

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日)

澎湖縣總決算

澎湖縣政府主管

澎湖縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

澎湖縣政府環境保護局 編

澎湖縣環境保護基金111年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第 1-18 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀決算表	第 19 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 20 頁
二、基金用途明細表	第 21-23 頁
三、資本資產明細表	第 24 頁
四、長期負債明細表	第 26-27 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 28-29 頁
六、員工人數彙計表	第 30 頁
七、用人費用彙計表	第 32-35 頁
八、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 36 頁
九、主要業務計畫執行績效摘要表	第 38-39 頁
十、各項費用彙計表	第 40 頁
十一、管制性項目及統計所需項目比較表	第 41 頁
丙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 42-43 頁
二、收入支出表	第 44 頁
三、現金流量決算表	第 45 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 46 頁

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效：

計畫項目	單位	原計畫情形	實際執行情形	比較增減		增減原因 或其他說明
		預算數	決算數	金額	百分比 (+)(-)	
徵收及依法分配收入	元	14,392,000	25,776,665	11,384,665	79.10	
污染防制及防治收入	元	13,400,000	24,663,968	11,263,968	84.06	
1.固定污染源	元	4,700,000	6,446,469	1,746,469	37.16	
2.營建工程	元	4,700,000	12,764,136	8,064,136	171.58	
3.水污染防治費	元	1,000,000	1,343,847	343,847	34.38	
4.移動污染源空污費	元	3,000,000	4,109,516	1,109,516	36.98	
回收清除處理收入	元	196,000	229,012	33,012	16.84	
違規罰款收入	元	20,000	35,919	15,919	79.60	
環保提撥收入	元	776,000	847,766	71,766	9.25	
1.廢棄物回收變賣所得收入	元	565,000	298,679	-266,321	-47.14	
2.罰鍰提撥收入	元	211,000	549,087	338,087	160.23	
財產收入	元	200,000	272,606	72,606	36.30	
利息收入	元	200,000	272,606	72,606	36.30	
政府撥入收入	元	30,800,000	31,353,277	553,277	1.80	環保署於年度中補助辦理空氣品質改善維護計畫、環境教育專案計畫及水污染防治計畫補助款。
政府其他撥入收入	元	30,800,000	31,353,277	553,277	1.80	

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效：

計畫項目	單位	原計畫情形	實際執行情形	比較增減		增減原因 或其他說明
		預算數	決算數	金額	百分比 (+)(-)	
空氣污染防治計畫	元	22,530,000	21,996,997	- 533,003	-2.37	
營建工程污染防治	元	3,710,000	3,633,146	- 76,854	-2.07	見第3頁
移動污染源稽查管制	元	9,095,000	8,953,047	- 141,953	-1.56	見第4頁
固定污染源稽查管制	元	6,000,000	5,710,804	- 289,196	-4.82	見第5-7頁
空氣品質管理發展	元	3,725,000	3,700,000	- 25,000	-0.67	見第8頁
環境教育計畫	元	10,708,000	11,541,508	833,508	7.78	
環境教育計畫	元	10,708,000	11,541,508	833,508	7.78	見第9-12頁
水污染防治計畫	元	6,900,000	6,777,573	- 122,427	-1.77	
水污染防治計畫	元	6,900,000	6,777,573	- 122,427	-1.77	見第13-14頁
一般行政管理	元	9,057,000	7,814,055	- 1,242,945	-13.72	
一般行政管理	元	9,057,000	7,814,055	- 1,242,945	-13.72	見第15頁

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度營建工程污染防制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：新研綠能科技有限公司
- 3.計畫期程：111年1月18日至111年12月31日
- 4.經費：363萬3,146元整
- 5.成果摘要：

工作項目		計畫目標	執行情形	總進度完成率
營建空污費申繳	1.空氣污染防制費之收入應至少達預算之85%。	85%	營建工程空污費徵收目標4,700,000元，營建工程空污費淨收12,112,063元。	100%
	2.空污費催補繳	100%	完成485件營建工地催補繳空污費，總計2,712,593元整。	100%
	3.空污費退費	100%	完成32件營建工地空污費退費，總計173,794元整。	100%
營建工地巡查管制	1.營建工地巡查排放量比率	80%	97.45%	100%
	2.營建工地巡查納管工地數比率	70%	82%	100%
	3.營建工地排放污染量削減率	57%	61.18%	100%
	4.空污防制設施符合率	87%	100%	100%
	5.營建工程污染防制輔導座談會	15場次	20場次	100%
	6.周界粒狀物檢測(TSP)	4處次	4處次	100%
	7.施工機具油品含硫量檢測	4件次	4件次	100%
	8.查報未申報空污費之營建工地	15件	30件	100%
	9.施工機具掌握及管制	40件	42件	200%
營建工程噪音管制	營建工地噪音巡查	36件次	36件次	100%

6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度移動污染源稽查管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：瑩諮科技股份有限公司
- 3.計畫期程：111年1月20日至111年12月31日
- 4.經費：895萬3,047元整
- 5.成果摘要：

工作項目		計畫目標	執行量	總進度完成率
機車	1.寄發定檢通知單	45,000	45,306	100%
	2.未定檢機車車牌辨識稽查	7,000	7,025	100%
	3.攔檢未定檢機車	400	539	100%
	4.巡查未定檢機車	5,000	6,043	100%
	5.寄發催檢通知單	25,000	25,000	100%
	6.定檢車免費檢測服務	7,000	7,012	100%
柴油車	1.柴油車排煙檢測	400	405	100%
	2.自主管理車隊油品抽驗	10	10	100%
	3.柴油車油品抽驗作業	60	60	100%
	4.柴油車目測判煙稽查	500	502	100%
	5.推動淘汰及補助老舊車輛	1	1	100%
船舶	1.目測判煙	200	212	100%
	2.油品抽測	20	20	100%
宣導活動	1.宣導資料夾製作	2000	2000	100%
	2.宣導看板維護	11	11	100%
	4.紅外線設備怠速熄火稽查宣導	11	11	100%
定檢站輔導查核		11	11	100%
定檢站檢測人員訓練會		2	2	100%
發布新聞稿		22	26	100%

6.補充說明：無

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度固定污染源稽查管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：111年1月21日起至111年12月31日止
- 4.經費：571萬804元整
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
1	辦理許可申請案件審查。	12式/月	12式/月	100%
2	許可申請案發證作業。	12式/月	12式/月	100%
3	固定源操作許可證現場查核。	41張	41張	100%
4	事業廢棄物再利用與未登工廠比對，擴充未納管對象。	12式	12式	100%
5	抽查技師簽證免審查對象50%及縣內委託機關新核發案件20%。	10張	10張	100%
6	許可試車檢督檢測100%。	依實際	60件	100%
7	固定污染源定檢進行現場監督檢測50%、報告審查、建檔相關行政事宜。	10件	37件	100%
8	排放量申報輔導及審查作業。	4季	4季	100%
9	清查公司場所原物料、燃料使用情形。	依實際	108家	100%
10	清查操作許可證HAPs申請量。	11式/月	11式/月	100%
11	清查縣內鍋爐數量及防制效率。	依實際	37家	100%
12	更新、擴充清查結果彙整污染地圖及資料庫建檔。	11月	11式/月	100%
13	推動固定污染源使用潔淨能源。	12式/月	12式/月	100%
14	研析訂定縣內較嚴之行業別排放標準。	依實際	依實際	100%
15	辦理許可宣導說明會。	1場	1場	100%
17	清查縣內塗裝業塗裝製程污染及控制技術。	依實際	14件	100%
18	清查VOC排放前20大工廠控制技術。	1式	1式	100%
19	火化場查核及輔導作業。	12式/月	12式/月	100%
20	更新空污事件應變處理查詢系統。	4季	4季	100%
21	辦理空污費審查作業及查核。	4式/季	4式/季	100%
22	空污費申報帳目核對結算通知。	4式/季	4式/季	100%
23	空污費現場複審查核(針對各別季排放大於1公噸之工廠)。	4式/季	4式/季	100%

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度固定污染源稽查管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：111年1月21日起至111年12月31日止
- 4.經費：571萬804元整
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度完成率
24	CEMS月報查核。	9式	9式	100%
25	CEMS RATA測試及監督查核。	9式	9式	100%
26	執行「固定源逸散性粒狀污染物管理辦法」法規符合度查核。	12月	12月	100%
27	港區堆置場運輸作業車輛稽(巡)查。	依實際	94輛	100%
28	道路認養洗掃工作查核。	12月	12月	100%
29	清查轄內列管餐飲業之基本資料(既有清查)。	12月	12月	100%
30	清查轄內列管餐飲業之基本資料(新增家數)。	12月	12月	100%
31	餐飲業油煙管制成果之講座、說明會議。	1場	1場	100%
32	餐飲業個別輔導協談並追蹤改善。	依實際	304	100%
33	提供餐飲業者可行性之改善建議。	11月	11月	100%
34	規劃適當污染防制設備提供業者參考。	80件次	304件次	100%
35	周界異味官能檢測。	20點	20點	100%
36	加強露天燒烤營業期間巡檢與輔導作業。	8月	8月	90%
37	露天燃燒好發村里宣導。	12月	12月	100%
38	減少露天燃燒農業廢棄物宣導活動。	1場	1場	100%
39	新增列管裸露地面積2000平方公尺改善率達80%以上。	2000M2	15494M2	100%
40	裸露地地主資料查詢及輔導改善。	依實際	4處	100%
41	裸露地調查建檔。	依實際	4處	100%
42	易發源(地)及敏感污染源巡查。	12月	12月	100%
43	巡檢道路通報改善及處分。	依實際	4件	100%
44	減少紙錢燃燒宣導。	11月	11月	100%
45	環保寺廟示範推廣宣導。	1場	1場	100%
46	清查縣內金爐燃燒減量寺廟。	12月	12月	100%

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度固定污染源稽查管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：111年1月21日起至111年12月31日止
- 4.經費：571萬804元整
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度完成率
47	輔導修建(或新設)環保金爐(安裝空氣污染防制設備)。	1座	1座	100%
48	大氣有害空氣污染源檢測。	1處次	1處次	100%
49	RATA稽查檢測。	1根次	1根次	100%
50	環保新聞宣導。	22篇	22篇	0%
51	配合非上班時間突發或陳情案件稽巡查與追蹤改善。	1根次	0	100%
52	執行排放管道戴奧辛稽查檢測	12月	12月	100%
53	執行表面塗裝行業別之原料中VOCs含量進行抽檢	3點處	3點處	100%
54	教育訓練	1場	4場	100%
55	期中報告	1場	1場	100%
56	期末報告	1場	1場	100%

- 6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度空氣品質管理發展計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：鼎環工程顧問股份有限公司
- 3、計畫期程：111年1月21日至111年12月31日
- 4、經費：370萬元整
- 5、成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行情形	總進度完成率
1	空氣品質資訊蒐集分析	1式	1式	100%
2	排放量管理計畫資料提報	1式	1式	100%
3	檢視修訂空氣污染防制對策	1式	1式	100%
4	追蹤檢討各執行計畫績效成果	1式	1式	100%
5	各執行計畫專家委員現場查核	1式	1式	100%
6	規劃執行空氣品質不良因應防制措施	1式	1式	100%
7	空氣品質淨化區專家委員現場查核	1式	1式	100%
8	校園清淨空氣綠牆推動	1式	1式	100%

6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度環境教育計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：111年1月1日至111年12月31日
- 4、經費：587萬3,687元整
- 5、成果摘要：

工作事項	計畫目標	執行量	總進度完成率
環境季及其他環境教育相關活動之創新及特色作為計畫	配合環境節日辦理環境教育相關活動及相關創新及特色活動	辦理2022地球日、國際生態多樣性日活動及世界環境日等環境日活動，總計247人次參加。辦理環境教育基礎課程10場次，計683人參加。	100%
環境教育法第19條執行成效輔導查核及第24條限期辦理相關作業計畫	輔導、查核各單位環境教育計畫及成果提報。	轄內列管127個單位均完成111年度環境教育成果及111年度環境教育計畫提報作業，提報率100%。	100%
澎湖縣環境講習計畫	辦理環境講習	依縣內裁罰案件情形，計辦理4場次環境講習，計9件裁罰案完成講習。	100%
澎湖縣環境教育志工招募及運用計畫	辦理環境教育志工招募及運用	辦理環境教育志工特殊訓練、增能、研習課程，並運用志工協助各項環境教育計畫各項活動、及宣導，並表揚年度績優志工15名，減少政府人力負擔。	100%
寒（暑）假期環境教育營隊計畫	引導青少年參與環境教育課程，期望透過培訓，能夠讓學生重視環境議題，成為對環境負責，尊重大自然的好公民。	於本年度7、8月各辦理1梯次為期3天的暑假期環境教育營隊，學員共計60人。	100%

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度環境教育計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：111年 1月 1日至111年12 月31 日
- 4、經費：587萬3,687元整
- 5、成果摘要：

工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
環境知識競賽地方行政支援計畫	配合辦理環境知識競賽國小、國中、高中及社會組縣內初賽。	完成本縣高中（職）以下學校環境知識網路熱身賽，計2,804人次參加及地方環境知識縣內初賽1場次，計有180人報名參加，並由各組前5名參加全國總決賽。	100%
環境教育繪本徵選及推廣活動	辦理本縣環境教育徵選，並進行推廣活動	計 19 件故事作品參加徵選，年度選出優勝作品2件，佳作4件，優秀青年獎1件。並至各幼兒園及國小辦理35場繪本導讀活動，計917人參加。	100%
寒暑假環境教育營隊	辦理本縣寒暑假環境教育營	辦理2梯次環境教育暑期營隊，計60人學生參加。	100%
環保小學堂及社區環境調查及改造計畫	推本縣環保小學堂計畫及3個社區環境調查及改造計畫	1.推動本縣湖西鄉龍門社區環保小學堂計畫，邀請各機關、團體、社區、或學校至社區體驗本縣農漁村特色環境教育課程。 2.推動本縣馬公市東衛社區、湖西鄉菓葉社區、湖西鄉白坑社區，及望安鄉東吉社區之社區環境調查及培力計畫，由各社區推動培力社區民眾環境教育課程，以培養環境教育公民素質。	100%

6.補充說明：

111.07.28府主歲字第1111603166號函核准環境保護基金辦理行政院環境保護署補助本縣辦理111年度社區環境調查及培力計畫及環保小學堂推廣計畫暨臨時人員調整基本工資經費111萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度低碳永續家園建構計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：新研綠能科技有限公司
- 3.計畫期程：111年1月22日至111年11月30日
- 4.經費：458萬9,773元整
- 5.成果摘要：

序號	執行項目	計畫目標	執行量	總進度完成率
1	落實召開跨局處會議	1處	1處	100%
2	協助村里執行低碳行動項目	2處	2處	100%
3	輔導村里參與永續家園認證評等	2處	2處	100%
4	辦理教育培訓宣導會	2場次	2場次	100%
5	執行溫室氣體申報現場查核作業	1處	1處	100%
6	執行排放源操作與排放相關設施及有關資料之查核	5處	5處	100%
7	環保新聞	22則	22則	100%
8	期中、期末報告審查	2場	2場	100%

6.補充說明：無

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度澎湖縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3.計畫期程：111年1月1日至111年12月31日
- 4.經費：107萬8,048元整
- 5.成果摘要：

序號	執行項目	計畫目標	執行量	總進度完成率
1	稽巡查本縣毒化物列管場	40次	42次	100%
2	辦理本縣毒化災應變單位及業者不定期電話通聯測試	40次	42次	100%
3	辦理相關人員教育訓練或法規說明會	1場次	1場次	100%
4	辦理毒化物污染防救宣導活動	5場次	8場次	100%
5	辦理毒性化學物質災害應變兵棋推演或實兵演練	1場次	1場次	100%
6	不定期篩選廠商名單或依行政院環境保護署所提相關行業名單，配合辦理聯合稽查或重點稽查(節慶專案)	-	24次	-

6.補充說明：

本計畫全額由行政院環保署毒物及化學物質局補助辦理。
(土污基金:120萬元整)

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國110度

111年度水污染防治計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：111年1月1日至111年12月31日
- 4、經費：8,815元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	執行情形	總進度完成率
1	辦理水污染防治計畫業務	100%	—	100%

6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度土壤及地下水污染調查及查證工作計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：亞太環境科技股份有限公司
- 3、計畫期程：111年1月1日至111年12月20日
- 4、經費：676萬8,758元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	執行情形	總進度 完成率
1	地下水監測	6口	6口	100%
2	監測井設置	2口	2口	100%
3	監測井維護	2口	2口	100%
4	監測井景況評估	4口	4口	100%
5	監測井廢井	3口	3口	100%
6	污染場址現場查核	60次	60次	100%
7	加油站查核	228次	228次	100%
8	土壤及地下水法規說明會	2場	2場	100%
9	故事宣導活動	10場	10場	100%

6.補充說明：

本計畫全額由行政院環保署補助辦理。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

111年度一般行政管理

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：111年1月1日至111年12月31日
- 4、經費：781萬4,055元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	累積完成數	執行成果百分比%
1	辦理一般行政業務(項)	1	1	100%

6.補充說明：

111.07.15府主歲字第1111602981號函核准一般行政管理計畫-用人費用及服務費，因應111年度約聘（僱）人員及臨時人員調整薪資經費26萬4,000元整，均採超支併決算方式辦理。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

本年度預算，奉核列基金來源4,539萬2,000元，基金用途4,919萬5,000元，短絀380萬3,000元。

(一) 基金來源實收為5,740萬2,548元。

- 1、徵收及依法分配收入-污染防治及防治收入實收 2,466 萬 3,968 元
回收清除處理收入實收22萬9,012元。
違規罰款收入實收3萬5,919元。
環保提撥收入實收84萬7,766元。
- 2、財產收入-利息收入實收27萬2,606元。
- 3、政府撥入收入-政府其他撥入收入實收 3,135 萬 3,277 元

(二) 基金用途實支為4,813萬133元。

- 1、空氣污染防治計畫-營建工程污染防治計畫實支363萬3,146元。
移動污染源稽查管制計畫實支895萬3,047元。
固定污染源稽查管制計畫實支571萬804元。
空氣品質管理發展計畫實支370萬元。
- 2、環境教育計畫實支1,154萬1,508元。
- 3、水污染防治計畫實支677萬7,573元。
- 4、一般行政管理實支781萬4,055元。

(三) 本年度基金來源較預算數超收1,201萬548元。

- 1、 污染防治及防治收入-固定污染源空污費部分，主要徵收來源為尖山發電廠，超收174 萬 6,469 元。營建工程空污費因營建大型公共工程案件增加所致，造成超收964 萬7,130元。水污染防治費超收34萬3,847元。移動污染源空污費因污染源油燃料種類成分與數量估算超收110萬9,516元，共超收1,126 萬 3,968 元。
- 2、 回收清除處理收入因各鄉市公所繳納非隨水費徵收清除處理費及一般事業廢棄物代清除、處理費收入，致超收3萬3,012元。
- 3、 違規罰款收入因營建工程空污費未均依繳費期限內繳納，致超收1萬5,919元。
- 4、 環保提撥收入-廢棄物回收變賣所得收入以各鄉市公所廢棄物變賣所得提撥未如預期，造成短收26萬6,321元，罰鍰提撥收入增加，致超收33萬8,087元。
- 5、 利息收入因增加定期存款所致增加7萬2,606元。
- 6、 政府其他撥入收入因行政院環境保護署補助111年度空氣污染防治各項計畫款減少致短收 55 萬 3,277 元

(四) 本年度基金用途較預算數短絀106萬4,867元。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國111年度

- 1、空氣污染防治計畫-行政院環境保護署補助移動污染源稽查管制計畫、固定污染源稽查管制計畫、空氣品質管理發展計畫依行政院環境保護署核定補助經費撙節支用。
- 2、環境教育計畫-為辦理行政院環境保護署補助本縣辦理111年度社區環境調查及培力計畫及環保小學堂推廣計畫暨臨時人員調整基本工資經費111萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。
- 3、水汙染防治計畫-行政院環境保護署補助水汙染防治計畫依行政院環境保護署核定補助經費撙節支用。
- 4、一般行政管理-預算編列僱用專業臨時人員6名，僅僱用5名致經費少支。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出：

本期賸餘921萬511元、調整非現金項目80萬2,347元，業務活動之淨現金流入1,001萬2,858元。

(二) 其他活動之淨現金流出：無。

(三) 期初現金及約當現金為9,346萬6,691元，期末現金及約當現金為1億347萬9,549元，現金及約當現金淨增1,001萬2,858元，較預算數增加1,381萬5,858元。

四、資產負債情況：

(一) 資 產：本年度決算數為1億1,051萬3,865元，上年度決算數為1億104萬790元，增加947萬3,075元，主要增加原因係本期賸餘增加所致。

流動資產1億1,033萬8,233元：銀行存款1億347萬9,549元；應收帳款685萬8,684元。

固定資產17萬5,632元：土地改良物2,462元；機械及設備17萬3,170元。

(二) 負 債：本年度決算數為1,091萬5,869元，上年度決算數為1,065萬3,305元，增加26萬2,564元，主要原因係應付費用增加所致。

流動負債1,091萬5,869元：應付代收款1萬8,052元；應付費用1,089萬7,817元。

(三) 淨 資 產：本年度決算數為9,959萬7,996元，上年度決算數為9,038萬7,485元，增加921萬511元，主要增加原因係本期賸餘增加所致。

淨資產9,959萬7,996元：係累積餘額9,959萬7,996元。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國111年度

五、其他：

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以前年度補辦預算事項：

- 1 111.07.15府主歲字第1111602981號函核准一般行政管理計畫-用人費用及服務費，因應111年度約聘（僱）人員及臨時人員調整薪資經費26萬4,000元整，均採超支併決算方式辦理。
- 2 111.07.28府主歲字第1111603166號函核准環境保護基金辦理行政院環境保護署補助本縣辦理111年度社區環境調查及培力計畫及環保小學堂推廣計畫暨臨時人員調整基本工資經費111萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

澎湖縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	45,392,000	100.00	57,402,548	100.00	12,010,548	26.46	66,283,464	100.00
徵收及依法分配收入	14,392,000	31.71	25,776,665	44.91	11,384,665	79.10	34,450,147	51.97
污染防制及防治收入	13,400,000	29.52	24,663,968	42.97	11,263,968	84.06	33,693,460	50.83
回收清除處理收入	196,000	0.43	229,012	0.40	33,012	16.84	232,347	0.35
違規罰款收入	20,000	0.04	35,919	0.06	15,919	79.60	85,634	0.13
環保提撥收入	776,000	1.71	847,766	1.48	71,766	9.25	438,706	0.66
財產收入	200,000	0.44	272,606	0.47	72,606	36.30	127,100	0.19
利息收入	200,000	0.44	272,606	0.47	72,606	36.30	127,100	0.19
政府撥入收入	30,800,000	67.85	31,353,277	54.62	553,277	1.80	31,696,753	47.82
政府其他撥入收入	30,800,000	67.85	31,353,277	54.62	553,277	1.80	31,696,753	47.82
其他收入	-	-	-	-	-	--	9,464	0.01
受贈收入	-	-	-	-	-	--	-	-
雜項收入	-	-	-	-	-	--	9,464	0.01
基金用途	49,195,000	108.38	48,130,133	83.85	-1,064,867	-2.16	45,734,276	69.00
空氣汙染防制計畫	22,530,000	49.63	21,996,997	38.32	-533,003	-2.37	21,269,029	32.09
其他	22,530,000	49.63	21,996,997	38.32	-533,003	-2.37	21,269,029	32.09
環境教育計畫	10,708,000	23.59	11,541,508	20.11	833,508	7.78	9,822,192	14.82
其他	10,708,000	23.59	11,541,508	20.11	833,508	7.78	9,822,192	14.82
水汙染防治計畫	6,900,000	15.20	6,777,573	11.81	-122,427	-1.77	7,027,342	10.60
其他	6,900,000	15.20	6,777,573	11.81	-122,427	-1.77	7,027,342	10.60
一般行政管理	9,057,000	19.95	7,814,055	13.61	-1,242,945	-13.72	7,615,713	11.49
其他	9,057,000	19.95	7,814,055	13.61	-1,242,945	-13.72	7,615,713	11.49
本期賸餘(短絀)	-3,803,000	-8.38	9,272,415	16.15	13,075,415	--	20,549,188	31.00
期初基金餘額	68,194,000	150.23	90,149,949	157.05	21,955,949	32.20	69,600,761	105.00
解繳公庫	-	-	-	-	-	--	-	-
期末基金餘額	64,391,000	141.86	99,422,364	173.20	35,031,364	54.40	90,149,949	136.01

澎湖縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	45,392,000	57,402,548	12,010,548	26.46	
徵收及依法分配收入	14,392,000	25,776,665	11,384,665	79.10	
污染防制及防治收入	13,400,000	24,663,968	11,263,968	84.06	
回收清除處理收入	196,000	229,012	33,012	16.84	回收清除處理收入增加，因各鄉市公所繳納非隨水費徵收清除處理費。
違規罰款收入	20,000	35,919	15,919	79.60	主要係營建工程空污費逾期申報案件增加。
環保提撥收入	776,000	847,766	71,766	9.25	
財產收入	200,000	272,606	72,606	36.30	
利息收入	200,000	272,606	72,606	36.30	利息收入因增加定期存款所致。
政府撥入收入	30,800,000	31,353,277	553,277	1.80	
政府其他撥入收入	30,800,000	31,353,277	553,277	1.80	

澎湖縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	49,195,000	48,130,133	-1,064,867	-2.16	
空氣汙染防制計畫	22,530,000	21,996,997	-533,003	-2.37	
營建工程汙染防制	3,710,000	3,633,146	-76,854	-2.07	
服務費用	3,690,000	3,633,146	-56,854	-1.54	
旅運費	60,000	13,146	-46,854	-78.09	
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,000			
專業服務費	3,620,000	3,610,000	-10,000	-0.28	
材料及用品費	20,000		-20,000	-100.00	
用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
移動汙染源稽查管制	9,095,000	8,953,047	-141,953	-1.56	
服務費用	8,987,000	8,942,549	-44,451	-0.49	
旅運費	72,000	15,049	-56,951	-79.10	
專業服務費	8,915,000	8,927,500	12,500	0.14	
材料及用品費	13,000	10,498	-2,502	-19.25	
用品消耗	13,000	10,498	-2,502	-19.25	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動 費	95,000		-95,000	-100.00	
捐助、補助與獎助	95,000		-95,000	-100.00	
固定汙染源稽查管制	6,000,000	5,710,804	-289,196	-4.82	
服務費用	5,992,000	5,702,804	-289,196	-4.83	
旅運費	72,000	21,949	-50,051	-69.52	
專業服務費	5,920,000	5,680,855	-239,145	-4.04	
材料及用品費	8,000	8,000			
用品消耗	8,000	8,000			
空氣品質管理發展	3,725,000	3,700,000	-25,000	-0.67	
服務費用	3,722,000	3,697,000	-25,000	-0.67	
旅運費	72,000	72,000			
專業服務費	3,650,000	3,625,000	-25,000	-0.68	
材料及用品費	3,000	3,000			
用品消耗	3,000	3,000			
環境教育計畫	10,708,000	11,541,508	833,508	7.78	包括辦理環境教育業務行政工作預算數380萬元計1

澎湖縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註	
			金額	%		
服務費用	10,680,000	10,429,508	-250,492	-2.35	人，決算數39萬6,960元計1人。	
旅運費	110,000	84,227	-25,773	-23.43		
印刷裝訂與廣告費	22,000		-22,000	-100.00		
一般服務費	6,240,000	6,064,781	-175,219	-2.81		
專業服務費	4,308,000	4,280,500	-27,500	-0.64		
材料及用品費	22,000	12,000	-10,000	-45.45		
用品消耗	22,000	12,000	-10,000	-45.45		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	6,000	1,100,000	1,094,000	18,233.33		
捐助、補助與獎助	6,000	1,100,000	1,094,000	18,233.33		
水汙染防治計畫	6,900,000	6,777,573	-122,427	-1.77		
服務費用	6,880,000	6,777,573	-102,427	-1.49		
旅運費	50,000	8,815	-41,185	-82.37		
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00		
一般服務費	6,800,000	6,768,758	-31,242	-0.46		
專業服務費	20,000		-20,000	-100.00		
材料及用品費	20,000		-20,000	-100.00		
用品消耗	20,000		-20,000	-100.00		
一般行政管理	9,057,000	7,814,055	-1,242,945	-13.72		1.主要係預算編列僱用專業臨時人員6名，111年度僅僱用5人，致僱用經費少支。 2.包括辦理空氣品質改善維護等業務及陳情案件電話接聽業務，預算數560萬6,000元計10人，決算數457萬2,995元計9人。
用人費用	3,528,000	3,491,921	-36,079	-1.02		
聘僱及兼職人員薪資	2,566,000	2,572,138	6,138	0.24		
超時工作報酬	55,000	22,160	-32,840	-59.71		
獎金	323,000	320,699	-2,301	-0.71		
退休及卹償金	168,000	128,196	-39,804	-23.69		
福利費	416,000	448,728	32,728	7.87		
服務費用	5,385,000	4,235,694	-1,149,306	-21.34		
旅運費	48,000	16,909	-31,091	-64.77		

澎湖縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
印刷裝訂與廣告費	81,000		-81,000	-100.00	
一般服務費	5,236,000	4,211,285	-1,024,715	-19.57	
專業服務費	20,000	7,500	-12,500	-62.50	
材料及用品費	60,000	2,440	-57,560	-95.93	
用品消耗	60,000	2,440	-57,560	-95.93	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	84,000	84,000			
競賽及交流活動費	84,000	84,000			

澎湖縣環境保護基金

資本資產明細表

中華民國111年度

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			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	1,295,414	-1,057,878				17,591	-44,313	175,632
土地改良物	246,172	-243,710						2,462
機械及設備	1,049,242	-814,168				17,591	-44,313	173,170

註：本年度機械及設備成本減少17,591元，係報廢雷射印表機1筆所致。

本年度累計折舊變動數-44,313元，係本年度累計折舊數61,728元，扣除報廢財產累計折舊數17,415元。

長期負債明細表

澎湖
澎湖縣環境
長期負債
中華民國

項 目	債 權 人	期初帳面金額

縣
保護基金
明細表

111年度

單位：新臺幣元

本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
預算數	決算數	預算數	決算數	

澎湖縣環境
固定資產建設
 中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
合 計			

保護基金
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			

澎湖縣環境保護基金
員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	5	5		
聘用	2	2		
約僱	3	3		
兼任人員	1	1		兼辦會計人員
總 計	6	6		

註：1、一般行政管理實際進用專業臨時人員5人、陳情案件電話接聽臨時人員4人。
 2、環境教育計畫實際進用臨時人員1人。

用人費用彙計表

澎湖縣環境
用 人 費 用
 中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理		2,566,000	55,000		323,000
聘僱人員		2,566,000	55,000		323,000
顧問人員					
合 計		2,566,000	55,000		323,000

保護基金
彙計表

111年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
168,000		416,000		3,528,000		3,528,000
168,000		416,000		3,528,000		3,528,000
168,000		416,000		3,528,000		3,528,000

澎湖縣環境
用人費用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理		2,572,138	22,160		320,699
聘僱人員		2,572,138	22,160		320,699
顧問人員					
合 計		2,572,138	22,160		320,699

註：1、編制外之使用人力預算數560萬6,000元，決算數459萬8,245元。

2、年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定「一百一十年軍公教人員年終工作獎金發

保護基金
彙計表
111年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
128,196		448,728		3,491,921		3,491,921
128,196		448,728		3,491,921		3,491,921
128,196		448,728		3,491,921		3,491,921

給注意事項」之規定辦理，預算數32萬3,000元，計5人，決算數32萬699元，計5人。

澎湖縣環境保護基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計						--		--	

主要業務計畫執行績效摘要表

澎湖縣環境
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
空氣汙染防制計畫			22,530,000		21,996,997
環境教育計畫			10,708,000		11,541,508
水汙染防治計畫			6,900,000		6,777,573
一般行政管理			9,057,000		7,814,055

保護基金
執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
	--	-533,003	-2.37	
	--	833,508	7.78	
	--	-122,427	-1.77	
	--	-1,242,945	-13.72	

澎湖縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	3,528,000	3,491,921	-36,079	-1.02
聘僱及兼職人員薪資	2,566,000	2,572,138	6,138	0.24
超時工作報酬	55,000	22,160	-32,840	-59.71
獎金	323,000	320,699	-2,301	-0.71
退休及卹償金	168,000	128,196	-39,804	-23.69
福利費	416,000	448,728	32,728	7.87
服務費用	45,336,000	43,418,274	-1,917,726	-4.23
旅運費	484,000	232,095	-251,905	-52.05
印刷裝訂與廣告費	123,000	10,000	-113,000	-91.87
一般服務費	18,276,000	17,044,824	-1,231,176	-6.74
專業服務費	26,453,000	26,131,355	-321,645	-1.22
材料及用品費	146,000	35,938	-110,062	-75.38
用品消耗	146,000	35,938	-110,062	-75.38
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	185,000	1,184,000	999,000	540.00
捐助、補助與獎助	101,000	1,100,000	999,000	989.11
競賽及交流活動費	84,000	84,000		
合 計	49,195,000	48,130,133	-1,064,867	-2.16

澎湖縣環境保護基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	55,000		-55,000	-100.00	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	5,606,000	4,572,995	-1,033,005	-18.43	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	170,000	112,500	-57,500	-33.82	
捐助國內團體	6,000	1,100,000	1,094,000	18,233.33	主要係行政院環境保護署補助本縣辦理111年度社區環境調查及培力計畫及環保小學堂推廣計畫經費110萬元整，經澎湖縣政府111.07.28府主歲字第1111603166號函核准採超支併決算方式辦理所致。

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	110,513,865	100.00	101,040,790	100.00	9,473,075	9.38
流動資產	110,338,233	99.84	100,803,254	99.76	9,534,979	9.46
現金	103,479,549	93.63	93,466,691	92.50	10,012,858	10.71
銀行存款	103,479,549	93.63	93,466,691	92.50	10,012,858	10.71
應收款項	6,858,684	6.21	7,336,563	7.26	-477,879	-6.51
應收帳款	6,858,684	6.21	7,336,563	7.26	-477,879	-6.51
固定資產	175,632	0.16	237,536	0.24	-61,904	-26.06
土地改良物	2,462	0.00	2,462	0.00		
土地改良物	246,172	0.22	246,172	0.24		
累計折舊 - 土地改良物	-243,710	-0.22	-243,710	-0.24		
機械及設備	173,170	0.16	235,074	0.23	-61,904	-26.33
機械及設備	1,031,651	0.93	1,049,242	1.04	-17,591	-1.68
累計折舊 - 機械及設備	-858,481	-0.78	-814,168	-0.81	-44,313	5.44
合 計	110,513,865	100.00	101,040,790	100.00	9,473,075	9.38

保護基金

表

111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	10,915,869	9.88	10,653,305	10.54	262,564	2.46
流動負債	10,915,869	9.88	10,653,305	10.54	262,564	2.46
應付款項	10,915,869	9.88	10,653,305	10.54	262,564	2.46
應付代收款	18,052	0.02	188,052	0.19	-170,000	-90.40
應付費用	10,897,817	9.86	10,465,253	10.36	432,564	4.13
淨資產	99,597,996	90.12	90,387,485	89.46	9,210,511	10.19
淨資產	99,597,996	90.12	90,387,485	89.46	9,210,511	10.19
淨資產	99,597,996	90.12	90,387,485	89.46	9,210,511	10.19
累積餘額	99,597,996	90.12	90,387,485	89.46	9,210,511	10.19
合 計	110,513,865	100.00	101,040,790	100.00	9,473,075	9.38

澎湖縣環境保護基金
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	57,402,548	100.00	66,532,880	100.00	-9,130,332	-13.72
徵收及依法分配收入	25,776,665	44.91	34,450,147	51.78	-8,673,482	-25.18
污染防治及防治收入	24,663,968	42.97	33,693,460	50.64	-9,029,492	-26.80
回收清除處理收入	229,012	0.40	232,347	0.35	-3,335	-1.44
違規罰款收入	35,919	0.06	85,634	0.13	-49,715	-58.06
環保提撥收入	847,766	1.48	438,706	0.66	409,060	93.24
財產收益	272,606	0.47	127,100	0.19	145,506	114.48
財產孳息收入	272,606	0.47	127,100	0.19	145,506	114.48
政府撥入收入	31,353,277	54.62	31,696,753	47.64	-343,476	-1.08
政府其他撥入收入	31,353,277	54.62	31,696,753	47.64	-343,476	-1.08
其他收入	-	-	258,880	0.39	-258,880	-100.00
受贈收入	-	-	249,416	0.37	-249,416	-100.00
雜項收入	-	-	9,464	0.01	-9,464	-100.00
支出	48,192,037	83.95	45,749,841	68.76	2,442,196	5.34
人事支出	3,491,921	6.08	3,468,634	5.21	23,287	-
人事支出	3,491,921	6.08	3,468,634	5.21	23,287	-
業務支出	43,538,212	75.85	41,302,942	62.08	2,235,270	5.41
業務支出	43,538,212	75.85	41,302,942	62.08	2,235,270	5.41
獎補助支出	1,100,000	1.92	962,700	1.45	137,300	14.26
捐助國內團體	1,100,000	1.92	962,700	1.45	137,300	14.26
財產損失	176	0.00	133	0.00	43	32.33
財產交易損失	176	0.00	133	0.00	43	32.33
折舊、折耗及攤銷	61,728	0.11	15,432	0.02	46,296	300.00
固定資產折舊	61,728	0.11	15,432	0.02	46,296	300.00
本期賸餘(短絀)	9,210,511	16.05	20,783,039	31.24	-11,572,528	-55.68
期初淨資產	90,387,485	157.46	69,604,446	104.62	20,783,039	29.86
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	99,597,996	173.51	90,387,485	135.85	9,210,511	10.19

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。

澎湖縣環境保護基金

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘 (短絀)	9,210,511
調整非現金項目	802,347
業務活動之淨現金流入 (流出)	10,012,858
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增 (淨減)	10,012,858
期初現金及約當現金	93,466,691
期末現金及約當現金	103,479,549

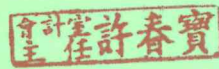
澎湖縣環境保護基金
決算與會計收支對照表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	57,402,548		57,402,548	收入
徵收及依法分配收入	25,776,665		25,776,665	徵收及依法分配收入
財產收入	272,606		272,606	財產收益
政府撥入收入	31,353,277		31,353,277	政府撥入收入
基金用途	48,130,133	61,904	48,192,037	支出
用人費用	3,491,921		3,491,921	人事支出
服務費用	43,418,274	119,938	43,538,212	業務支出
材料及用品費	35,938	-35,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,000	-84,000		
捐助、補助與獎助	1,100,000		1,100,000	獎補助支出
		176	176	財產損失
		61,728	61,728	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,272,415	-61,904	9,210,511	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	90,149,949	237,536	90,387,485	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	99,422,364	175,632	99,597,996	期末淨資產

註：1.預算執行數欄「基金用途」48,130,133元與會計支出欄「基金用途」48,192,037元間之調整數61,904元，係「折舊、折耗及攤銷」認列資產報廢數176元、折舊數61,728元。
 2.預算執行數欄「服務費用」43,418,274元與「基金用途」業務支出43,538,212元間之調整數119,938元，係為材料及用品費及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」之交流活動費84,000元，歸屬業務支出所致。
 3.預算執行數欄「材料及用品費」35,938元，歸屬業務支出，爰扣除並調整至「業務支出」。
 4.預算執行數欄「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」84,000元，歸屬業務支出，爰扣除並調整至「業務支出」。

主辦會計人員：



基金主持人：

