

環境部主管

環境保護基金

會 計 月 報

中華民國115年1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 1 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 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 14 頁

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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	66,733,023	149,707,000	-82,973,977	-55.42	66,733,023	149,707,000	-82,973,977	-55.42
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	66,606,433	149,600,000	-82,993,567	-55.48	66,606,433	149,600,000	-82,993,567	-55.48
徵收收入	12,752,196,000	66,606,433	149,600,000	-82,993,567	-55.48	66,606,433	149,600,000	-82,993,567	-55.48
依法分配收入	555,668,000								
財產收入	41,821,000	109,616	107,000	2,616	2.44	109,616	107,000	2,616	2.44
利息收入	41,821,000	109,616	107,000	2,616	2.44	109,616	107,000	2,616	2.44
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		16,974		16,974		16,974		16,974	
雜項收入		16,974		16,974		16,974		16,974	
基金用途	11,664,973,000	77,416,864	86,919,000	-9,502,136	-10.93	77,416,864	86,919,000	-9,502,136	-10.93
空氣污染防制計畫	3,708,861,000	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
資源回收管理計畫	2,004,635,000	153,134	69,000	84,134	121.93	153,134	69,000	84,134	121.93
其他	2,004,635,000	153,134	69,000	84,134	121.93	153,134	69,000	84,134	121.93

環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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	196,614	125,000	71,614	57.29	196,614	125,000	71,614	57.29
其他	789,425,000	196,614	125,000	71,614	57.29	196,614	125,000	71,614	57.29
水污染防治計畫	190,182,000	9,330	30,000	-20,670	-68.90	9,330	30,000	-20,670	-68.90
其他	190,182,000	9,330	30,000	-20,670	-68.90	9,330	30,000	-20,670	-68.90
環境教育推動計畫	425,304,000	814,459	830,000	-15,541	-1.87	814,459	830,000	-15,541	-1.87
其他	425,304,000	814,459	830,000	-15,541	-1.87	814,459	830,000	-15,541	-1.87
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
其他	3,957,163,000	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
一般行政管理計畫	563,443,000	53,008,589	58,831,000	-5,822,411	-9.90	53,008,589	58,831,000	-5,822,411	-9.90
其他	563,443,000	53,008,589	58,831,000	-5,822,411	-9.90	53,008,589	58,831,000	-5,822,411	-9.90
一般建築及設備計畫	25,960,000								
購建固定資產	25,960,000								
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	-10,683,841	62,788,000	-73,471,841	--	-10,683,841	62,788,000	-73,471,841	--
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					8,419,552,768	7,802,387,000	617,165,768	7.91

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1月份

一、基金來源：截至1月底止實際數為新臺幣（下同）6,673萬3,023元，預算數1億4,970萬7,000元，實際數較預算數減少8,297萬3,977元，減少55.42%，主要係因本月業者繳納回收清除處理費多集中於月底，俟次週批次彙整撥入國庫之時間落差，致收入較預期落後。

二、基金用途：截至1月底止實際數為7,741萬6,864元，預算數8,691萬9,000元，實際數較預算數減少950萬2,136元，減少10.93%。

（一）空氣污染防治計畫：截至1月底止實際數為2,291萬9,334元，預算數2,602萬9,000元，實際數較預算數減少310萬9,666元，減少11.95%。

（二）資源回收管理計畫：截至1月底止實際數為15萬3,134元，預算數6萬9,000元，實際數較預算數增加8萬4,134元，增加121.93%，主要係辦理資源回收管理工作等各項計畫，因召開評選會議之專家出席審查費用，依實際發生數撥付，致實際數較分配數增加。

（三）土壤及地下水污染整治計畫：截至1月底止實際數為19萬6,614元，預算數12萬5,000元，實際數較預算數增加7萬1,614元，增加57.29%，主要係辦理底泥品質管理工作等策略推動計畫，因召開評選會議之專家出席審查費用，依實際發生數撥付，致實際數較分配數增加。

（四）水污染防治計畫：截至1月底止實際數為9,330元，預算數3萬元，實際數較預算數減少2萬670元，減少68.90%，主要係配合業務工作規劃修正，調整採購案簽辦期程，致委員出席審查費未如期執行。

（五）環境教育推動計畫：截至1月底止實際數為81萬4,459元，預算數83萬元，實際數較預算數減少1萬5,541元，減少1.87%。

（六）因應氣候變遷計畫：截至1月底止實際數為31萬5,404元，預算數100萬5,000元，實際數較預算數減少68萬9,596元，減少68.62%，主要係分攤行政院能源及減碳辦公室相關行政費用，因落實資源節約與精確管控，致實際數較預算數減少。

（七）一般行政管理計畫：截至1月底止實際數為5,300萬8,589元，預算數5,883萬1,000元，實際數較預算數減少582萬2,411元，減少9.90%。

（八）一般建築及設備計畫：截至1月底止實際數及預算數0元。

三、本期短絀：以上來源與用途相抵後，截至1月底止實際數短絀1,068萬3,841元，較預算數賸餘6,278萬8,000元，由賸餘轉為短絀，減少7,347萬1,841元，減少117.02%，主要係基金來源實際數較預算數減少所致。

環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國115年1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	%
空氣污染防治計畫		本月數			--	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
		累計數			--	22,919,334	26,029,000	-3,109,666	-11.95
資源回收管理計畫		本月數			--	153,134	69,000	84,134	121.93
		累計數			--	153,134	69,000	84,134	121.93
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	196,614	125,000	71,614	57.29
		累計數			--	196,614	125,000	71,614	57.29
水污染防治計畫		本月數			--	9,330	30,000	-20,670	-68.90
		累計數			--	9,330	30,000	-20,670	-68.90
環境教育推動計畫		本月數			--	814,459	830,000	-15,541	-1.87
		累計數			--	814,459	830,000	-15,541	-1.87
因應氣候變遷計畫		本月數			--	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
		累計數			--	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
		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1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			-121,743	64,567,331
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	23,153	13,071	-3,450,109	61,790,005
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	679,689		-801,923	37,791,280
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	2,029,007	945	-360,477	17,315,504
購建中固定資產	2,731,849			2,731,849		
電腦軟體	287,939,124		14,959,665	7,835,395		295,063,394
權利	112,953			1,125		111,828
發展中之無形資產	79,082,974		120	14,959,665		64,123,429
合 計	915,760,552	-149,836,658	17,691,634	25,542,050	-4,734,252	753,339,226

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年1月份

1. 機械及設備主要增加原因為購建中固定資產轉列機械及設備；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1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					--				
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986					--				
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986					--				
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575					--				
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					--				
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747					--				

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1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,980,698,431	100.00	負債	1,807,806,437	16.46
流動資產	9,717,622,620	88.50	流動負債	1,417,030,994	12.90
現金	8,595,934,643	78.28	應付款項	1,330,540,935	12.12
銀行存款	8,595,594,643	78.28	應付代收款	2,778,849	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	1,327,762,086	12.09
應收款項	656,703,461	5.98	預收款項	86,490,059	0.79
應收票據	22,553,433	0.21	預收收入	53,771,282	0.49
應收帳款	616,466,823	5.61	其他預收款	32,718,777	0.30
應收利息	8,334,341	0.08	其他負債	390,775,443	3.56
其他應收款	9,348,864	0.09	什項負債	390,775,443	3.56
預付款項	464,984,516	4.23	存入保證金	32,116,746	0.29
預付費用	464,984,516	4.23	暫收及待結轉帳項	358,658,697	3.27
固定資產	394,040,575	3.59	淨資產	9,172,891,994	83.54
土地	212,576,455	1.94	淨資產	9,172,891,994	83.54
土地	212,576,455	1.94	淨資產	9,172,891,994	83.54
房屋建築及設備	64,567,331	0.59	累積餘額	9,196,160,503	83.75
房屋建築及設備	67,976,135	0.62	本期短絀	-23,268,509	--

環境保護基金

平衡表

中華民國115年1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	-3,408,804	--			
機械及設備	61,790,005	0.56			
機械及設備	180,454,727	1.64			
累計折舊－機械及設備	-118,664,722	--			
交通及運輸設備	37,791,280	0.34			
交通及運輸設備	61,650,434	0.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-23,859,154	--			
雜項設備	17,315,504	0.16			
雜項設備	25,953,734	0.24			
累計折舊－雜項設備	-8,638,230	--			
無形資產	359,298,651	3.27			
無形資產	359,298,651	3.27			
權利	111,828	-			
電腦軟體	295,063,394	2.69			
發展中之無形資產	64,123,429	0.58			
其他資產	509,736,585	4.64			
什項資產	509,736,585	4.64			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 51,358,381 元（保證品 51,358,381 元，應付保證品 51,358,381 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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	66,733,023	66,733,023
徵收及依法分配收入	66,606,433	66,606,433
回收清除處理收入	66,515,787	66,515,787
違規罰款收入	90,646	90,646
財產收益	109,616	109,616
財產孳息收入	109,616	109,616
其他收入	16,974	16,974
雜項收入	16,974	16,974
支出	90,001,532	90,001,532
人事支出	5,742,267	5,742,267
人事支出	5,742,267	5,742,267
業務支出	52,315,202	52,315,202
業務支出	52,315,202	52,315,202
獎補助支出	19,359,275	19,359,275
補（協）助政府機關（構）	19,200,000	19,200,000
捐助國內團體	159,275	159,275
財產損失	1,380	1,380
財產交易損失	1,380	1,380
折舊、折耗及攤銷	12,583,408	12,583,408

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	4,746,888	4,746,888
無形資產攤銷	7,836,520	7,836,520
本期賸餘（短絀）	-23,268,509	-23,268,509
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,172,891,994

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1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	66,733,023		66,733,023	收入
徵收及依法分配收入	66,606,433		66,606,433	徵收及依法分配收入
財產收入	109,616		109,616	財產收益
其他收入	16,974		16,974	其他收入
基金用途	77,416,864	12,584,668	90,001,532	支出
用人費用	5,742,267		5,742,267	人事支出
服務費用	52,230,103	85,099	52,315,202	業務支出
材料及用品費	45,099	-45,099		
租金、償債、利息及相關手續費	40,000	-40,000		
捐助、補助與獎助	19,359,275		19,359,275	獎補助支出
資產短絀		1,380	1,380	財產損失
		12,583,408	12,583,408	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	120	-120		
本期賸餘（短絀）	-10,683,841	-12,584,668	-23,268,509	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	8,419,552,768	753,339,226	9,172,891,994	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1月31日

1. 業務支出調整數8萬5,099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1,258萬3,408元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 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。