

環境部主管

環境保護基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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 15 頁

# 環境保護基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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	503,268,546	583,512,000	-80,243,454	-13.75	1,296,453,513	1,372,101,000	-75,647,487	-5.51
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	494,116,201	582,987,000	-88,870,799	-15.24	1,287,090,882	1,371,469,000	-84,378,118	-6.15
徵收收入	12,752,196,000	494,116,201	582,987,000	-88,870,799	-15.24	1,199,172,882	1,283,566,000	-84,393,118	-6.57
依法分配收入	555,668,000					87,918,000	87,903,000	15,000	0.02
財產收入	41,821,000	743,356	525,000	218,356	41.59	891,885	632,000	259,885	41.12
利息收入	41,821,000	743,356	525,000	218,356	41.59	891,885	632,000	259,885	41.12
政府撥入收入	100,000,000								
公庫撥款收入	100,000,000								
其他收入		8,408,989		8,408,989		8,470,746		8,470,746	
雜項收入		8,408,989		8,408,989		8,470,746		8,470,746	
基金用途	11,664,973,000	151,704,422	167,490,000	-15,785,578	-9.42	419,066,482	477,193,000	-58,126,518	-12.18
空氣污染防制計畫	3,708,861,000	64,348,711	56,454,000	7,894,711	13.98	177,495,682	199,367,000	-21,871,318	-10.97
購建固定資產	1,500,000								
其他	3,707,361,000	64,348,711	56,454,000	7,894,711	13.98	177,495,682	199,367,000	-21,871,318	-10.97
資源回收管理計畫	2,004,635,000	21,441,395	26,744,000	-5,302,605	-19.83	65,324,801	66,055,000	-730,199	-1.11
其他	2,004,635,000	21,441,395	26,744,000	-5,302,605	-19.83	65,324,801	66,055,000	-730,199	-1.11

環境保護基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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	%
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	16,521,373	17,440,000	-918,627	-5.27	31,124,291	33,120,000	-1,995,709	-6.03
其他	789,425,000	16,521,373	17,440,000	-918,627	-5.27	31,124,291	33,120,000	-1,995,709	-6.03
水污染防治計畫	190,182,000	216,407	317,000	-100,593	-31.73	10,878,737	11,310,000	-431,263	-3.81
其他	190,182,000	216,407	317,000	-100,593	-31.73	10,878,737	11,310,000	-431,263	-3.81
環境教育推動計畫	425,304,000	5,355,065	6,147,000	-791,935	-12.88	6,360,138	7,058,000	-697,862	-9.89
其他	425,304,000	5,355,065	6,147,000	-791,935	-12.88	6,360,138	7,058,000	-697,862	-9.89
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	16,930,497	30,888,000	-13,957,503	-45.19	17,762,448	34,837,000	-17,074,552	-49.01
其他	3,957,163,000	16,930,497	30,888,000	-13,957,503	-45.19	17,762,448	34,837,000	-17,074,552	-49.01
一般行政管理計畫	563,443,000	26,890,974	29,400,000	-2,509,026	-8.53	110,006,175	125,161,000	-15,154,825	-12.11
其他	563,443,000	26,890,974	29,400,000	-2,509,026	-8.53	110,006,175	125,161,000	-15,154,825	-12.11
一般建築及設備計畫	25,960,000		100,000	-100,000	-100.00	114,210	285,000	-170,790	-59.93
購建固定資產	25,960,000		100,000	-100,000	-100.00	114,210	285,000	-170,790	-59.93
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	351,564,124	416,022,000	-64,457,876	-15.49	877,387,031	894,908,000	-17,520,969	-1.96
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					9,307,623,640	8,634,507,000	673,116,640	7.80

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3月份

- 一、基金來源：截至3月底止實際數為新臺幣（下同）12億9,645萬3,513元，預算數13億7,210萬1,000元，實際數較預算數減少7,564萬7,487元，減少5.51%。
- 二、基金用途：截至3月底止實際數為4億1,906萬6,482元，預算數4億7,719萬3,000元，實際數較預算數減少5,812萬6,518元，減少12.18%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至3月底止實際數為1億7,749萬5,682元，預算數1億9,936萬7,000元，實際數較預算數減少2,187萬1,318元，減少10.97%。
- （二）資源回收管理計畫：截至3月底止實際數為6,532萬4,801元，預算數6,605萬5,000元，實際數較預算數減少73萬199元，減少1.11%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至3月底止實際數為3,112萬4,291元，預算數3,312萬元，實際數較預算數減少199萬5,709元，減少6.03%。
- （四）水污染防治計畫：截至3月底止實際數為1,087萬8,737元，預算數1,131萬元，實際數較預算數減少43萬1,263元，減少3.81%。
- （五）環境教育推動計畫：截至3月底止實際數為636萬138元，預算數705萬8,000元，實際數較預算數減少69萬7,862元，減少9.89%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至3月底止實際數為1,776萬2,448元，預算數3,483萬7,000元，實際數較預算數減少1,707萬4,552元，減少49.01%，主要係原定3月撥付之委辦計畫，因驗收作業尚未完成未及撥付，致執行進度落後；另補助地方環保局執行氣候變遷業務，因地方環保局執行進度落後，將加強督導地方環保局執行進度以提升執行效率。
- （七）一般行政管理計畫：截至3月底止實際數為1億1,000萬6,175元，預算數1億2,516萬1,000元，實際數較預算數減少1,515萬4,825元，減少12.11%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至3月底止實際數為11萬4,210元，預算數28萬5,000元，實際數較預算數減少17萬790元，減少59.93%，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3月底止實際數賸餘8億7,738萬7,031元，較預算數賸餘8億9,490萬8,000元，減少1,752萬969元，減少1.96%。

環境保護基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國115年3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			--	64,348,711	56,454,000	7,894,711	13.98
		累計數			--	177,495,682	199,367,000	-21,871,318	-10.97
資源回收管理計畫		本月數			--	21,441,395	26,744,000	-5,302,605	-19.83
		累計數			--	65,324,801	66,055,000	-730,199	-1.11
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	16,521,373	17,440,000	-918,627	-5.27
		累計數			--	31,124,291	33,120,000	-1,995,709	-6.03
水污染防治計畫		本月數			--	216,407	317,000	-100,593	-31.73
		累計數			--	10,878,737	11,310,000	-431,263	-3.81
環境教育推動計畫		本月數			--	5,355,065	6,147,000	-791,935	-12.88
		累計數			--	6,360,138	7,058,000	-697,862	-9.89
因應氣候變遷計畫		本月數			--	16,930,497	30,888,000	-13,957,503	-45.19
		累計數			--	17,762,448	34,837,000	-17,074,552	-49.01
		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3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			-365,229	64,323,845
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	96,128	14,436	-7,331,962	57,979,762
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	679,689	394	-2,419,258	36,173,551
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	2,070,242	1,098	-1,005,602	16,711,461
購建中固定資產	2,731,849			2,731,849		
電腦軟體	287,939,124		46,046,865	23,562,497		310,423,492
權利	112,953			3,374		109,579
發展中之無形資產	79,082,974		120	46,046,865		33,036,229
合 計	915,760,552	-149,836,658	48,893,044	72,360,513	-11,122,051	731,334,374

## 環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國115年3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3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	285,000	114,210		114,210	40.07	-170,790	-59.93		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	70,000	72,975		72,975	104.25	2,975	4.25		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	70,000	72,975		72,975	104.25	2,975	4.25		
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	215,000	41,235		41,235	19.18	-173,765	-80.82		
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	215,000	41,235		41,235	19.18	-173,765	-80.82	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，賡續辦理事務設備採購事宜。	爾後將依計畫期程確實分配預算。
總 計	13,145,308	27,460,000			40,605,308	285,000	114,210		114,210	40.07	-170,790	-59.93		

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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>11,348,598,082</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,309,640,068</b>	<b>11.54</b>
<b>流動資產</b>	<b>10,060,836,184</b>	<b>88.65</b>	<b>流動負債</b>	<b>738,566,201</b>	<b>6.51</b>
現金	9,250,985,917	81.52	應付款項	652,082,105	5.75
銀行存款	9,250,645,917	81.51	應付代收款	3,595,903	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	648,486,202	5.71
應收款項	167,151,042	1.47	預收款項	86,484,096	0.76
應收票據	32,086,210	0.28	預收收入	53,765,319	0.47
應收帳款	117,716,289	1.04	其他預收款	32,718,777	0.29
應收利息	8,365,736	0.07	<b>其他負債</b>	<b>571,073,867</b>	<b>5.03</b>
其他應收款	8,982,807	0.08	什項負債	571,073,867	5.03
預付款項	642,699,225	5.66	存入保證金	24,592,677	0.22
預付費用	642,699,225	5.66	暫收及待結轉帳項	546,481,190	4.82
<b>固定資產</b>	<b>387,765,074</b>	<b>3.42</b>	<b>淨資產</b>	<b>10,038,958,014</b>	<b>88.46</b>
土地	212,576,455	1.87	<b>淨資產</b>	<b>10,038,958,014</b>	<b>88.46</b>
土地	212,576,455	1.87	淨資產	10,038,958,014	88.46
房屋建築及設備	64,323,845	0.57	累積餘額	9,196,160,503	81.03
房屋建築及設備	67,976,135	0.60	本期賸餘	842,797,511	7.43

# 環境保護基金

## 平衡表

中華民國115年3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	-3,652,290	--			
機械及設備	57,979,762	0.51			
機械及設備	180,526,337	1.59			
累計折舊－機械及設備	-122,546,575	--			
交通及運輸設備	36,173,551	0.32			
交通及運輸設備	61,650,040	0.54			
累計折舊－交通及運輸設備	-25,476,489	--			
雜項設備	16,711,461	0.15			
雜項設備	25,994,816	0.23			
累計折舊－雜項設備	-9,283,355	--			
<b>無形資產</b>	<b>343,569,300</b>	<b>3.03</b>			
無形資產	343,569,300	3.03			
權利	109,579	-			
電腦軟體	310,423,492	2.74			
發展中之無形資產	33,036,229	0.29			
<b>其他資產</b>	<b>556,427,524</b>	<b>4.90</b>			
什項資產	556,427,524	4.90			

環境保護基金

### 平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 48,526,781 元（保證品 48,526,781 元，應付保證品 48,526,781 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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	503,268,546	1,296,453,513
徵收及依法分配收入	494,116,201	1,287,090,882
污 染 防 制 及 防 治 收 入	308,234,370	629,733,579
回 收 清 除 處 理 收 入	184,806,960	559,498,674
污 染 整 治 收 入	58,917	8,465,619
違 規 罰 款 收 入	1,014,304	1,473,360
環 保 提 撥 收 入		87,918,000
減 量 額 度 交 易 手 續 費 收 入	1,650	1,650
財產收益	743,356	891,885
財 產 孳 息 收 入	743,356	891,885
其他收入	8,408,989	8,470,746
雜 項 收 入	8,408,989	8,470,746
支出	162,844,854	453,656,002
人事支出	3,120,090	15,061,007
人 事 支 出	3,120,090	15,061,007
業務支出	77,867,758	186,805,569
業 務 支 出	77,867,758	186,805,569
獎補助支出	70,716,574	217,085,576
補（協）助政府機關（構）	37,722,780	183,834,751

環境保護基金  
收 入 支 出 表  
中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	32,472,646	32,685,377
捐助私校	363,427	407,727
其他獎補捐助	157,721	157,721
財產損失	1,912	3,292
財產交易損失	1,912	3,292
折舊、折耗及攤銷	11,138,520	34,700,558
固定資產折舊	3,182,839	11,134,687
無形資產攤銷	7,955,681	23,565,871
本期賸餘（短絀）	340,423,692	842,797,511
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		10,038,958,014

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3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	1,296,453,513		1,296,453,513	收入
徵收及依法分配收入	1,287,090,882		1,287,090,882	徵收及依法分配收入
財產收入	891,885		891,885	財產收益
其他收入	8,470,746		8,470,746	其他收入
基金用途	419,066,482	34,589,520	453,656,002	支出
用人費用	15,061,007		15,061,007	人事支出
服務費用	184,851,871	1,953,698	186,805,569	業務支出
材料及用品費	872,977	-872,977		
租金、償債、利息及相關手續費	602,561	-602,561		
稅捐及規費（強制費）	5,600	-5,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	472,560	-472,560		
捐助、補助與獎助	217,085,576		217,085,576	獎補助支出
資產短絀		3,292	3,292	財產損失
		34,700,558	34,700,558	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）	877,387,031	-34,589,520	842,797,511	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3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
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	9,307,623,640	731,334,374	10,038,958,014	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3月31日

1. 業務支出調整數195萬3,698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3,292元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數3,470萬558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。