

環境部主管

環境保護基金

會 計 月 報

中華民國114年11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 11 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11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	612,374,848	563,516,000	48,858,848	8.67	7,520,737,131	7,426,340,000	94,397,131	1.27
徵收及依法分配收入	8,465,126,000	610,701,025	562,236,000	48,465,025	8.62	6,678,728,836	6,642,610,000	36,118,836	0.54
徵收收入	8,088,450,000	610,696,025	562,236,000	48,460,025	8.62	6,302,149,110	6,266,495,000	35,654,110	0.57
依法分配收入	376,676,000	5,000		5,000		376,579,726	376,115,000	464,726	0.12
財產收入	31,944,000	1,280,953	1,280,000	953	0.07	24,986,064	20,855,000	4,131,064	19.81
財產處分收入						37,000		37,000	
利息收入	31,944,000	1,280,953	1,280,000	953	0.07	24,949,064	20,855,000	4,094,064	19.63
政府撥入收入	402,800,000					402,800,000	402,800,000		
公庫撥款收入	402,800,000					402,800,000	402,800,000		
其他收入	362,115,000	392,870		392,870		414,222,231	360,075,000	54,147,231	15.04
雜項收入	362,115,000	392,870		392,870		414,222,231	360,075,000	54,147,231	15.04
基金用途	8,394,372,000	429,413,626	527,340,000	-97,926,374	-18.57	4,151,559,691	4,477,315,000	-325,755,309	-7.28
空氣污染防制計畫	3,713,363,000	135,120,720	267,582,000	-132,461,280	-49.50	1,912,952,090	2,120,034,000	-207,081,910	-9.77
購建固定資產	3,000,000	98,450	100,000	-1,550	-1.55	584,747	1,500,000	-915,253	-61.02
其他	3,710,363,000	135,022,270	267,482,000	-132,459,730	-49.52	1,912,367,343	2,118,534,000	-206,166,657	-9.73
資源回收管理計畫	2,113,350,000	148,310,615	102,151,000	46,159,615	45.19	992,945,172	972,377,000	20,568,172	2.12

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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	148,310,615	102,151,000	46,159,615	45.19	992,945,172	972,377,000	20,568,172	2.12
土壤及地下水污染整治計畫	870,365,000	55,478,493	42,020,000	13,458,493	32.03	442,261,692	432,503,000	9,758,692	2.26
其他	870,365,000	55,478,493	42,020,000	13,458,493	32.03	442,261,692	432,503,000	9,758,692	2.26
水污染防治計畫	237,932,000	5,762,755	8,790,000	-3,027,245	-34.44	99,184,348	117,416,000	-18,231,652	-15.53
其他	237,932,000	5,762,755	8,790,000	-3,027,245	-34.44	99,184,348	117,416,000	-18,231,652	-15.53
環境教育推動計畫	438,492,000	27,538,347	23,831,000	3,707,347	15.56	171,749,149	175,064,000	-3,314,851	-1.89
其他	438,492,000	27,538,347	23,831,000	3,707,347	15.56	171,749,149	175,064,000	-3,314,851	-1.89
因應氣候變遷計畫	478,697,000	20,061,993	33,817,000	-13,755,007	-40.67	203,431,414	243,907,000	-40,475,586	-16.59
其他	478,697,000	20,061,993	33,817,000	-13,755,007	-40.67	203,431,414	243,907,000	-40,475,586	-16.59
一般行政管理計畫	518,434,000	37,068,403	49,149,000	-12,080,597	-24.58	323,248,938	402,205,000	-78,956,062	-19.63
其他	518,434,000	37,068,403	49,149,000	-12,080,597	-24.58	323,248,938	402,205,000	-78,956,062	-19.63
一般建築及設備計畫	23,739,000	72,300		72,300		5,786,888	13,809,000	-8,022,112	-58.09
購建固定資產	23,739,000	72,300		72,300		5,786,888	13,809,000	-8,022,112	-58.09
本期賸餘（短絀）	867,613,000	182,961,222	36,176,000	146,785,222	405.75	3,369,177,440	2,949,025,000	420,152,440	14.25
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11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					10,241,163,097	8,871,221,000	1,369,942,097	15.44

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58萬4,747元，包括本年度執行數9萬8,450元及以前年度保留數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11月份

- 一、基金來源：截至11月底止實際數為新臺幣（下同）75億2,073萬7,131元，預算數74億2,634萬元，實際數較預算數增加9,439萬7,131元，增加1.27%。
- 二、基金用途：截至11月底止實際數為41億5,155萬9,691元，預算數44億7,731萬5,000元，實際數較預算數減少3億2,575萬5,309元，減少7.28%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至11月底止實際數為19億1,295萬2,090元，預算數21億2,003萬4,000元，實際數較預算數減少2億708萬1,910元，減少9.77%。
- （二）資源回收管理計畫：截至11月底止實際數為9億9,294萬5,172元，預算數9億7,237萬7,000元，實際數較預算數增加2,056萬8,172元，增加2.12%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至11月底止實際數為4億4,226萬1,692元，預算數4億3,250萬3,000元，實際數較預算數增加975萬8,692元，增加2.26%。
- （四）水污染防治計畫：截至11月底止實際數為9,918萬4,348元，預算數1億1,741萬6,000元，實際數較預算數減少1,823萬1,652元，減少15.53%。
- （五）環境教育推動計畫：截至11月底止實際數為1億7,174萬9,149元，預算數1億7,506萬4,000元，實際數較預算數減少331萬4,851元，減少1.89%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至11月底止實際數為2億343萬1,414元，預算數2億4,390萬7,000元，實際數較預算數減少4,047萬5,586元，減少16.59%。
- （七）一般行政管理計畫：截至11月底止實際數為3億2,324萬8,938元，預算數4億220萬5,000元，實際數較預算數減少7,895萬6,062元，減少19.63%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至11月底止實際數為578萬6,888元，預算數1,380萬9,000元，實際數較預算數減少802萬2,112元，減少58.09%，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期設備已召開設計討論會議，現正積極辦理採購作業中，致執行落後。
- 三、本期賸餘：以上來源與用途相抵後，截至11月底止實際數賸餘33億6,917萬7,440元，較預算數賸餘29億4,902萬5,000元，增加4億2,015萬2,440元，增加14.25%。

環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年11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			--	135,120,720	267,582,000	-132,461,280	-49.50
		累計數			--	1,912,952,090	2,120,034,000	-207,081,910	-9.77
資源回收管理計畫		本月數			--	148,310,615	102,151,000	46,159,615	45.19
		累計數			--	992,945,172	972,377,000	20,568,172	2.12
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	55,478,493	42,020,000	13,458,493	32.03
		累計數			--	442,261,692	432,503,000	9,758,692	2.26
水污染防治計畫		本月數			--	5,762,755	8,790,000	-3,027,245	-34.44
		累計數			--	99,184,348	117,416,000	-18,231,652	-15.53
環境教育推動計畫		本月數			--	27,538,347	23,831,000	3,707,347	15.56
		累計數			--	171,749,149	175,064,000	-3,314,851	-1.89
因應氣候變遷計畫		本月數			--	20,061,993	33,817,000	-13,755,007	-40.67
		累計數			--	203,431,414	243,907,000	-40,475,586	-16.59
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公（發）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11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			-1,339,173	64,810,817
機械及設備	172,931,837	-69,089,431	1,473,074	568,941	-43,319,143	61,427,396
交通及運輸設備	59,686,812	-12,783,305		137,953	-9,426,618	37,338,936
雜項設備	22,628,958	-4,644,932	797,367	277,881	-3,343,156	15,160,356
購建中固定資產			4,403,594			4,403,594
電腦軟體	255,003,569		96,786,430	80,303,880		271,486,119
權利	129,916			15,839		114,077
發展中之無形資產	85,593,355		23,555,000	74,013,355		35,135,000
合 計	876,527,037	-88,343,813	127,015,465	155,317,849	-57,428,090	702,452,750

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年11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11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	1,986,297	584,747		584,747	29.44	-1,401,550	-70.56	係購置監測站 品保查核車已 完成領照程 序，惟交車作 業尚未完成， 致執行落後。	將儘速完成驗 收程序及撥 款。
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	124,957	123,407		123,407	98.76	-1,550	-1.24		
機械及設備	24,957	1,600,000			1,624,957	124,957	123,407		123,407	98.76	-1,550	-1.24		
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	5,786,888		5,786,888	40.90	-8,363,112	-59.10		
房屋及建築							523,594		523,594	--	523,594			
房屋及建築							523,594		523,594	--	523,594			
													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 中國定資 產」，已於 114年11月28 日簽出工程決 算，待工程決 算完成後，即 辦理財產分類 之重新歸類與 調整。	爾後將審慎分 配預算。

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11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期設備已召開設計討論會議，現正積極辦理採購作業中，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	336,027		336,027	96.01	-13,973	-3.99		
雜項設備		1,850,000			1,850,000	350,000	336,027		336,027	96.01	-13,973	-3.99		
總 計	827,297	26,739,000			27,566,297	16,136,297	6,371,635		6,371,635	39.49	-9,764,662	-60.51		

註：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。

環境保護基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,718,950,602	100.00	負債	775,334,755	6.62
流動資產	10,486,667,488	89.48	流動負債	306,182,384	2.61
現金	8,671,542,033	74.00	應付款項	233,145,276	1.99
銀行存款	8,671,202,033	73.99	應付代收款	3,137,470	0.03
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	230,007,806	1.96
應收款項	239,334,271	2.04	預收款項	73,037,108	0.62
應收票據	24,058,416	0.21	預收收入	40,318,331	0.34
應收帳款	206,028,930	1.76	其他預收款	32,718,777	0.28
應收利息	3,938,434	0.03	其他負債	469,152,371	4.00
其他應收款	5,308,491	0.05	什項負債	469,152,371	4.00
預付款項	1,575,791,184	13.45	存入保證金	25,774,614	0.22
預付費用	1,575,791,184	13.45	暫收及待結轉帳項	443,377,757	3.78
固定資產	395,717,554	3.38	淨資產	10,943,615,847	93.38
土地	212,576,455	1.81	淨資產	10,943,615,847	93.38
土地	212,576,455	1.81	淨資產	10,943,615,847	93.38
房屋建築及設備	64,810,817	0.55	累積餘額	7,660,168,881	65.37
房屋建築及設備	67,976,135	0.58	本期賸餘	3,283,668,009	28.02

環境保護基金

平衡表

中華民國114年11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	-3,165,318	--	淨資產調整數	-221,043	-
機械及設備	61,427,396	0.52			
機械及設備	173,835,970	1.48			
累計折舊－機械及設備	-112,408,574	--			
交通及運輸設備	37,338,936	0.32			
交通及運輸設備	59,548,859	0.51			
累計折舊－交通及運輸設備	-22,209,923	--			
雜項設備	15,160,356	0.13			
雜項設備	23,148,444	0.20			
累計折舊－雜項設備	-7,988,088	--			
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	306,735,196	2.62			
無形資產	306,735,196	2.62			
權利	114,077	-			
電腦軟體	271,486,119	2.32			
發展中之無形資產	35,135,000	0.30			

環境保護基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	529,830,364	4.52			
什項資產	529,830,364	4.52			
存出保證金	85,147,400	0.73			
催收款項	401,565,300	3.43			
備抵呆帳－催收款項	-5,367,850	--			
暫付及待結轉帳項	48,485,514	0.41			
代管資產	7,423,000	0.06			
應付代管資產	-7,423,000	--			
合 計	11,718,950,602	100.00	合 計	11,718,950,602	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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	612,374,848	7,520,737,131
徵收及依法分配收入	610,701,025	6,678,728,836
污 染 防 制 及 防 治 收 入	544,671,582	3,754,293,620
回 收 清 除 處 理 收 入	59,990,399	1,892,893,558
污 染 整 治 收 入	5,374,785	645,912,606
違 規 罰 款 收 入	659,259	9,049,326
環 保 提 撥 收 入	5,000	376,579,726
財產收益	1,280,953	24,986,064
財 產 孳 息 收 入	1,280,953	24,949,064
財 產 交 易 利 益		37,000
政府撥入收入		402,800,000
公庫撥款收入		402,800,000
其他收入	392,870	414,222,231
雜項收入	392,870	414,222,231
支出	435,268,058	4,237,069,122
人事支出	3,418,116	44,243,617
人事支出	3,418,116	44,243,617
業務支出	136,873,690	1,772,700,153
業務支出	136,873,690	1,772,700,153

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	282,602,730	2,277,683,845
補（協）助政府機關（構）	277,286,173	1,873,541,197
捐助國內團體	5,316,557	393,791,863
捐助私校		7,878,159
其他獎補捐助		2,472,626
財產損失	1,642	272,175
財產交易損失	1,642	272,175
折舊、折耗及攤銷	11,979,040	137,936,966
固定資產折舊	4,609,158	57,617,247
無形資產攤銷	7,369,882	80,319,719
其他支出	392,840	4,232,366
其他支出	392,840	4,232,366
本期賸餘（短絀）	177,106,790	3,283,668,009
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		10,943,615,847

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11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	7,520,737,131		7,520,737,131	收入
徵收及依法分配收入	6,678,728,836		6,678,728,836	徵收及依法分配收入
財產收入	24,986,064		24,986,064	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	414,222,231		414,222,231	其他收入
基金用途	4,151,559,691	85,509,431	4,237,069,122	支出
用人費用	44,243,617		44,243,617	人事支出
服務費用	1,757,979,553	14,720,600	1,772,700,153	業務支出
材料及用品費	6,148,150	-6,148,150		
租金、償債、利息及相關手續費	3,205,432	-3,205,432		
稅捐及規費（強制費）	193,514	-193,514		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,935,433	-2,935,433		
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	2,277,683,845		2,277,683,845	獎補助支出
資產短絀		272,175	272,175	財產損失
		137,936,966	137,936,966	折舊、折耗及攤銷
其他	4,232,366		4,232,366	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11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	6,371,635	-6,371,635		
購置無形資產	46,328,075	-46,328,075		
本期賸餘（短絀）	3,369,177,440	-85,509,431	3,283,668,009	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	10,241,163,097	702,452,750	10,943,615,847	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11月30日

1. 業務支出調整數1,472萬600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27萬2,175元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1億3,793萬6,966元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
4. 購建固定資產調整數637萬1,635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4,632萬8,075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。