953		31,900	8,221		136,632
發展中之無形資產	79,082,974		6,005,118	65,115,094		19,972,998
合 計	915,760,552	-149,836,658	96,313,289	116,273,915	-20,636,846	725,326,422

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6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6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	1,425,000					-1,425,000	-100.00	辦理防火牆採購案，因原廠設備停產，新世代規格經測試與現有舊系統不相容，目前正積極協調調貨事宜，致進度落後。	已督促廠商加速調貨，俟交貨後刻正辦理後續作業。
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000					-1,425,000	-100.00		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000					-1,425,000	-100.00		
一般建築及設備計畫	13,145,308	25,960,000			39,105,308	12,360,308	4,529,448		4,529,448	36.65	-7,830,860	-63.35	本部循環署潮州大樓第2期會議設備案，已完成複驗，隨即繼續辦理刻正辦理結案作業中；另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，因需配合辦公空間與會議室之整修進度，將俟整修工程完竣後，繼續辦理設備採購事宜。	將儘速完成結案及撥款；俟工程完竣後，隨即繼續辦理事務設備採購事宜。
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	7,668,986	4,272,975		4,272,975	55.72	-3,396,011	-44.28		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	7,668,986	4,272,975		4,272,975	55.72	-3,396,011	-44.28		

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6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)		
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，已完成複驗，刻正辦理結案作業中。	將儘速完成結案及撥款。
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	1,515,575					-1,515,575	-100.00		
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	3,175,747	256,473		256,473	8.08	-2,919,274	-91.92	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，因需配合辦公空間與會議室之整修進度，將俟整修工程完竣後，賡續辦理設備採購事宜；另循環署潮州大樓第2期會議設備案，已完成複驗，刻正辦理結案作業中。	俟工程完竣後，隨即賡續辦理事務設備採購事宜；將儘速完成結案及撥款。
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	3,175,747	256,473		256,473	8.08	-2,919,274	-91.92		
總 計	13,145,308	27,460,000			40,605,308	13,785,308	4,529,448		4,529,448	32.86	-9,255,860	-67.14		

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,048,742,580	100.00	負債	1,013,108,024	5.94
流動資產	15,767,207,046	92.48	流動負債	443,176,764	2.60
現金	14,856,849,334	87.14	應付款項	356,745,532	2.09
銀行存款	14,856,509,334	87.14	應付代收款	3,175,291	0.02
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	353,570,241	2.07
應收款項	147,490,586	0.87	預收款項	86,431,232	0.51
應收票據	24,287,571	0.14	預收收入	53,712,455	0.32
應收帳款	105,206,883	0.62	其他預收款	32,718,777	0.19
應收利息	10,040,223	0.06	其他負債	569,931,260	3.34
其他應收款	7,955,909	0.05	什項負債	569,931,260	3.34
預付款項	762,867,126	4.47	存入保證金	23,320,059	0.14
預付費用	762,867,126	4.47	暫收及待結轉帳項	546,611,201	3.21
固定資產	382,632,354	2.24	淨資產	16,035,634,556	94.06
土地	212,576,455	1.25	淨資產	16,035,634,556	94.06
土地	212,576,455	1.25	淨資產	16,035,634,556	94.06
房屋建築及設備	63,958,616	0.38	累積餘額	9,196,160,503	53.94
房屋建築及設備	67,976,135	0.40	本期賸餘	6,839,474,690	40.12

環境保護基金

平衡表

中華民國115年6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	-4,017,519	--	淨資產調整數	-637	-
機械及設備	52,177,225	0.31			
機械及設備	180,494,354	1.06			
累計折舊－機械及設備	-128,317,129	--			
交通及運輸設備	33,747,673	0.20			
交通及運輸設備	61,650,040	0.36			
累計折舊－交通及運輸設備	-27,902,367	--			
雜項設備	15,972,385	0.09			
雜項設備	26,208,874	0.15			
累計折舊－雜項設備	-10,236,489	--			
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	342,694,068	2.01			
無形資產	342,694,068	2.01			
權利	136,632	-			
電腦軟體	322,584,438	1.89			
發展中之無形資產	19,972,998	0.12			

環境保護基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	556,209,112	3.26			
什項資產	556,209,112	3.26			
存出保證金	85,147,400	0.50			
催收款項	393,034,421	2.31			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	83,395,141	0.49			
代管資產	7,423,000	0.04			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	17,048,742,580	100.00	合 計	17,048,742,580	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 38,572,155 元(保證品 38,572,155 元，應付保證品 38,572,155 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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,687,033,281	8,459,282,159
徵收及依法分配收入	5,666,811,754	8,357,904,006
污 染 防 制 及 防 治 收 入	334,448,943	1,895,230,937
回 收 清 除 處 理 收 入	357,482,692	1,160,901,707
污 染 整 治 收 入		147,293,646
違 規 罰 款 收 入	214,060	3,988,007
環 保 提 撥 收 入	5,000	175,827,000
碳 費 收 入	4,974,471,059	4,974,471,059
減 量 額 度 交 易 手 續 費 收 入	190,000	191,650
財 產 收 益	19,203,542	25,948,275
財 產 孳 息 收 入	19,203,542	25,940,750
廢 舊 物 品 售 價 收 入		1,486
財 產 交 易 利 益		6,039
政 府 撥 入 收 入		30,000,000
公 庫 撥 款 收 入		30,000,000
其 他 收 入	1,017,985	45,429,878
雜 項 收 入	1,017,985	45,429,878
支出	531,821,792	1,619,807,469
人 事 支 出	3,003,831	25,073,289

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
人事支出	3,003,831	25,073,289
業務支出	248,265,136	684,155,235
業務支出	248,265,136	684,155,235
獎補助支出	268,978,510	841,088,813
補（協）助政府機關（構）	106,773,953	497,413,835
捐助國內團體	153,288,395	332,259,465
捐助私校	88,500	2,430,130
其他獎補捐助	8,827,662	8,985,383
財產損失	5,300	23,182
財產交易損失	5,300	23,182
折舊、折耗及攤銷	11,569,015	69,039,999
固定資產折舊	3,173,907	20,662,118
無形資產攤銷	8,395,108	48,377,881
其他支出		426,951
其他支出		426,951
本期賸餘（短絀）	5,155,211,489	6,839,474,690
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		-637

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		16,035,634,556

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6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	8,459,250,259	31,900	8,459,282,159	收入
徵收及依法分配收入	8,357,904,006		8,357,904,006	徵收及依法分配收入
財產收入	25,948,275		25,948,275	財產收益
政府撥入收入	30,000,000		30,000,000	政府撥入收入
其他收入	45,397,978	31,900	45,429,878	其他收入
基金用途	1,579,178,734	40,628,735	1,619,807,469	支出
用人費用	25,073,289		25,073,289	人事支出
服務費用	678,553,837	5,601,398	684,155,235	業務支出
材料及用品費	2,546,422	-2,546,422		
租金、償債、利息及相關手續費	1,462,181	-1,462,181		
稅捐及規費（強制費）	106,300	-106,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	579,600	-579,600		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	841,088,813		841,088,813	獎補助支出
資產短絀		23,182	23,182	財產損失
		69,039,999	69,039,999	折舊、折耗及攤銷
其他	426,951		426,951	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6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
購建固定資產	4,529,448	-4,529,448		
購置無形資產	23,904,998	-23,904,998		
本期賸餘（短絀）	6,880,071,525	-40,596,835	6,839,474,690	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		-637	-637	解繳公庫
期末基金餘額	15,310,308,134	725,326,422	16,035,634,556	淨資產調整數 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6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560萬1,398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2萬3,182元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數6,903萬9,999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452萬9,448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2,390萬4,998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637元：係固定資產無償移轉所致。