

環境部主管

環境保護基金

會 計 月 報

中華民國115年8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 8 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 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 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115年8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	984,592,817	899,009,000	85,583,817	9.52	10,266,015,351	9,551,905,000	714,110,351	7.48
徵收及依法分配收入	13,307,864,000	937,757,886	869,009,000	68,748,886	7.91	10,116,870,799	9,468,164,000	648,706,799	6.85
徵收收入	12,752,196,000	937,757,886	869,009,000	68,748,886	7.91	9,853,100,299	9,203,978,000	649,122,299	7.05
依法分配收入	555,668,000					263,770,500	264,186,000	-415,500	-0.16
財產收入	41,821,000	149,701		149,701	--	26,237,589	23,741,000	2,496,589	10.52
財產處分收入						7,525		7,525	--
利息收入	41,821,000	149,701		149,701	--	26,230,064	23,741,000	2,489,064	10.48
政府撥入收入	100,000,000	30,000,000	30,000,000			60,000,000	60,000,000		
公庫撥款收入	100,000,000	30,000,000	30,000,000			60,000,000	60,000,000		
其他收入		16,685,230		16,685,230	--	62,906,963		62,906,963	--
雜項收入		16,685,230		16,685,230	--	62,906,963		62,906,963	--
基金用途	11,664,973,000	545,841,249	507,693,000	38,148,249	7.51	2,706,436,750	2,795,556,000	-89,119,250	-3.19
空氣污染防制計畫	3,708,861,000	235,584,046	206,464,000	29,120,046	14.10	1,268,005,768	1,250,119,000	17,886,768	1.43
購建固定資產	1,500,000					1,424,500	1,425,000	-500	-0.04
其他	3,707,361,000	235,584,046	206,464,000	29,120,046	14.10	1,266,581,268	1,248,694,000	17,887,268	1.43
資源回收管理計畫	2,004,635,000	152,399,611	153,967,000	-1,567,389	-1.02	585,256,819	624,986,000	-39,729,181	-6.36

環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年8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	152,399,611	153,967,000	-1,567,389	-1.02	585,256,819	624,986,000	-39,729,181	-6.36
土壤及地下水污染整治計畫	789,425,000	52,764,564	40,083,000	12,681,564	31.64	241,516,546	244,438,000	-2,921,454	-1.20
其他	789,425,000	52,764,564	40,083,000	12,681,564	31.64	241,516,546	244,438,000	-2,921,454	-1.20
水污染防治計畫	190,182,000	8,483,338	4,350,000	4,133,338	95.02	51,732,965	55,409,000	-3,676,035	-6.63
其他	190,182,000	8,483,338	4,350,000	4,133,338	95.02	51,732,965	55,409,000	-3,676,035	-6.63
環境教育推動計畫	425,304,000	31,647,963	30,093,000	1,554,963	5.17	111,049,895	112,318,000	-1,268,105	-1.13
其他	425,304,000	31,647,963	30,093,000	1,554,963	5.17	111,049,895	112,318,000	-1,268,105	-1.13
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	38,823,600	37,597,000	1,226,600	3.26	173,005,437	209,276,000	-36,270,563	-17.33
其他	3,957,163,000	38,823,600	37,597,000	1,226,600	3.26	173,005,437	209,276,000	-36,270,563	-17.33
一般行政管理計畫	563,443,000	25,925,825	35,139,000	-9,213,175	-26.22	266,297,107	290,330,000	-24,032,893	-8.28
其他	563,443,000	25,925,825	35,139,000	-9,213,175	-26.22	266,297,107	290,330,000	-24,032,893	-8.28
一般建築及設備計畫	25,960,000	212,302		212,302	--	9,572,213	8,680,000	892,213	10.28
購建固定資產	25,960,000	212,302		212,302	--	9,572,213	8,680,000	892,213	10.28
本期賸餘（短絀）	1,784,712,000	438,751,568	391,316,000	47,435,568	12.12	7,559,578,601	6,756,349,000	803,229,601	11.89
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8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					15,989,815,210	14,495,948,000	1,493,867,210	10.31

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957萬2,213元，包括本年度執行數582萬6,750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8月份

- 一、基金來源：截至8月底止實際數為新臺幣（下同）102億6,601萬5,351元，預算數95億5,190萬5,000元，實際數較預算數增加7億1,411萬351元，增加7.48%。
- 二、基金用途：截至8月底止實際數為27億643萬6,750元，預算數27億9,555萬6,000元，實際數較預算數減少8,911萬9,250元，減少3.19%。
- （一）空氣污染防治計畫：截至8月底止實際數為12億6,800萬5,768元，預算數12億5,011萬9,000元，實際數較預算數增加1,788萬6,768元，增加1.43%。
- （二）資源回收管理計畫：截至8月底止實際數為5億8,525萬6,819元，預算數6億2,498萬6,000元，實際數較預算數減少3,972萬9,181元，減少6.36%。
- （三）土壤及地下水污染整治計畫：截至8月底止實際數為2億4,151萬6,546元，預算數2億4,443萬8,000元，實際數較預算數減少292萬1,454元，減少1.20%。
- （四）水污染防治計畫：截至8月底止實際數為5,173萬2,965元，預算數5,540萬9,000元，實際數較預算數減少367萬6,035元，減少6.63%。
- （五）環境教育推動計畫：截至8月底止實際數為1億1,104萬9,895元，預算數1億1,231萬8,000元，實際數較預算數減少126萬8,105元，減少1.13%。
- （六）因應氣候變遷計畫：截至8月底止實際數為1億7,300萬5,437元，預算數2億927萬6,000元，實際數較預算數減少3,627萬563元，減少17.33%。
- （七）一般行政管理計畫：截至8月底止實際數為2億6,629萬7,107元，預算數2億9,033萬元，實際數較預算數減少2,403萬2,893元，減少8.28%。
- （八）一般建築及設備計畫：截至8月底止實際數為957萬2,213元，預算數868萬元，實際數較預算數增加89萬2,213元，增加10.28%。
- 三、本期賸餘：以上來源與用途相抵後，截至8月底止實際數賸餘75億5,957萬8,601元，較預算數賸餘67億5,634萬9,000元，增加8億322萬9,601元，增加11.89%。

環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國115年8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			--	235,584,046	206,464,000	29,120,046	14.10
		累計數			--	1,268,005,768	1,250,119,000	17,886,768	1.43
資源回收管理計畫		本月數			--	152,399,611	153,967,000	-1,567,389	-1.02
		累計數			--	585,256,819	624,986,000	-39,729,181	-6.36
土壤及地下水污染整治計畫		本月數			--	52,764,564	40,083,000	12,681,564	31.64
		累計數			--	241,516,546	244,438,000	-2,921,454	-1.20
水污染防治計畫		本月數			--	8,483,338	4,350,000	4,133,338	95.02
		累計數			--	51,732,965	55,409,000	-3,676,035	-6.63
環境教育推動計畫		本月數			--	31,647,963	30,093,000	1,554,963	5.17
		累計數			--	111,049,895	112,318,000	-1,268,105	-1.13
因應氣候變遷計畫		本月數			--	38,823,600	37,597,000	1,226,600	3.26
		累計數			--	173,005,437	209,276,000	-36,270,563	-17.33
		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8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			-973,944	63,715,130
機械及設備	180,444,645	-115,214,613	3,599,571	76,675	-16,927,226	51,825,702
交通及運輸設備	60,970,745	-23,057,231	2,195,264	1,441	-6,477,498	33,629,839
雜項設備	23,925,672	-8,277,753	3,733,727	2,278	-2,599,142	16,780,226
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		84,192,974	65,260,600		306,871,498
權利	112,953		31,900	10,737		134,116
發展中之無形資產	79,082,974		9,480,114	65,415,094		23,147,994
合 計	915,760,552	-149,836,658	107,433,550	133,498,674	-26,977,810	712,880,960

環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年8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8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，因需 配合辦公空間 與會議室之整 修進度，將俟 整修工程完竣 後，賡續辦理 設備採購事宜。	俟工程完竣 後，隨即賡續 辦理事務設備 採購事宜。
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	12,445,308	9,572,213		9,572,213	76.91	-2,873,095	-23.09		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	7,668,986	6,351,918		6,351,918	82.83	-1,317,068	-17.17		
機械及設備	7,789,986	16,468,000			24,257,986	7,668,986	6,351,918		6,351,918	82.83	-1,317,068	-17.17		
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	1,515,575	1,515,575		1,515,575	100.00				
交通及運輸設備	3,778,575	1,875,000			5,653,575	1,515,575	1,515,575		1,515,575	100.00				
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	3,260,747	1,704,720		1,704,720	52.28	-1,556,027	-47.72		
雜項設備	1,576,747	7,617,000			9,193,747	3,260,747	1,704,720		1,704,720	52.28	-1,556,027	-47.72		
總 計	13,145,308	27,460,000			40,605,308	13,870,308	10,996,713		10,996,713	79.28	-2,873,595	-20.72		

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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,614,155,650	100.00	負債	911,459,480	5.17
流動資產	16,344,069,672	92.79	流動負債	341,626,454	1.94
現金	15,374,195,678	87.28	應付款項	255,767,319	1.45
銀行存款	15,373,855,678	87.28	應付代收款	3,233,825	0.02
零用及週轉金	340,000	-	應付費用	252,533,494	1.43
應收款項	135,241,463	0.77	預收款項	85,859,135	0.49
應收票據	30,004,670	0.17	預收收入	53,140,358	0.30
應收帳款	92,620,733	0.53	其他預收款	32,718,777	0.19
應收利息	8,077,560	0.05	其他負債	569,833,026	3.24
其他應收款	4,538,500	0.03	什項負債	569,833,026	3.24
預付款項	834,632,531	4.74	存入保證金	23,202,749	0.13
預付費用	834,632,531	4.74	暫收及待結轉帳項	546,630,277	3.10
固定資產	382,727,352	2.17	淨資產	16,702,696,170	94.83
土地	212,576,455	1.21	淨資產	16,702,696,170	94.83
土地	212,576,455	1.21	淨資產	16,702,696,170	94.83
房屋建築及設備	63,715,130	0.36	累積餘額	9,196,160,503	52.21
房屋建築及設備	67,976,135	0.39	本期賸餘	7,506,536,698	42.62

環境保護基金

平衡表

中華民國115年8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	-4,261,005	--	淨資產調整數	-1,031	-
機械及設備	51,825,702	0.29			
機械及設備	183,967,541	1.04			
累計折舊－機械及設備	-132,141,839	--			
交通及運輸設備	33,629,839	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	-29,534,729	--			
雜項設備	16,780,226	0.10			
雜項設備	27,657,121	0.16			
累計折舊－雜項設備	-10,876,895	--			
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	330,153,608	1.87			
無形資產	330,153,608	1.87			
權利	134,116	-			
電腦軟體	306,871,498	1.74			
發展中之無形資產	23,147,994	0.13			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 38,572,155 元(保證品 38,572,155 元，應付保證品 38,572,155 元)

11

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	984,592,817	10,266,047,251
徵收及依法分配收入	937,757,886	10,116,870,799
污 染 防 制 及 防 治 收 入	583,221,434	2,894,169,440
回 收 清 除 處 理 收 入	351,889,516	1,604,038,220
污 染 整 治 收 入	2,249,905	374,350,240
違 規 罰 款 收 入	397,031	5,879,690
環 保 提 撥 收 入		263,770,500
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	149,701	26,237,589
財 產 孳 息 收 入	149,701	26,230,064
廢 舊 物 品 售 價 收 入		1,486
財 產 交 易 利 益		6,039
政 府 撥 入 收 入	30,000,000	60,000,000
公 庫 撥 款 收 入	30,000,000	60,000,000
其 他 收 入	16,685,230	62,938,863
雜 項 收 入	16,685,230	62,938,863
支出	555,786,887	2,759,510,553
人 事 支 出	2,951,814	31,068,499

環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
人事支出	2,951,814	31,068,499
業務支出	318,070,377	1,197,135,984
業務支出	318,070,377	1,197,135,984
獎補助支出	223,028,760	1,438,550,038
補（協）助政府機關（構）	105,113,415	784,263,329
捐助國內團體	110,665,646	635,602,497
捐助私校	46,700	2,495,830
其他獎補助	7,202,999	16,188,382
財產損失	450	36,909
財產交易損失	450	36,909
折舊、折耗及攤銷	11,735,486	92,291,601
固定資產折舊	3,207,060	27,020,264
無形資產攤銷	8,528,426	65,271,337
其他支出		427,522
其他支出		427,522
本期賸餘（短絀）	428,805,930	7,506,536,698
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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		16,702,696,170

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8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	10,266,015,351	31,900	10,266,047,251	收入
徵收及依法分配收入	10,116,870,799		10,116,870,799	徵收及依法分配收入
財產收入	26,237,589		26,237,589	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	62,906,963	31,900	62,938,863	其他收入
基金用途	2,706,436,750	53,073,803	2,759,510,553	支出
用人費用	31,068,499		31,068,499	人事支出
服務費用	1,189,781,409	7,354,575	1,197,135,984	業務支出
材料及用品費	3,166,540	-3,166,540		
租金、償債、利息及相關手續費	2,251,576	-2,251,576		
稅捐及規費（強制費）	163,604	-163,604		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	865,960	-865,960		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	1,438,550,038		1,438,550,038	獎補助支出
資產短絀		36,909	36,909	財產損失
		92,291,601	92,291,601	折舊、折耗及攤銷
其他	427,522		427,522	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8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
購建固定資產	10,996,713	-10,996,713		
購置無形資產	28,257,994	-28,257,994		
本期賸餘（短絀）	7,559,578,601	-53,041,903	7,506,536,698	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
		-1,031	-1,031	淨資產調整數
期末基金餘額	15,989,815,210	712,880,960	16,702,696,170	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8月31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735萬4,575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9,229萬1,601元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
5. 購建固定資產調整數1,099萬6,713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2,825萬7,994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。