

環境部主管

環境保護基金

會

計

月

報

中華民國115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 115 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 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 頁

環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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	%
基金來源	13,449,685,000	579,734,487	611,930,000	-32,195,513	-5.26	10,845,749,838	10,163,835,000	681,914,838	6.71
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	578,717,071	611,344,000	-32,626,929	-5.34	10,695,587,870	10,079,508,000	616,079,870	6.11
徵收收入	12,752,196,000	477,051,071	509,955,000	-32,903,929	-6.45	10,330,151,370	9,713,933,000	616,218,370	6.34
依法分配收入	555,668,000	101,666,000	101,389,000	277,000	0.27	365,436,500	365,575,000	-138,500	-0.04
財產收入	41,821,000	586,347	586,000	347	0.06	26,823,936	24,327,000	2,496,936	10.26
財產處分收入						7,525		7,525	--
利息收入	41,821,000	586,347	586,000	347	0.06	26,816,411	24,327,000	2,489,411	10.23
政府撥入收入	100,000,000					60,000,000	60,000,000		
公庫撥款收入	100,000,000					60,000,000	60,000,000		
其他收入		431,069		431,069	--	63,338,032		63,338,032	--
雜項收入		431,069		431,069	--	63,338,032		63,338,032	--
基金用途	11,664,973,000	548,148,952	664,180,000	-116,031,048	-17.47	3,254,585,702	3,459,736,000	-205,150,298	-5.93
空氣污染防制計畫	3,708,861,000	180,089,333	188,885,000	-8,795,667	-4.66	1,448,095,101	1,439,004,000	9,091,101	0.63
購建固定資產	1,500,000					1,424,500	1,425,000	-500	-0.04
其他	3,707,361,000	180,089,333	188,885,000	-8,795,667	-4.66	1,446,670,601	1,437,579,000	9,091,601	0.63
資源回收管理計畫	2,004,635,000	117,415,413	198,038,000	-80,622,587	-40.71	702,672,232	823,024,000	-120,351,768	-14.62

環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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	2,004,635,000	117,415,413	198,038,000	-80,622,587	-40.71	702,672,232	823,024,000	-120,351,768	-14.62
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	37,297,582	28,274,000	9,023,582	31.91	278,814,128	272,712,000	6,102,128	2.24
其他	789,425,000	37,297,582	28,274,000	9,023,582	31.91	278,814,128	272,712,000	6,102,128	2.24
水污染防治計畫	190,182,000	17,099,424	17,460,000	-360,576	-2.07	68,832,389	72,869,000	-4,036,611	-5.54
其他	190,182,000	17,099,424	17,460,000	-360,576	-2.07	68,832,389	72,869,000	-4,036,611	-5.54
環境教育推動計畫	425,304,000	29,236,921	30,691,000	-1,454,079	-4.74	140,286,816	143,009,000	-2,722,184	-1.90
其他	425,304,000	29,236,921	30,691,000	-1,454,079	-4.74	140,286,816	143,009,000	-2,722,184	-1.90
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	140,004,647	164,206,000	-24,201,353	-14.74	313,010,084	373,482,000	-60,471,916	-16.19
其他	3,957,163,000	140,004,647	164,206,000	-24,201,353	-14.74	313,010,084	373,482,000	-60,471,916	-16.19
一般行政管理計畫	563,443,000	26,889,170	34,566,000	-7,676,830	-22.21	293,186,277	324,896,000	-31,709,723	-9.76
其他	563,443,000	26,889,170	34,566,000	-7,676,830	-22.21	293,186,277	324,896,000	-31,709,723	-9.76
一般建築及設備計畫	25,960,000	116,462	2,060,000	-1,943,538	-94.35	9,688,675	10,740,000	-1,051,325	-9.79
購建固定資產	25,960,000	116,462	2,060,000	-1,943,538	-94.35	9,688,675	10,740,000	-1,051,325	-9.79
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	31,585,535	-52,250,000	83,835,535	--	7,591,164,136	6,704,099,000	887,065,136	13.23
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									

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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	9,524,311,000					16,021,400,745	14,443,698,000	1,577,702,745	10.92

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. 一般建築及設備計畫項下購建固定資產實際數968萬8,675元，包括本年度執行數594萬3,212元，以前年度保留數374萬5,463元。

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年9月份

- 一、基金來源：截至9月底止實際數為新臺幣（下同）108億4,574萬9,838元，預算數101億6,383萬5,000元，實際數較預算數增加6億8,191萬4,838元，增加6.71%。
- 二、基金用途：截至9月底止實際數為32億5,458萬5,702元，預算數34億5,973萬6,000元，實際數較預算數減少2億515萬298元，減少5.93%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至9月底止實際數為14億4,809萬5,101元，預算數14億3,900萬4,000元，實際數較預算數增加909萬1,101元，增加0.63%。
- （二）資源回收管理計畫：截至9月底止實際數為7億267萬2,232元，預算數8億2,302萬4,000元，實際數較預算數減少1億2,035萬1,768元，減少14.62%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至9月底止實際數為2億7,881萬4,128元，預算數2億7,271萬2,000元，實際數較預算數增加610萬2,128元，增加2.24%。
- （四）水污染防治計畫：截至9月底止實際數為6,883萬2,389元，預算數7,286萬9,000元，實際數較預算數減少403萬6,611元，減少5.54%。
- （五）環境教育推動計畫：截至9月底止實際數為1億4,028萬6,816元，預算數1億4,300萬9,000元，實際數較預算數減少272萬2,184元，減少1.90%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至9月底止實際數為3億1,301萬84元，預算數3億7,348萬2,000元，實際數較預算數減少6,047萬1,916元，減少16.19%。
- （七）一般行政管理計畫：截至9月底止實際數為2億9,318萬6,277元，預算數3億2,489萬6,000元，實際數較預算數減少3,170萬9,723元，減少9.76%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至9月底止實際數為968萬8,675元，預算數1,074萬元，實際數較預算數減少105萬1,325元，減少9.79%。
- 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75億9,116萬4,136元，較預算數賸餘67億409萬9,000元，增加8億8,706萬5,136元，增加13.23%。

環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國115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	%
空氣污染防治計畫		本月數			--	180,089,333	188,885,000	-8,795,667	-4.66
		累計數			--	1,448,095,101	1,439,004,000	9,091,101	0.63
資源回收管理計畫		本月數			--	117,415,413	198,038,000	-80,622,587	-40.71
		累計數			--	702,672,232	823,024,000	-120,351,768	-14.62
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	37,297,582	28,274,000	9,023,582	31.91
		累計數			--	278,814,128	272,712,000	6,102,128	2.24
水污染防治計畫		本月數			--	17,099,424	17,460,000	-360,576	-2.07
		累計數			--	68,832,389	72,869,000	-4,036,611	-5.54
環境教育推動計畫		本月數			--	29,236,921	30,691,000	-1,454,079	-4.74
		累計數			--	140,286,816	143,009,000	-2,722,184	-1.90
因應氣候變遷計畫		本月數			--	140,004,647	164,206,000	-24,201,353	-14.74
		累計數			--	313,010,084	373,482,000	-60,471,916	-16.19
		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	-3,287,061			-1,095,687	63,593,387
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	3,716,033	76,675	-18,793,183	50,076,207
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	2,195,264	1,441	-7,301,323	32,806,014
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	3,733,727	2,278	-2,925,506	16,453,862
購建中固定資產	2,731,849		4,200,000	2,731,849		4,200,000
電腦軟體	287,939,124		90,692,974	73,448,529		305,183,569
權利	112,953		31,900	11,996		132,857
發展中之無形資產	79,082,974		13,255,114	68,565,094		23,772,994
合 計	915,760,552	-149,836,658	117,825,012	144,837,862	-30,115,699	708,795,345

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年9月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2. 交通及運輸設備主要增加原因為增置與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及增置；主要減少原因為報廢。
4. 購建中固定資產主要增加原因為增置；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. 權利主要增加原因為以前年度權利補列；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		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,424,500		1,424,500	99.96	-500	-0.04	本部氣候署舊 財政大樓會議 室（含多功能 講堂）視訊系 統及影音設備 建置案，刻正 辦理驗收作業 中，預計於11 月完成。	待驗收完成 後，儘速辦理 撥款作業。
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,424,500		1,424,500	99.96	-500	-0.04		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,425,000	1,424,500		1,424,500	99.96	-500	-0.04		
一般建築及設備計畫	13,145,308	25,960,000			39,105,308	23,885,308	9,688,675		9,688,675	40.56	-14,196,633	-59.44		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	14,519,986	6,468,380		6,468,380	44.55	-8,051,606	-55.45		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	14,519,986	6,468,380		6,468,380	44.55	-8,051,606	-55.45		
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	3,778,575	1,515,575		1,515,575	40.11	-2,263,000	-59.89	本部氣候署舊 財政大樓會議 室（含多功能 講堂）視訊系 統及影音設備 建置案，刻正 辦理驗收作業 中，預計於11 月完成。	待驗收完成 後，儘速辦理 撥款作業。
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	3,778,575	1,515,575		1,515,575	40.11	-2,263,000	-59.89		
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	5,586,747	1,704,720		1,704,720	30.51	-3,882,027	-69.49	本部氣候署舊 財政大樓會議 室（含多功能 講堂）視訊系	待驗收完成 後，儘速辦理 撥款作業。
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	5,586,747	1,704,720		1,704,720	30.51	-3,882,027	-69.49		

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	13,145,308	27,460,000			40,605,308	25,310,308	11,113,175		11,113,175	43.91	-14,197,133	-56.09	統及影音設備建置案，刻正辦理驗收作業中，預計於11月完成。	

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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,589,294,838	100.00	負債	859,098,748	4.88
流動資產	16,343,215,452	92.92	流動負債	302,926,910	1.72
現金	15,372,054,401	87.39	應付款項	217,117,526	1.23
銀行存款	15,371,714,401	87.39	應付代收款	3,067,135	0.02
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	214,050,391	1.22
應收款項	123,864,301	0.70	預收款項	85,809,384	0.49
應收票據	27,053,056	0.15	預收收入	53,090,607	0.30
應收帳款	84,357,715	0.48	其他預收款	32,718,777	0.19
應收利息	7,915,880	0.05	其他負債	556,171,838	3.16
其他應收款	4,537,650	0.03	什項負債	556,171,838	3.16
預付款項	847,296,750	4.82	存入保證金	23,558,077	0.13
預付費用	847,296,750	4.82	暫收及待結轉帳項	532,613,761	3.03
固定資產	379,705,925	2.16	淨資產	16,730,196,090	95.12
土地	212,576,455	1.21	淨資產	16,730,196,090	95.12
土地	212,576,455	1.21	淨資產	16,730,196,090	95.12
房屋建築及設備	63,593,387	0.36	累積餘額	9,196,160,503	52.28
房屋建築及設備	67,976,135	0.39	本期賸餘	7,534,036,618	42.83

環境保護基金

平衡表

中華民國115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	-4,382,748	--	淨資產調整數	-1,031	-
機械及設備	50,076,207	0.28			
機械及設備	184,084,003	1.05			
累計折舊－機械及設備	-134,007,796	--			
交通及運輸設備	32,806,014	0.19			
交通及運輸設備	63,164,568	0.36			
累計折舊－交通及運輸設備	-30,358,554	--			
雜項設備	16,453,862	0.09			
雜項設備	27,657,121	0.16			
累計折舊－雜項設備	-11,203,259	--			
購建中固定資產	4,200,000	0.02			
購建中固定資產	4,200,000	0.02			
無形資產	329,089,420	1.87			
無形資產	329,089,420	1.87			
權利	132,857	-			
電腦軟體	305,183,569	1.74			
發展中之無形資產	23,772,994	0.14			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 38,572,555 元（保證品 38,572,555 元，應付保證品 38,572,555 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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	579,734,487	10,845,781,738
徵收及依法分配收入	578,717,071	10,695,587,870
污 染 防 制 及 防 治 收 入	329,445,117	3,223,614,557
回 收 清 除 處 理 收 入	145,212,147	1,749,250,367
污 染 整 治 收 入	70,824	374,421,064
違 規 罰 款 收 入	2,322,983	8,202,673
環 保 提 撥 收 入	101,666,000	365,436,500
碳 費 收 入		4,974,471,059
減 量 額 度 交 易 手 續 費 收 入		191,650
財產收益	586,347	26,823,936
財產孳息收入	586,347	26,816,411
廢舊物品售價收入		1,486
財產交易利益		6,039
政府撥入收入		60,000,000
公庫撥款收入		60,000,000
其他收入	431,069	63,369,932
雜項收入	431,069	63,369,932
支出	552,234,567	3,311,745,120
人事支出	2,931,242	33,999,741

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
人事支出	2,931,242	33,999,741
業務支出	247,818,961	1,444,954,945
業務支出	247,818,961	1,444,954,945
獎補助支出	290,154,771	1,728,704,809
補（協）助政府機關（構）	207,047,417	991,310,746
捐助國內團體	79,975,864	715,578,361
捐助私校	2,911,005	5,406,835
其他獎補助	220,485	16,408,867
財產損失		36,909
財產交易損失		36,909
折舊、折耗及攤銷	11,327,077	103,618,678
固定資產折舊	3,137,889	30,158,153
無形資產攤銷	8,189,188	73,460,525
其他支出	2,516	430,038
其他支出	2,516	430,038
本期賸餘（短絀）	27,499,920	7,534,036,618
期初淨資產		9,196,160,503
解繳公庫		
淨資產調整數		-1,031

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		16,730,196,090

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	10,845,749,838	31,900	10,845,781,738	收入
徵收及依法分配收入	10,695,587,870		10,695,587,870	徵收及依法分配收入
財產收入	26,823,936		26,823,936	財產收益
政府撥入收入	60,000,000		60,000,000	政府撥入收入
其他收入	63,338,032	31,900	63,369,932	其他收入
基金用途	3,254,585,702	57,159,418	3,311,745,120	支出
用人費用	33,999,741		33,999,741	人事支出
服務費用	1,436,954,242	8,000,703	1,444,954,945	業務支出
材料及用品費	3,636,512	-3,636,512		
租金、償債、利息及相關手續費	2,391,552	-2,391,552		
稅捐及規費（強制費）	164,104	-164,104		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	901,640	-901,640		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	1,728,704,809		1,728,704,809	獎補助支出
資產短絀		36,909	36,909	財產損失
		103,618,678	103,618,678	折舊、折耗及攤銷
其他	430,038		430,038	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115年1月1日至115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	11,113,175	-11,113,175		
購置無形資產	35,382,994	-35,382,994		
本期賸餘（短絀）	7,591,164,136	-57,127,518	7,534,036,618	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		-1,031	-1,031	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,021,400,745	708,795,345	16,730,196,090	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9月30日

1. 其他收入調整數3萬1,900元：係以前年度權利補列所致。
2. 業務支出調整數800萬703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。
3. 財產損失調整數3萬6,909元：係財產報廢所致。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數1億361萬8,678元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
5. 購建固定資產調整數1,111萬3,175元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
6. 購置無形資產調整數3,538萬2,994元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
7. 淨資產調整數-調整數1,031元：係固定資產無償移轉所致。