

環境部主管

環境保護基金

會

計

月

報

中華民國114年9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 9 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9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	546,723,895	584,004,000	-37,280,105	-6.38	5,988,089,713	5,979,183,000	8,906,713	0.15
徵收及依法分配收入	8,465,126,000	544,316,535	583,099,000	-38,782,465	-6.65	5,188,751,962	5,231,033,000	-42,281,038	-0.81
徵收收入	8,088,450,000	544,189,309	583,099,000	-38,909,691	-6.67	4,906,797,236	4,949,538,000	-42,740,764	-0.86
依法分配收入	376,676,000	127,226		127,226		281,954,726	281,495,000	459,726	0.16
財產收入	31,944,000	951,198	905,000	46,198	5.10	20,637,077	18,075,000	2,562,077	14.17
財產處分收入						37,000		37,000	
利息收入	31,944,000	951,198	905,000	46,198	5.10	20,600,077	18,075,000	2,525,077	13.97
政府撥入收入	402,800,000					370,000,000	370,000,000		
公庫撥款收入	402,800,000					370,000,000	370,000,000		
其他收入	362,115,000	1,456,162		1,456,162		408,700,674	360,075,000	48,625,674	13.50
雜項收入	362,115,000	1,456,162		1,456,162		408,700,674	360,075,000	48,625,674	13.50
基金用途	8,394,372,000	579,289,433	553,364,000	25,925,433	4.69	3,226,943,739	3,313,730,000	-86,786,261	-2.62
空氣污染防制計畫	3,713,363,000	266,989,928	226,359,000	40,630,928	17.95	1,589,683,673	1,564,104,000	25,579,673	1.64
購建固定資產	3,000,000					486,297		486,297	
其他	3,710,363,000	266,989,928	226,359,000	40,630,928	17.95	1,589,197,376	1,564,104,000	25,093,376	1.60
資源回收管理計畫	2,113,350,000	113,566,195	117,633,000	-4,066,805	-3.46	683,784,938	695,453,000	-11,668,062	-1.68

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9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	113,566,195	117,633,000	-4,066,805	-3.46	683,784,938	695,453,000	-11,668,062	-1.68
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	85,948,753	73,864,000	12,084,753	16.36	333,830,407	328,503,000	5,327,407	1.62
其他	870,365,000	85,948,753	73,864,000	12,084,753	16.36	333,830,407	328,503,000	5,327,407	1.62
水污染防治計畫	237,932,000	16,174,325	21,386,000	-5,211,675	-24.37	83,627,120	94,727,000	-11,099,880	-11.72
其他	237,932,000	16,174,325	21,386,000	-5,211,675	-24.37	83,627,120	94,727,000	-11,099,880	-11.72
環境教育推動計畫	438,492,000	37,143,161	31,141,000	6,002,161	19.27	121,080,138	120,838,000	242,138	0.20
其他	438,492,000	37,143,161	31,141,000	6,002,161	19.27	121,080,138	120,838,000	242,138	0.20
因應氣候變遷計畫	478,697,000	34,196,553	43,380,000	-9,183,447	-21.17	149,837,074	177,311,000	-27,473,926	-15.49
其他	478,697,000	34,196,553	43,380,000	-9,183,447	-21.17	149,837,074	177,311,000	-27,473,926	-15.49
一般行政管理計畫	518,434,000	25,270,518	31,947,000	-6,676,482	-20.90	259,976,895	319,025,000	-59,048,105	-18.51
其他	518,434,000	25,270,518	31,947,000	-6,676,482	-20.90	259,976,895	319,025,000	-59,048,105	-18.51
一般建築及設備計畫	23,739,000		7,654,000	-7,654,000	-100.00	5,123,494	13,769,000	-8,645,506	-62.79
購建固定資產	23,739,000		7,654,000	-7,654,000	-100.00	5,123,494	13,769,000	-8,645,506	-62.79
本期賸餘（短絀）	867,613,000	-32,565,538	30,640,000	-63,205,538	--	2,761,145,974	2,665,453,000	95,692,974	3.59
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9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					9,633,131,631	8,587,649,000	1,045,482,631	12.17

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. 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9月份

- 一、基金來源：截至9月底止實際數為新臺幣（下同）59億8,808萬9,713元，預算數59億7,918萬3,000元，實際數較預算數增加890萬6,713元，增加0.15%。
- 二、基金用途：截至9月底止實際數為32億2,694萬3,739元，預算數33億1,373萬元，實際數較預算數減少8,678萬6,261元，減少2.62%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至9月底止實際數為15億8,968萬3,673元，預算數15億6,410萬4,000元，實際數較預算數增加2,557萬9,673元，增加1.64%。
- （二）資源回收管理計畫：截至9月底止實際數為6億8,378萬4,938元，預算數6億9,545萬3,000元，實際數較預算數減少1,166萬8,062元，減少1.68%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至9月底止實際數為3億3,383萬407元，預算數3億2,850萬3,000元，實際數較預算數增加532萬7,407元，增加1.62%。
- （四）水污染防治計畫：截至9月底止實際數為8,362萬7,120元，預算數9,472萬7,000元，實際數較預算數減少1,109萬9,880元，減少11.72%。
- （五）環境教育推動計畫：截至9月底止實際數為1億2,108萬138元，預算數1億2,083萬8,000元，實際數較預算數增加24萬2,138元，增加0.20%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至9月底止實際數為1億4,983萬7,074元，預算數1億7,731萬1,000元，實際數較預算數減少2,747萬3,926元，減少15.49%。
- （七）一般行政管理計畫：截至9月底止實際數為2億5,997萬6,895元，預算數3億1,902萬5,000元，實際數較預算數減少5,904萬8,105元，減少18.51%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至9月底止實際數為512萬3,494元，預算數1,376萬9,000元，實際數較預算數減少864萬5,506元，減少62.79%，主要係因本部潮州大樓延至8月完工相關會議設備正進行採購招標作業中及空調通風設備刻正辦理驗收程序；另潮州大樓辦公空間裝修工程尾款刻正辦理請款中，致執行落後。
- 三、本期賸餘：以上來源與用途相抵後，截至9月底止實際數賸餘27億6,114萬5,974元，較預算數賸餘26億6,545萬3,000元，增加9,569萬2,974元，增加3.59%。

環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國114年9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			--	266,989,928	226,359,000	40,630,928	17.95
		累計數			--	1,589,683,673	1,564,104,000	25,579,673	1.64
資源回收管理計畫		本月數			--	113,566,195	117,633,000	-4,066,805	-3.46
		累計數			--	683,784,938	695,453,000	-11,668,062	-1.68
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	85,948,753	73,864,000	12,084,753	16.36
		累計數			--	333,830,407	328,503,000	5,327,407	1.62
水污染防治計畫		本月數			--	16,174,325	21,386,000	-5,211,675	-24.37
		累計數			--	83,627,120	94,727,000	-11,099,880	-11.72
環境教育推動計畫		本月數			--	37,143,161	31,141,000	6,002,161	19.27
		累計數			--	121,080,138	120,838,000	242,138	0.20
因應氣候變遷計畫		本月數			--	34,196,553	43,380,000	-9,183,447	-21.17
		累計數			--	149,837,074	177,311,000	-27,473,926	-15.49
		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9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			-1,095,687	65,054,303
機械及設備	172,931,837	-69,089,431	1,374,624	529,639	-36,665,044	68,022,347
交通及運輸設備	59,686,812	-12,783,305		106,272	-7,735,800	39,061,435
雜項設備	22,628,958	-4,644,932	657,567	6,388	-2,836,920	15,798,285
購建中固定資產			3,880,000			3,880,000
電腦軟體	255,003,569		84,974,930	65,626,367		274,352,132
權利	129,916			13,590		116,326
發展中之無形資產	85,593,355		20,355,000	66,784,955		39,163,400
合 計	876,527,037	-88,343,813	111,242,121	133,067,211	-48,333,451	718,024,683

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年9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。
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9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	486,297	486,297		486,297	100.00				
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					--				
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000					--				
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	14,110,000	5,123,494		5,123,494	36.31	-8,986,506	-63.69		
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		
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正進行採購招標作業中及空調通風設備刻正辦理驗收程序；另潮州大樓辦公空間裝修工程尾款刻正辦理請款中，致執行落後。	將儘速辦理預算執行等事宜。
雜項設備		1,850,000			1,850,000	310,000	196,227		196,227	63.30	-113,773	-36.70		
雜項設備		1,850,000			1,850,000	310,000	196,227		196,227	63.30	-113,773	-36.70	係購置筆記型電腦、掃描器及A3雷射彩色印表機採購	

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9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)		
總 計	827,297	26,739,000			27,566,297	14,596,297	5,609,791		5,609,791	38.43	-8,986,506	-61.57	案，因購置財物歸屬機械及設備，依附屬單位預算執行要點二十七點準用十二、(一)、1規定，於購建固定資產預算總額內由「雜項設備」項下調整容納辦理。	

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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,195,010,493	100.00	負債	843,854,179	7.54
流動資產	9,898,290,026	88.42	流動負債	324,678,173	2.90
現金	8,359,706,691	74.67	應付款項	251,355,391	2.25
銀行存款	8,359,366,691	74.67	應付代收款	3,662,797	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	247,692,594	2.21
應收款項	246,626,669	2.20	預收款項	73,322,782	0.65
應收票據	28,603,813	0.26	預收收入	40,604,005	0.36
應收帳款	206,063,178	1.84	其他預收款	32,718,777	0.29
應收利息	6,523,753	0.06	其他負債	519,176,006	4.64
其他應收款	5,435,925	0.05	什項負債	519,176,006	4.64
預付款項	1,291,956,666	11.54	存入保證金	26,525,914	0.24
預付費用	1,291,956,666	11.54	暫收及待結轉帳項	492,650,092	4.40
固定資產	404,392,825	3.61	淨資產	10,351,156,314	92.46
土地	212,576,455	1.90	淨資產	10,351,156,314	92.46
土地	212,576,455	1.90	淨資產	10,351,156,314	92.46
房屋建築及設備	65,054,303	0.58	累積餘額	7,660,168,881	68.42
房屋建築及設備	67,976,135	0.61	本期賸餘	2,690,994,886	24.04

環境保護基金

平衡表

中華民國114年9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	-2,921,832	--	淨資產調整數	-7,453	-
機械及設備	68,022,347	0.61			
機械及設備	173,776,822	1.55			
累計折舊－機械及設備	-105,754,475	--			
交通及運輸設備	39,061,435	0.35			
交通及運輸設備	59,580,540	0.53			
累計折舊－交通及運輸設備	-20,519,105	--			
雜項設備	15,798,285	0.14			
雜項設備	23,280,137	0.21			
累計折舊－雜項設備	-7,481,852	--			
購建中固定資產	3,880,000	0.03			
購建中固定資產	3,880,000	0.03			
無形資產	313,631,858	2.80			
無形資產	313,631,858	2.80			
權利	116,326	-			
電腦軟體	274,352,132	2.45			
發展中之無形資產	39,163,400	0.35			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 36,570,345 元（保證品 36,570,345 元，應付保證品 36,570,345 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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	546,723,895	5,988,089,713
徵收及依法分配收入	544,316,535	5,188,751,962
污 染 防 制 及 防 治 收 入	350,267,814	2,853,586,969
回 收 清 除 處 理 收 入	193,526,106	1,666,182,497
污 染 整 治 收 入	8,053	379,014,011
違 規 罰 款 收 入	387,336	8,013,759
環 保 提 撥 收 入	127,226	281,954,726
財產收益	951,198	20,637,077
財 產 孳 息 收 入	951,198	20,600,077
財 產 交 易 利 益		37,000
政府撥入收入		370,000,000
公庫撥款收入		370,000,000
其他收入	1,456,162	408,700,674
雜項收入	1,456,162	408,700,674
支出	584,054,517	3,297,094,827
人事支出	3,456,755	37,118,644
人事支出	3,456,755	37,118,644
業務支出	279,512,942	1,421,828,411
業務支出	279,512,942	1,421,828,411

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國114年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	288,405,282	1,720,002,392
補（協）助政府機關（構）	211,692,939	1,325,181,575
捐助國內團體	71,779,742	385,319,518
捐助私校	4,932,601	7,028,673
其他獎補捐助		2,472,626
財產損失		270,325
財產交易損失		270,325
折舊、折耗及攤銷	12,145,084	114,035,529
固定資產折舊	4,863,146	48,395,572
無形資產攤銷	7,281,938	65,639,957
其他支出	534,454	3,839,526
其他支出	534,454	3,839,526
本期賸餘（短絀）	-37,330,622	2,690,994,886
期初淨資產		7,660,168,881
解繳公庫		
淨資產調整數		-7,453
期末淨資產		10,351,156,314

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及長期負債等科目，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9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	5,988,089,713		5,988,089,713	收入
徵收及依法分配收入	5,188,751,962		5,188,751,962	徵收及依法分配收入
財產收入	20,637,077		20,637,077	財產收益
政府撥入收入	370,000,000		370,000,000	政府撥入收入
其他收入	408,700,674		408,700,674	其他收入
基金用途	3,226,943,739	70,151,088	3,297,094,827	支出
用人費用	37,118,644		37,118,644	人事支出
服務費用	1,409,742,304	12,086,107	1,421,828,411	業務支出
材料及用品費	4,643,816	-4,643,816		
租金、償債、利息及相關手續費	2,584,553	-2,584,553		
稅捐及規費（強制費）	181,114	-181,114		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,438,553	-2,438,553		
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	1,720,002,392		1,720,002,392	獎補助支出
資產短絀		270,325	270,325	財產損失
		114,035,529	114,035,529	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9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	5,609,791	-5,609,791		
購置無形資產	38,544,975	-38,544,975		
本期賸餘（短絀）	2,761,145,974	-70,151,088	2,690,994,886	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				解繳公庫
		-7,453	-7,453	淨資產調整數
期末基金餘額	9,633,131,631	718,024,683	10,351,156,314	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9月30日

1. 業務支出調整數1,208萬6,107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27萬325元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1億1,403萬5,529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560萬9,791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3,854萬4,975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7,453元：係固定資產無償移轉所致。