

環境部主管

環境保護基金

會

計

月

報

中華民國114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 114 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 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 17 頁

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年10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	9,261,985,000	920,272,570	883,641,000	36,631,570	4.15	6,908,362,283	6,862,824,000	45,538,283	0.66
徵收及依法分配收入	8,465,126,000	879,275,849	849,341,000	29,934,849	3.52	6,068,027,811	6,080,374,000	-12,346,189	-0.20
徵收收入	8,088,450,000	784,655,849	754,721,000	29,934,849	3.97	5,691,453,085	5,704,259,000	-12,805,915	-0.22
依法分配收入	376,676,000	94,620,000	94,620,000			376,574,726	376,115,000	459,726	0.12
財產收入	31,944,000	3,068,034	1,500,000	1,568,034	104.54	23,705,111	19,575,000	4,130,111	21.10
財產處分收入						37,000		37,000	
利息收入	31,944,000	3,068,034	1,500,000	1,568,034	104.54	23,668,111	19,575,000	4,093,111	20.91
政府撥入收入	402,800,000	32,800,000	32,800,000			402,800,000	402,800,000		
公庫撥款收入	402,800,000	32,800,000	32,800,000			402,800,000	402,800,000		
其他收入	362,115,000	5,128,687		5,128,687		413,829,361	360,075,000	53,754,361	14.93
雜項收入	362,115,000	5,128,687		5,128,687		413,829,361	360,075,000	53,754,361	14.93
基金用途	8,394,372,000	495,202,326	636,245,000	-141,042,674	-22.17	3,722,146,065	3,949,975,000	-227,828,935	-5.77
空氣污染防制計畫	3,713,363,000	188,147,697	288,348,000	-100,200,303	-34.75	1,777,831,370	1,852,452,000	-74,620,630	-4.03
購建固定資產	3,000,000		1,400,000	-1,400,000	-100.00	486,297	1,400,000	-913,703	-65.26
其他	3,710,363,000	188,147,697	286,948,000	-98,800,303	-34.43	1,777,345,073	1,851,052,000	-73,706,927	-3.98
資源回收管理計畫	2,113,350,000	160,849,619	174,773,000	-13,923,381	-7.97	844,634,557	870,226,000	-25,591,443	-2.94

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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	2,113,350,000	160,849,619	174,773,000	-13,923,381	-7.97	844,634,557	870,226,000	-25,591,443	-2.94
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	52,952,792	61,980,000	-9,027,208	-14.56	386,783,199	390,483,000	-3,699,801	-0.95
其他	870,365,000	52,952,792	61,980,000	-9,027,208	-14.56	386,783,199	390,483,000	-3,699,801	-0.95
水污染防治計畫	237,932,000	9,794,473	13,899,000	-4,104,527	-29.53	93,421,593	108,626,000	-15,204,407	-14.00
其他	237,932,000	9,794,473	13,899,000	-4,104,527	-29.53	93,421,593	108,626,000	-15,204,407	-14.00
環境教育推動計畫	438,492,000	23,130,664	30,395,000	-7,264,336	-23.90	144,210,802	151,233,000	-7,022,198	-4.64
其他	438,492,000	23,130,664	30,395,000	-7,264,336	-23.90	144,210,802	151,233,000	-7,022,198	-4.64
因應氣候變遷計畫	478,697,000	33,532,347	32,779,000	753,347	2.30	183,369,421	210,090,000	-26,720,579	-12.72
其他	478,697,000	33,532,347	32,779,000	753,347	2.30	183,369,421	210,090,000	-26,720,579	-12.72
一般行政管理計畫	518,434,000	26,203,640	34,031,000	-7,827,360	-23.00	286,180,535	353,056,000	-66,875,465	-18.94
其他	518,434,000	26,203,640	34,031,000	-7,827,360	-23.00	286,180,535	353,056,000	-66,875,465	-18.94
一般建築及設備計畫	23,739,000	591,094	40,000	551,094	1,377.74	5,714,588	13,809,000	-8,094,412	-58.62
購建固定資產	23,739,000	591,094	40,000	551,094	1,377.74	5,714,588	13,809,000	-8,094,412	-58.62
本期賸餘（短絀）	867,613,000	425,070,244	247,396,000	177,674,244	71.82	3,186,216,218	2,912,849,000	273,367,218	9.38
期初基金餘額	5,922,196,000					6,871,985,657	5,922,196,000	949,789,657	16.04
解繳公庫									

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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	6,789,809,000					10,058,201,875	8,835,045,000	1,223,156,875	13.84

註：1. 本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，暫按行政院核定數編列。
2. 空氣污染防治計畫項下購建固定資產實際數48萬6,297元，係以前年度保留數48萬6,297元。

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年10月份

- 一、基金來源：截至10月底止實際數為新臺幣（下同）69億836萬2,283元，預算數68億6,282萬4,000元，實際數較預算數增加4,553萬8,283元，增加0.66%。
- 二、基金用途：截至10月底止實際數為37億2,214萬6,065元，預算數39億4,997萬5,000元，實際數較預算數減少2億2,782萬8,935元，減少5.77%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至10月底止實際數為17億7,783萬1,370元，預算數18億5,245萬2,000元，實際數較預算數減少7,462萬630元，減少4.03%。
- （二）資源回收管理計畫：截至10月底止實際數為8億4,463萬4,557元，預算數8億7,022萬6,000元，實際數較預算數減少2,559萬1,443元，減少2.94%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至10月底止實際數為3億8,678萬3,199元，預算數3億9,048萬3,000元，實際數較預算數減少369萬9,801元，減少0.95%。
- （四）水污染防治計畫：截至10月底止實際數為9,342萬1,593元，預算數1億862萬6,000元，實際數較預算數減少1,520萬4,407元，減少14.00%。
- （五）環境教育推動計畫：截至10月底止實際數為1億4,421萬802元，預算數1億5,123萬3,000元，實際數較預算數減少702萬2,198元，減少4.64%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至10月底止實際數為1億8,336萬9,421元，預算數2億1,009萬元，實際數較預算數減少2,672萬579元，減少12.72%。
- （七）一般行政管理計畫：截至10月底止實際數為2億8,618萬535元，預算數3億5,305萬6,000元，實際數較預算數減少6,687萬5,465元，減少18.94%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至10月底止實際數為571萬4,588元，預算數1,380萬9,000元，實際數較預算數減少809萬4,412元，減少58.62%，主要係因本部潮州大樓延至8月完工，相關會議設備採購已採分期作業，其中第1期設備已完成決標，第2期設備則刻正進行招標前置作業中，致執行落後。
- 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31億8,621萬6,218元，較預算數賸餘29億1,284萬9,000元，增加2億7,336萬7,218元，增加9.38%。

環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114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			
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			--	188,147,697	288,348,000	-100,200,303	-34.75
		累計數			--	1,777,831,370	1,852,452,000	-74,620,630	-4.03
資源回收管理計畫		本月數			--	160,849,619	174,773,000	-13,923,381	-7.97
		累計數			--	844,634,557	870,226,000	-25,591,443	-2.94
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	52,952,792	61,980,000	-9,027,208	-14.56
		累計數			--	386,783,199	390,483,000	-3,699,801	-0.95
水污染防治計畫		本月數			--	9,794,473	13,899,000	-4,104,527	-29.53
		累計數			--	93,421,593	108,626,000	-15,204,407	-14.00
環境教育推動計畫		本月數			--	23,130,664	30,395,000	-7,264,336	-23.90
		累計數			--	144,210,802	151,233,000	-7,022,198	-4.64
因應氣候變遷計畫		本月數			--	33,532,347	32,779,000	753,347	2.30
		累計數			--	183,369,421	210,090,000	-26,720,579	-12.72
		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114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	-1,826,145			-1,217,430	64,932,560
機械及設備	172,931,837	-69,089,431	1,374,624	561,148	-39,987,237	64,668,645
交通及運輸設備	59,686,812	-12,783,305		131,689	-8,577,913	38,193,905
雜項設備	22,628,958	-4,644,932	725,067	277,881	-3,048,767	15,382,445
購建中固定資產			4,403,594			4,403,594
電腦軟體	255,003,569		94,030,930	72,935,123		276,099,376
權利	129,916			14,714		115,202
發展中之無形資產	85,593,355		20,355,000	74,013,355		31,935,000
合 計	876,527,037	-88,343,813	120,889,215	147,933,910	-52,831,347	708,307,182

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年10月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為無償移轉及報廢。
2. 交通及運輸設備主要減少原因為報廢及無償移轉。
3. 雜項設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢及無償移轉。
4. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
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114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
	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	486,297	3,000,000			3,486,297	1,886,297	486,297		486,297	25.78	-1,400,000	-74.22	係購置監測站品保查核車，因車廠已無庫存，將俟新車款發售後方能辦理交車作業，致執行落後。	將儘速辦理交車撥款等事宜。
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	24,957	24,957		24,957	100.00				
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	24,957	24,957		24,957	100.00				
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,400,000					-1,400,000	-100.00		
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,400,000					-1,400,000	-100.00		
雜項設備	461,340				461,340	461,340	461,340		461,340	100.00				
雜項設備	461,340				461,340	461,340	461,340		461,340	100.00				
一般建築及設備計畫	341,000	23,739,000			24,080,000	14,150,000	5,714,588		5,714,588	40.39	-8,435,412	-59.61	因應潮州大樓辦公空間裝修工程辦理契約變更追加款項，追加款項將暫列「購建中固定資產」，後續俟工程決算完成，即辦理財產分類之重新歸類與調整。	爾後將審慎預估預算。
房屋及建築							523,594		523,594	--	523,594			
房屋及建築							523,594		523,594	--	523,594			

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114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
	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)		
機械及設備	341,000	21,889,000			22,230,000	13,800,000	4,927,267		4,927,267	35.70	-8,872,733	-64.30	主要係因本部潮州大樓延至8月完工，相關會議設備採購已採分期作業，其中第1期設備已完成決標，第2期設備則刻正進行招標前置作業中，致執行落後。	儘速辦理預算執行。
機械及設備	341,000	21,889,000			22,230,000	13,800,000	4,927,267		4,927,267	35.70	-8,872,733	-64.30		
雜項設備		1,850,000			1,850,000	350,000	263,727		263,727	75.35	-86,273	-24.65		
雜項設備		1,850,000			1,850,000	350,000	263,727		263,727	75.35	-86,273	-24.65		
總 計	827,297	26,739,000			27,566,297	16,036,297	6,200,885		6,200,885	38.67	-9,835,412	-61.33		

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,583,757,019	100.00	負債	817,247,962	7.06
流動資產	10,323,003,603	89.12	流動負債	306,375,616	2.64
現金	8,403,624,273	72.55	應付款項	232,974,050	2.01
銀行存款	8,403,284,273	72.54	應付代收款	2,956,244	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	230,017,806	1.99
應收款項	459,450,593	3.97	預收款項	73,401,566	0.63
應收票據	26,145,321	0.23	預收收入	40,532,789	0.35
應收帳款	422,234,931	3.65	其他預收款	32,868,777	0.28
應收利息	5,738,350	0.05	其他負債	510,872,346	4.41
其他應收款	5,331,991	0.05	什項負債	510,872,346	4.41
預付款項	1,459,928,737	12.60	存入保證金	26,526,114	0.23
預付費用	1,459,928,737	12.60	暫收及待結轉帳項	484,346,232	4.18
固定資產	400,157,604	3.45	淨資產	10,766,509,057	92.94
土地	212,576,455	1.84	淨資產	10,766,509,057	92.94
土地	212,576,455	1.84	淨資產	10,766,509,057	92.94
房屋建築及設備	64,932,560	0.56	累積餘額	7,660,168,881	66.13
房屋建築及設備	67,976,135	0.59	本期賸餘	3,106,561,219	26.82

環境保護基金

平衡表

中華民國114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	-3,043,575	--	淨資產調整數	-221,043	-
機械及設備	64,668,645	0.56			
機械及設備	173,745,313	1.50			
累計折舊－機械及設備	-109,076,668	--			
交通及運輸設備	38,193,905	0.33			
交通及運輸設備	59,555,123	0.51			
累計折舊－交通及運輸設備	-21,361,218	--			
雜項設備	15,382,445	0.13			
雜項設備	23,076,144	0.20			
累計折舊－雜項設備	-7,693,699	--			
購建中固定資產	4,403,594	0.04			
購建中固定資產	4,403,594	0.04			
無形資產	308,149,578	2.66			
無形資產	308,149,578	2.66			
權利	115,202	-			
電腦軟體	276,099,376	2.38			
發展中之無形資產	31,935,000	0.28			

環境保護基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	552,446,234	4.77			
什項資產	552,446,234	4.77			
存出保證金	85,147,400	0.74			
催收款項	401,575,800	3.47			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	71,090,884	0.61			
代管資產	7,423,000	0.06			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	11,583,757,019	100.00	合 計	11,583,757,019	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 35,122,370 元(保證品 35,122,370 元，應付保證品 35,122,370 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114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	920,272,570	6,908,362,283
徵收及依法分配收入	879,275,849	6,068,027,811
污 染 防 制 及 防 治 收 入	356,035,069	3,209,622,038
回 收 清 除 處 理 收 入	166,720,662	1,832,903,159
污 染 整 治 收 入	261,523,810	640,537,821
違 規 罰 款 收 入	376,308	8,390,067
環 保 提 撥 收 入	94,620,000	376,574,726
財產收益	3,068,034	23,705,111
財 產 孳 息 收 入	3,068,034	23,668,111
財 產 交 易 利 益		37,000
政府撥入收入	32,800,000	402,800,000
公庫撥款收入	32,800,000	402,800,000
其他收入	5,128,687	413,829,361
雜項收入	5,128,687	413,829,361
支出	504,706,237	3,801,801,064
人事支出	3,706,857	40,825,501
人事支出	3,706,857	40,825,501
業務支出	213,998,052	1,635,826,463
業務支出	213,998,052	1,635,826,463

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	275,078,723	1,995,081,115
補（協）助政府機關（構）	271,073,449	1,596,255,024
捐助國內團體	3,155,788	388,475,306
捐助私校	849,486	7,878,159
其他獎補捐助		2,472,626
財產損失	208	270,533
財產交易損失	208	270,533
折舊、折耗及攤銷	11,922,397	125,957,926
固定資產折舊	4,612,517	53,008,089
無形資產攤銷	7,309,880	72,949,837
其他支出		3,839,526
其他支出		3,839,526
本期賸餘（短絀）	415,566,333	3,106,561,219
期初淨資產		7,660,168,881
解繳公庫		
淨資產調整數		-221,043
期末淨資產		10,766,509,057

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114年1月1日至114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	6,908,362,283		6,908,362,283	收入
徵收及依法分配收入	6,068,027,811		6,068,027,811	徵收及依法分配收入
財產收入	23,705,111		23,705,111	財產收益
政府撥入收入	402,800,000		402,800,000	政府撥入收入
其他收入	413,829,361		413,829,361	其他收入
基金用途	3,722,146,065	79,654,999	3,801,801,064	支出
用人費用	40,825,501		40,825,501	人事支出
服務費用	1,622,654,233	13,172,230	1,635,826,463	業務支出
材料及用品費	5,439,179	-5,439,179		
租金、償債、利息及相關手續費	2,836,573	-2,836,573		
稅捐及規費（強制費）	192,814	-192,814		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,465,593	-2,465,593		
短絀、賠償給付與支應退場支出	2,238,071	-2,238,071		
捐助、補助與獎助	1,995,081,115		1,995,081,115	獎補助支出
資產短絀		270,533	270,533	財產損失
		125,957,926	125,957,926	折舊、折耗及攤銷
其他	3,839,526		3,839,526	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114年1月1日至114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	6,200,885	-6,200,885		
購置無形資產	40,372,575	-40,372,575		
本期賸餘（短絀）	3,186,216,218	-79,654,999	3,106,561,219	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	6,871,985,657	788,183,224	7,660,168,881	期初淨資產
解繳公庫		-221,043	-221,043	解繳公庫
期末基金餘額	10,058,201,875	708,307,182	10,766,509,057	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114年1月1日至114年10月31日

1. 業務支出調整數1,317萬2,230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。
2. 財產損失調整數27萬533元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1億2,595萬7,926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620萬885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4,037萬2,575元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
6. 淨資產調整數-調整數22萬1,043元：係固定資產無償移轉所致。