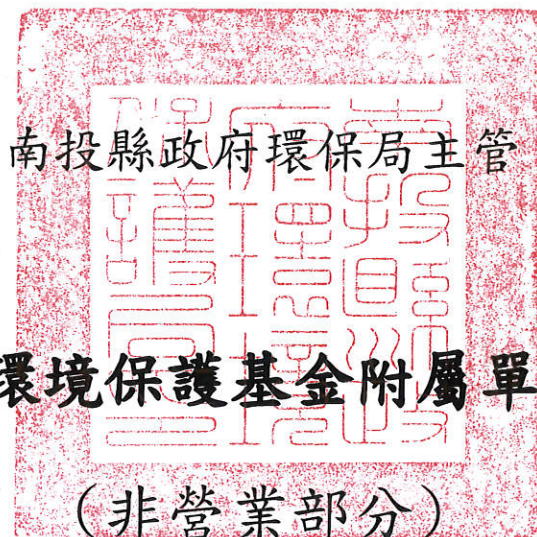


中華民國 112 年度  
( 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日 )

## 南投縣總決算



南投縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

南投縣政府環保局 編

# 南投縣環境保護基金112年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明 .....	1
(1) 業務計畫實施績效	
(2) 基金來源、用途及餘絀情形	
(3) 現金流量結果	
(4) 資產負債情況	
(5) 其他	
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表 .....	9
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表 .....	11
(2) 基金用途明細表 .....	12
(3) 資本資產明細表 .....	18
(4) 固定資產建設改良擴充明細表 .....	20
(5) 員工人數彙計表 .....	22
(6) 用人費用彙計表 .....	24
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 .....	28
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表 .....	30
(9) 各項費用彙計表 .....	32
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表 .....	34
丙、會計報表	
(1) 平衡表 .....	38
(2) 收入支出表 .....	42
(3) 現金流量表 .....	44
丁、參考表	
決算與會計收支對照表 .....	45

# 總 說 明

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、空氣污染防治計畫：預算數 1 億 7,720 萬元，決算數 1 億 7,863 萬 6,821 元，比較增加 143 萬 6,821 元。
  - (一) 空氣品質管理計畫：已完成。
  - (二) 營建工程空污費徵收及污染管制計畫：已完成。
  - (三) 柴油車排煙檢測暨停車怠速管理計畫：已完成。
  - (四) 移動污染源稽查管制計畫：已完成。
  - (五) 鳥嘴潭人工湖工程污染監控及洗街計畫：已完成。
  - (六) 移動源科技執法及噪音管制計畫：已完成。
  - (七) 南投縣空氣環境資訊系統維護計畫：已完成。
  - (八) 環保業務網路行銷暨臉書維護計畫：未完成，係因本計畫為跨年度計畫，後續再視執行情形研議計畫期程。
  - (九) 固定污染源許可管制計畫：已完成。
  - (十) 空品模擬與策略研擬計畫：已完成。
  - (十一) 人工測站採樣分析維護計畫：已完成。
  - (十二) 環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫：已完成。
  - (十三) 室內空氣品質管理計畫：已完成。
  - (十四) 低碳永續家園建構推動計畫：已完成。
  - (十五) 南投縣民生燃燒煙霧管制計畫：已完成。
  - (十六) 主要道路加強洗街清理計畫：已完成。
  - (十七) 空氣品質感測器感測物聯網及維運計畫：未完成，係因本計畫為 112-113 年計畫，尚執行中。
  - (十八) 移動污染源稽查管制計畫之機車排氣定期檢驗通知單大宗函件電腦列印封裝郵遞服務：已完成。
  - (十九) 其他與空氣污染防治相關事項：已完成。
- 二、環境保護計畫—廢棄物清除處理：預算數 3 億 5,940 萬 8 千元，決算數 3 億 1,744 萬 2,681 元比較減少 4,196 萬 5,319 元。
  - (一) 本縣一般廢棄物垃圾處理費(含垃圾焚化、底渣回運再利用、飛灰穩定化物處理、緊急狀況及天然災害廢棄物處理、廢樹枝清除處理、垃圾縣內轉運及處理費、暫置



南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

垃圾打包、掩埋場環境整理整頓及環境監測費用、廢棄物處理(含廚餘)設施增設興建修繕活化及環保署核定垃圾處理相關補助配合款等相關業務所需：未完成，因本年度垃圾去化量仍無法放大量，堆置在縣內垃圾量依舊處於高暫置堆積狀況，故經費辦理保留；持續溝通其他縣市焚化廠代焚化本縣垃圾，同時尋找其他可代處理焚化之民間企業協助處理本縣垃圾。

- (二) 河面河岸垃圾委託清除處理：未完成，因期末報告審查中，先予保留；待期末報告審查通過立即辦理結案付款。
- (三) 廚餘去化試驗計畫：未完成，因政策改變今度未辦理廚餘去化試驗計畫；試驗計畫經費結存至明年度投入垃圾處理相關計畫及建設。
- (四) 一般廢棄物多元處理及生質能處理試驗計畫：未完成，因政策改變今年度僅辦理小型試驗計畫故經費支用績效不彰，執行率偏低；本年度試驗計畫預算賸餘款結轉至明年度，後續再研議其他規劃可行性實施方案。
- (五) 其他與環境保護相關事項：已完成。

三、環境教育計畫：預算數 3,019 萬 4 千元，決算數 3,026 萬 2,160 元，比較增加 6 萬 8,160 元。

- (一) 環境教育專案計畫：已完成。
- (二) 南投縣環境教育專案執行計畫：已完成。
- (三) 南投縣環境議題研究環境教育執行計畫：已完成。
- (四) 環境衛生，綠色消費與永續發展環境教育專案計畫：未完成，係因已完成期末審查作業尚未定稿完成，將請承攬公司盡速辦理定稿事宜。
- (五) 毒性及關注化學物質源頭管理環境教育專案計畫：已完成。
- (六) 水環境巡守推動及水環境教育訓練計畫：未完成，係因已完成期末審查作業尚未定稿完成，將請承攬公司盡速辦理定稿事宜。
- (七) 其他與環境教育相關事項：已完成。

四、水污染防治計畫：預算數 915 萬 9 千元，決算數 667 萬 8,677 元，比較減少 248 萬 323 元。

- (一) 南投縣水污染源稽查管制及畜牧業資源化輔導計畫：已完成。
- (二) 南投縣河面河岸垃圾及污染巡查計畫：已完成。
- (三) 辦理水污染防治費徵收相關工作：已完成。
- (四) 辦理水污染源稽查管制、水質監測、水環境巡守隊推動及水環境教育等工作：已

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

完成。

(五) 其他與水污染防治相關事項：已完成。

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源：決算數 5 億 7,190 萬 6,914 元與法定預算數 5 億 3,745 萬 9 千元比較，增加 3,444 萬 7,914 元，增加 6.41%，來源包括徵收及依法分配收入、財產收入、政府撥入收入及其他收入。

(一) 徵收及依法分配收入：3 億 199 萬 1,232 元：

1. 污染防制及防治收入 1 億 4,824 萬 733 元，與法定預算數 1 億 1,585 萬 3 千元比較，增加 3,238 萬 7,733 元，增加 27.96%。
2. 回收清除處理收入 1 億 3,656 萬 8,799 元，與法定預算數 1 億 3,147 萬 8 千元比較，增加 509 萬 799 元，增加 3.87%。
3. 違規罰款收入 0 元，與法定預算數 1 萬元比較，減少 1 萬元，減少 100%。
4. 環保提撥收入 1,718 萬 1,700 元，與法定預算數 1,744 萬 1 千元比較，減少 25 萬 9,300 元，減少 1.49%。

(二) 財產收入：504 萬 1,096 元：

1. 利息收入 503 萬 9,846 元與法定預算數 85 萬 7 千元比較，增加 418 萬 2,846 元，增加 488.08%。
2. 其他財產收入 1,250 元與法定預算數 0 元比較，增加 1,250 元，增加 100%。

(三) 政府撥入收入：即政府其他撥入收入 2 億 1,836 萬 7,844 元與法定預算數 2 億 7,166 萬 8 千元比較，減少 5,330 萬 156 元，減少 19.62%。

(四) 其他收入：即雜項收入 4,650 萬 6,742 元，與法定預算數 15 萬 2 千元比較，增加 4,635 萬 4,742 元，增加 30,496.54%。

二、基金用途：決算數 5 億 3,302 萬 339 元，與法定預算數 5 億 7,596 萬 1 千元比較，減少 4,194 萬 661 元，減少 7.28%，包括空氣污染防制計畫、環境保護計畫—廢棄物清除處理、環境教育計畫及水污染防治計畫四項工作計畫。

(一) 空氣污染防制計畫執行 1 億 7,863 萬 6,821 元，其結果如下：

1. 用人費用：支出 1,729 萬 9,540 元，與法定預算數 1,780 萬 3 千元比較，減少 50 萬 3,460 元，減少 2.83%。
2. 服務費用：支出 1 億 3,142 萬 7,011 元，與法定預算數 1 億 2,771 萬 6 千元比較，減少 371 萬 1,011 元，減少 2.91%。
3. 材料及用品費：支出 212 萬 885 元，與法定預算數 394 萬 5 千元比較，減少 182 萬 4,115 元，減少 46.24%。
4. 租金、償債、利息及相關手續費：支出 13 萬 680 元，與法定預算數 255 萬元比較，減少 241 萬 9,320 元，減少 94.88%。

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：支出 302 萬 9,157 元，與法定預算數 297 萬元比較，增加 5 萬 9,157 元，增加 1.99%。
6. 稅捐及規費（強制費）：支出 22 萬 8,818 元，與法定預算數 35 萬 6 千元比較，減少 12 萬 7,182 元，減少 35.73%。
7. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 1,814 萬 9,956 元，與法定預算數 1,620 萬元比較，增加 194 萬 9,956 元，增加 12.04%。
8. 其他：支出 625 萬 774 元，與法定預算數 566 萬元比較，增加 59 萬 774 元，增加 10.44%。

（二）環境保護計畫--廢棄物清除處理執行 3 億 1,744 萬 2,681 元，其結果如下：

1. 服務費用：支出 2 億 5,365 萬 5,906 元，與法定預算數 2 億 9,366 萬元比較，減少 4,000 萬 4,094 元，減少 13.62%。
2. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 878 萬 6,775 元，與法定預算數 1,074 萬 8 千元比較，減少 196 萬 1,225 元，減少 18.25%。
3. 其他：支出 5,500 萬元，法定預算數 5,500 萬元比較，無增減。

（三）環境教育計畫執行 3,026 萬 2,160 元，其結果如下：

1. 用人費用：支出 97 萬 6,518 元，與法定預算數 79 萬元比較，增加 18 萬 6,518 元，增加 23.61%。
2. 服務費用：支出 2,133 萬 831 元，與法定預算數 1,890 萬 4 千元比較，增加 242 萬 6,831 元，增加 12.84%。
3. 材料及用品費：支出 31 萬 4,315 元，與法定預算數 73 萬 1 千元比較，減少 41 萬 6,685 元，減少 57.00%。
4. 租金、償債與利息：支出 8 千元，法定預算數 35 萬元，減少 34 萬 2 千元，減少 97.71%。
5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：支出 5 萬 1,729 元，與法定預算數 10 萬元比較，減少 4 萬 8,271 元，減少 48.27%。
6. 稅捐及規費（強制費）：支出 1 萬 7,410 元，與法定預算數 2 萬 1 千元比較，減少 3,590 元，減少 17.10%。
7. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 576 萬 6,183 元，與法定預算數 900 萬元比較，減少 323 萬 3,817 元，減少 35.93%。
8. 其他：支出 179 萬 7,174 元，與法定預算數 29 萬 8 千元比較，增加 149 萬 9,174 元，增加 503.08%。

（四）水污染防治計畫執行 667 萬 8,677 元，其結果如下：

1. 服務費用：支出 639 萬 3,574 元，與法定預算數 862 萬 7 千元比較，減少 223 萬 3,426 元，減少 25.89%。
2. 材料及用品費：支出 5 萬 6,193 元，與法定預算數 20 萬 1 千元比較，減少 14 萬 4,807

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

元，減少 72.04%。

3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：支出 2 萬 6,500 元，與法定預算數 2 萬 7 千元比較，減少 500 元，減少 1.85%。
  4. 稅捐及規費（強制費）：支出 1 萬 7,410 元，與法定預算數 2 萬 1 千元比較，減少 3,590 元，減少 17.10%。
  5. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 18 萬 5 千元，與法定預算數 22 萬 5 千元比較，減少 4 萬元，減少 17.78%。
  6. 其他：支出 0 元，法定預算數 5 萬 8 千元比較，減少 5 萬 8 千元，減少 100.00%。
- 三、餘絀部份：本期餘絀決算數賸餘 3,888 萬 6,575 元與法定預算短絀 3,850 萬 2 千元，比較增加 7,738 萬 8,575 元。

參、現金流量結果

- 一、業務活動之淨現金流入 4,397 萬 8,594 元，本期賸餘 3,863 萬 6,092 元。
- 二、現金及約當現金之淨增 4,100 萬 7,201 元。
- 三、期初現金及約當現金 7 億 5,776 萬 5,015 元。
- 四、期末現金及約當現金 7 億 9,877 萬 2,216 元。

肆、資產負債情況

- 一、112 年度期末資產為 9 億 3,418 萬 4,404 元，包括
  - (一) 流動資產 9 億 268 萬 2,636 元含
    1. 現金 7 億 9,877 萬 2,216 元與上年度決算數 7 億 5,776 萬 5,015 元比較，增加 4,100 萬 7,201 元，係因銀行存款增加。
    2. 應收款項 9,759 萬 140 元與上年度決算數 1 億 424 萬 8,068 元比較，減少 665 萬 7,928 元，係因應收帳款保留數減少。
    3. 預付款項 632 萬 280 元與上年度決算數 0 元比較，增加 632 萬 280 元，係因環境部補助款尚未撥入基金預借預支付苗栗縣及新竹市垃圾代處理費。
  - (二) 長期貸墊款及準備金 1,422 萬 3,448 元與上年度決算數 1,333 萬 5,182 元比較增加 88 萬 8,266 元，係因離職儲金存入台灣銀行專戶。
  - (三) 固定資產 1,699 萬 630 元與上年度決算數 1,675 萬 1,363 元比較，增加 23 萬 9,267 元，係因購置及計劃結束撥入固定資產。
  - (四) 無形資產 27 萬 7,690 元與上年度決算數 76 萬 7,440 元比較，減少 48 萬 9,750 元，係因保留購置營建工程空氣污染防制收入系統。
  - (五) 其他資產 1 萬元與上年度決算數比較無增減。
- 二、112 年度期末負債為 3 億 5,810 萬 6,385 元，包括
  - (一) 流動負債（應付款項）3 億 4,304 萬 7,784 元與上年度決算數 3 億 4,140 萬 799

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

元比較增加 164 萬 6,985 元，係因預支付苗栗縣及新竹市垃圾代處理費。

(二) 其他負債(什項負債) 1,505 萬 8,601 元與上年度決算數 1,403 萬 4,342 元比較增加 102 萬 4,259 元，係因增加應付保管款及離職儲金。

三、112 年度淨資產餘額為 5 億 7,607 萬 8,019 元。

伍、其他

一、本年度奉准超支併決算計 2,256 萬 5 千元，明細如下：

(一) 空氣污染防治計畫：計超併 2,046 萬 5 千元。

1、行政院環境保護署 111 年 9 月 8 日環署空字第 1111122833 號函核定同意補助「112 年度南投縣推動環保許可整合計畫」78 萬元，並同意與「112 年度南投縣固定污染源許可審查管制計畫」合併發包；行政院環境保護署 111 年 9 月 30 日環署空字第 1111125772 號函核定同意補助 256 萬元(核定計畫總經費 320 萬元，地方分攤 64 萬元。前述補助經費合計 334 萬元，經 112 年 1 月 17 日府主歲計字第 1120006566 號函核定超支併決算 334 萬元。

2、行政院環境保護署 111 年 9 月 12 日環署氣字第 1111114934 號函核定同意補助「112 年度推動低碳永續家園執行計畫」總經費 562 萬 5 千元(環保署補助 450 萬元，地方配合 112 萬 5 千元)，經 112 年 1 月 17 日府主歲計字第 1120006566 號函核定超支併決算 112 萬 5 千元。

3、有關 112 年度機車汰舊或換、新購電動二輪車補助計畫於 112 年度環境保護基金已編列 500 萬元。配合縣長政見「低碳領投·永續南投」擴大推動本計畫，預估本計畫總計須 1,050 萬元，尚不足 550 萬元，辦理超支併決算辦理；另本縣日月潭風景區為國際知名景點，其觀光品質需不斷提升，並配合縣長政見「低碳領投·永續南投」，本局規劃編列 400 萬元辦理「日月潭柴油船舶加裝空氣污染防治設備(濾煙器)評估計畫」；及本縣農特產品多，為提升農業廢棄物循環經濟產業鏈，減少露天燃燒，並配合縣長政見「科技農業·青農回投」，本局編列 300 萬元辦理「減少農廢露天燃燒策略可行性評估計畫」，藉由實地巡查提供農民將農廢再利用正確方法，減少露天燃燒行為發生，經 112 年 5 月 1 日府主歲計字第 11201019096 號函核定超支併決算 1,250 萬元。

4、因以前年度疏濬工程結算實際土方外運減少，於 112 年 1、2 月申請結算退費案件合計金額高達 322 萬 3,283 元，預算額度不足支應，且尚須支應本年度 7-12 月空污費核退案件金額，經 112 年 9 月 14 日府主歲計字第 1120217452 號函核定超支併決算 350 萬元。

(二) 環境教育計畫：計超併 210 萬元。

1、行政院環境保護署 112 年 6 月 8 日環署綜字第 1121057195 號函核定補助「112 年社區環境調查及培力計畫(單一社區)」45 萬元及行政院環境保護署 112 年 4 月 25 日



南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 112 年度

環署綜字第 1120013867 號函核定補助「112 年環保小學堂推廣計畫」50 萬元，經 112 年 8 月 17 日府主歲計字第 1120192089 號函核定超支併決算 95 萬元。

2、行政院環境保護署 112 年 7 月 24 日環署管字第 1120031603 號函核定補助「112 年度南投縣政府環保局宣導淨零綠生活暨綠色辦公、環保餐廳及旅遊推廣補助計畫」60 萬元，經 112 年 8 月 17 日府主歲計字第 1120192089 號函核定超支併決算 60 萬元。

3、考量環境部成立致業務量增加，新增 112 年度聘用人員 2 名聘用計畫，經 112 年 8 月 30 日府主歲計字第 1120205827 號函核定超支併決算 55 萬元。

二、奉准先行辦理並於以後年度補辦預算：

行政院環境保護署 112 年 6 月 14 日環署空字第 1121061779 號函核定本局辦理 112 年度「強化全國環境檢測智慧轉型計畫-建構全國噪音檢測網」計畫，補助本局移動源機動車輛聲音照相科技執法設備 2 套，補助經費 180 萬元（本局地方自編款 27 萬元，環保署補助 153 萬元），經 112 年 7 月 25 日府主歲計字第 1120172178 號函核定補辦預算 180 萬元。

本  
頁  
空  
白

# 決 算 報 表

---



# 主 要 表

南投縣環境保護基金  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 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	%
<b>基金來源</b>	537,459,000	100.00	571,906,914	100.00	34,447,914	6.41	536,212,180	100.00
<b>徵收及依法分配收入</b>	264,782,000	49.27	301,991,232	52.80	37,209,232	14.05	317,706,559	59.25
污染防制及防治收入	115,853,000	21.56	148,240,733	25.92	32,387,733	27.96	161,659,900	30.15
回收清除處理收入	131,478,000	24.46	136,568,799	23.88	5,090,799	3.87	135,943,066	25.35
污染整治收入								
違規罰款收入	10,000	-			-10,000	-100.00		
環保提撥收入	17,441,000	3.25	17,181,700	3.00	-259,300	-1.49	20,103,593	3.75
<b>財產收入</b>	857,000	0.16	5,041,096	0.88	4,184,096	488.23	1,936,507	0.36
財產處分收入								
利息收入	857,000	0.16	5,039,846	0.88	4,182,846	488.08	1,936,507	0.36
其他財產收入			1,250	-	1,250	--		
<b>政府撥入收入</b>	271,668,000	50.55	218,367,844	38.18	-53,300,156	-19.62	187,155,160	34.90
政府其他撥入收入	271,668,000	50.55	218,367,844	38.18	-53,300,156	-19.62	187,155,160	34.90
<b>其他收入</b>	152,000	0.03	46,506,742	8.13	46,354,742	30,496.54	29,413,954	5.49
雜項收入	152,000	0.03	46,506,742	8.13	46,354,742	30,496.54	29,413,954	5.49
<b>基金用途</b>	575,961,000	107.16	533,020,339	93.20	-42,940,661	-7.46	500,491,510	93.34
<b>空氣污染防制計畫</b>	177,200,000	32.97	178,636,821	31.24	1,436,821	0.81	163,149,790	30.43
購建固定資產	1,770,000	0.33	3,000,809	0.52	1,230,809	69.54	1,344,144	0.25
其他	175,430,000	32.64	175,636,012	30.71	206,012	0.12	161,805,646	30.18
<b>環境保護計畫</b>	359,408,000	66.87	317,442,681	55.51	-41,965,319	-11.68	307,971,048	57.43
其他	359,408,000	66.87	317,442,681	55.51	-41,965,319	-11.68	307,971,048	57.43
<b>環境教育計畫</b>	30,194,000	5.62	30,262,160	5.29	68,160	0.23	21,158,762	3.95
購建固定資產	100,000	0.02	51,729	0.01	-48,271	-48.27	64,725	0.01
其他	30,094,000	5.60	30,210,431	5.28	116,431	0.39	21,094,037	3.93
<b>水污染防治計畫</b>	9,159,000	1.70	6,678,677	1.17	-2,480,323	-27.08	8,211,910	1.53
購建固定資產	27,000	0.01	26,500	-	-500	-1.85	157,360	0.03
其他	9,132,000	1.70	6,652,177	1.16	-2,479,823	-27.16	8,054,550	1.50
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-38,502,000	-7.16	38,886,575	6.80	77,388,575	-	35,720,670	6.66
<b>期初基金餘額</b>	540,746,000	100.61	522,918,802	91.43	-17,827,198	-3.30	487,198,132	90.86
<b>期末基金餘額</b>	502,244,000	93.45	561,805,377	98.23	59,561,377	11.86	522,918,802	97.52

本  
頁  
空  
白

附 屬 表

南投縣環境保護基金

**基金來源明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	537,459,000	571,906,914	34,447,914	6.41	
<b>徵收及依法分配收入</b>	264,782,000	301,991,232	37,209,232	14.05	
污染防制及防治收入	115,853,000	148,240,733	32,387,733	27.96	係依實際情形收繳。
回收清除處理收入	131,478,000	136,568,799	5,090,799	3.87	
違規罰款收入	10,000		-10,000	-100.00	112年度無追繳不法所得利益之案件。
環保提撥收入	17,441,000	17,181,700	-259,300	-1.49	
<b>財產收入</b>	857,000	5,041,096	4,184,096	488.23	
利息收入	857,000	5,039,846	4,182,846	488.08	係依據銀行實際情形覈實辦理。
其他財產收入		1,250	1,250	--	係因公務車輛5439-UC、4016-UF、4013-UF報廢退費。
<b>政府撥入收入</b>	271,668,000	218,367,844	-53,300,156	-19.62	
政府其他撥入收入	271,668,000	218,367,844	-53,300,156	-19.62	係因垃圾去量化未如預期規畫導致補助款無法依預算編列期程請款撥入。
<b>其他收入</b>	152,000	46,506,742	46,354,742	30,496.54	
雜項收入	152,000	46,506,742	46,354,742	30,496.54	係因違約金收入及註銷保留款。

南投縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	575,961,000	533,020,339	-42,940,661	-7.46	
空氣污染防治計畫	177,200,000	178,636,821	1,436,821	0.81	
執行空氣汙染防制	177,200,000	178,636,821	1,436,821	0.81	
用人費用	17,803,000	17,299,540	-503,460	-2.83	
聘僱及兼職人員薪資	12,530,000	12,377,351	-152,649	-1.22	
超時工作報酬	787,000	433,342	-353,658	-44.94	係因未休畢慰勞假加班費 因人員更迭節餘。
獎金	1,567,000	1,530,470	-36,530	-2.33	
退休及卹償金	762,000	760,485	-1,515	-0.20	
福利費	2,157,000	2,197,892	40,892	1.90	
服務費用	127,716,000	131,427,011	3,711,011	2.91	
水電費	580,000	316,642	-263,358	-45.41	係因依實際情形覈實辦理。
郵電費	3,177,000	1,892,909	-1,284,091	-40.42	係因依郵電費實際支用情 形覈實辦理。
旅運費	1,800,000	619,159	-1,180,841	-65.60	係因依實際情形覈實辦理。
印刷裝訂與廣告費	700,000	560,750	-139,250	-19.89	係因節約並覈實支用致有 賸餘。
修理保養及保固費	1,672,000	745,803	-926,197	-55.39	係因依實際情形覈實辦理。
保險費	153,000	125,667	-27,333	-17.86	係因依實際情形覈實辦理。
一般服務費	118,241,000	126,552,149	8,311,149	7.03	
專業服務費	1,393,000	613,932	-779,068	-55.93	係因依實際情形覈實辦理。
材料及用品費	3,945,000	2,120,885	-1,824,115	-46.24	
使用材料費	2,515,000	1,040,370	-1,474,630	-58.63	係因依實際情形覈實辦理。
用品消耗	1,430,000	1,080,515	-349,485	-24.44	係因節約並覈實支用致有 賸餘。
租金、償債、利息及相關 手續費	2,550,000	130,680	-2,419,320	-94.88	
機器租金	780,000		-780,000	-100.00	係因依實際情形覈實辦理。
交通及運輸設備租金	1,500,000	12,000	-1,488,000	-99.20	係因依實際情形覈實辦理。
雜項設備租金	270,000	118,680	-151,320	-56.04	係因依實際情形覈實辦理。
購建固定資產、無形資產 、非理財目的之長期投資 及營舍與設施工程支出	2,970,000	3,029,157	59,157	1.99	
購建固定資產	1,770,000	3,000,809	1,230,809	69.54	係因行政院環境保護署 112年6月14日環署空字第 1121061779號函核定本局 辦理112年度「強化全國 環境檢測智慧轉型計畫- 建構全國噪音檢測網」補 助計畫經費，補助本局移 動源機動車輛聲音照相科

南投縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
購置無形資產	1,200,000	28,348	-1,171,652	-97.64	技執法設備2套，補助經費180萬元（本局地方自編款新台幣27萬元，環保署補助153萬元），經112年7月25日府主歲計字第1120172178號函核定補辦預算。
稅捐及規費（強制費）	356,000	228,818	-127,182	-35.73	係因依實際情形覈實辦理。
消費與行為稅	141,000	93,103	-47,897	-33.97	係因依實際情形覈實辦理。
規費	215,000	135,715	-79,285	-36.88	係因依實際情形覈實辦理。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,200,000	18,149,956	1,949,956	12.04	
捐助、補助與獎助	11,200,000	7,649,956	-3,550,044	-31.70	係因配合各機關、單位來函提出申請補助辦理。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	10,500,000	5,500,000	110.00	係因有關112年度機車汰舊或換、新購電動二輪車補助計畫配合縣長政見「低碳領投、永續南投」擴大推動本計畫，經112年5月1日府主歲計字第1120101909號函核定超支併決算。
其他	5,660,000	6,250,774	590,774	10.44	
其他支出	5,660,000	6,250,774	590,774	10.44	係因以前年度疏濬工程結算實際土方外運減少，於112年1、2月申請結算退費案件合計金額預算額度不足支應，且尚須支應本年度7-12月空污費核退案件金額，經112年9月14日府主歲計字第1120217452號函核定超支併決算。
<b>環境保護計畫</b>	<b>359,408,000</b>	<b>317,442,681</b>	<b>-41,965,319</b>	<b>-11.68</b>	
<b>廢棄物清除處理</b>	<b>359,408,000</b>	<b>317,442,681</b>	<b>-41,965,319</b>	<b>-11.68</b>	
服務費用	293,660,000	253,655,906	-40,004,094	-13.62	
印刷裝訂與廣告費	100,000	46,700	-53,300	-53.30	係因力行環保永續節能減紙政策，宣導文宣、訊息等，大多改採網路官宣發佈減少紙張印製，故費用較撙節。
修理保養及保固費	250,000		-250,000	-100.00	係因公務車輛提前報廢。
一般服務費	289,510,000	253,229,492	-36,280,508	-12.53	因垃圾去化量仍不如預期規劃，垃圾處理相關費用支出相對減少。
專業服務費	3,800,000	379,714	-3,420,286	-90.01	係因依業務需求召開審查會議撙節支應；廚餘去化試驗計畫及一般廢棄物多元處理及生質能處理試驗因政策改變今年暫不運作，僅執行其他小型試驗計畫故執行績效不彰。

南投縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	10,748,000	8,786,775	-1,961,225	-18.25	
捐助、補助與獎助	10,748,000	8,786,775	-1,961,225	-18.25	係因今年補助公所重點於垃圾場管理軟硬體設備及場址環境改善，油耗及環保車輛維修費不列補助重點，今年補助賸餘款遞延至下年度重大工程案再行支出。
其他	55,000,000	55,000,000			
其他支出	55,000,000	55,000,000			
<b>環境教育計畫</b>	<b>30,194,000</b>	<b>30,262,160</b>	<b>68,160</b>	<b>0.23</b>	
<b>環境教育計畫</b>	<b>30,194,000</b>	<b>30,262,160</b>	<b>68,160</b>	<b>0.23</b>	
用人費用	790,000	976,518	186,518	23.61	
聘僱及兼職人員薪資	452,000	676,085	224,085	49.58	係因本局增聘2員約聘人員，故增加經費，經112年8月30日府主歲計字第1120205827號函核定超支併決算384千元。
超時工作報酬	176,000	87,759	-88,241	-50.14	係因視實際加班情況支應。
獎金	57,000	54,474	-2,526	-4.43	
退休及卹償金	28,000	41,218	13,218	47.21	係因本局增聘2員約聘人員，故增加經費，經112年8月30日府主歲計字第1120205827號函核定超支併決算25千元。
福利費	77,000	116,982	39,982	51.92	係因本局增聘2員約聘人員，故增加經費，經112年8月30日府主歲計字第1120205827號函核定超支併決算85千元。
服務費用	18,904,000	21,330,831	2,426,831	12.84	
水電費	210,000	101,631	-108,369	-51.60	係因視實際工作場所用水、電情況支應。
郵電費	200,000		-200,000	-100.00	係因視實際業務使用郵、電話費情況支應。
旅運費	150,000	148,912	-1,088	-0.73	
印刷裝訂與廣告費	1,120,000	955,665	-164,335	-14.67	係因提倡電子化辦公，印刷及裝訂費較為減少。
修理保養及保固費	26,000	13,085	-12,915	-49.67	係因視實際公務車輛維修情況支應。
保險費	3,000	2,915	-85	-2.83	
一般服務費	17,002,000	20,006,973	3,004,973	17.67	行政院環境保護署112年7月24日環署管字第1120031603號函核定補助「112年度南投縣政府環保局宣導淨零綠生活暨綠色辦公、環保餐廳及旅遊推廣補助計畫」:600千元，經112年8月17日府主歲計字第1120192089號函核



南投縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
					定超支併決算600千元。
專業服務費	193,000	101,650	-91,350	-47.33	係因視實際聘請專家學者講課及出席審查等情況支應。
材料及用品費	731,000	314,315	-416,685	-57.00	
使用材料費	51,000		-51,000	-100.00	係因視公務車輛使用情況支應。
用品消耗	680,000	314,315	-365,685	-53.78	係因視用品消耗實際情況支應。
租金、償債、利息及相關手續費	350,000	8,000	-342,000	-97.71	
交通及運輸設備租金	50,000	8,000	-42,000	-84.00	係因視實際業務租車需求情況支應。
雜項設備租金	300,000		-300,000	-100.00	係因無租用需求。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	100,000	51,729	-48,271	-48.27	
購建固定資產	100,000	51,729	-48,271	-48.27	係因視實際機械與設備需求情況支應。
稅捐及規費(強制費)	21,000	17,410	-3,590	-17.10	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
規費	9,000	6,180	-2,820	-31.33	係因視實際規費需求情況支應。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000,000	5,766,183	-3,233,817	-35.93	
捐助、補助與獎助	9,000,000	5,766,183	-3,233,817	-35.93	係因應調整容納至代理(辦)費、其他支出、捐助國內團體等項下，故減少支出。
其他	298,000	1,797,174	1,499,174	503.08	
其他支出	298,000	1,797,174	1,499,174	503.08	係因與民間團體共同辦理環境教育活動成效卓著，辦理調整容納故增加經費。
<b>水污染防治計畫</b>	<b>9,159,000</b>	<b>6,678,677</b>	<b>-2,480,323</b>	<b>-27.08</b>	
<b>水污染防治計畫</b>	<b>9,159,000</b>	<b>6,678,677</b>	<b>-2,480,323</b>	<b>-27.08</b>	
服務費用	8,627,000	6,393,574	-2,233,426	-25.89	
旅運費	150,000	118,049	-31,951	-21.30	係因視差旅業務需求暨樽節支出。
印刷裝訂與廣告費	40,000	16,000	-24,000	-60.00	係因視業務需求暨樽節支出。
修理保養及保固費	46,000	34,615	-11,385	-24.75	係因視業務需求暨樽節支出。
保險費	3,000	2,915	-85	-2.83	
一般服務費	8,300,000	6,175,467	-2,124,533	-25.60	係因依環境部調整核定補助，「112年度南投縣水污染源稽查管制及畜牧業資源化輔導計畫」實際發包契約金額為598萬元及「南投縣河面河岸垃圾及

南投縣環境保護基金

**基金用途明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
專業服務費	88,000	46,528	-41,472	-47.13	「污染巡查計畫」，實際發包使用水污基金經費20萬元。 係因視業務需求暨擷節支出。
材料及用品費	201,000	56,193	-144,807	-72.04	
使用材料費	51,000		-51,000	-100.00	係因視業務需求暨擷節支出。
用品消耗	150,000	56,193	-93,807	-62.54	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	27,000	26,500	-500	-1.85	係因視業務需求暨擷節支出。
購建固定資產	27,000	26,500	-500	-1.85	
稅捐及規費 (強制費)	21,000	17,410	-3,590	-17.10	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
規費	9,000	6,180	-2,820	-31.33	係因視業務需求暨擷節支出。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	225,000	185,000	-40,000	-17.78	
捐助、補助與獎助	225,000	185,000	-40,000	-17.78	係因視業務需求暨擷節支出。
其他	58,000		-58,000	-100.00	
其他支出	58,000		-58,000	-100.00	係因視業務需求暨擷節支出。

南投縣環境保護基金  
**基金用途明細表附表**  
中華民國112年度

一、國外旅費：空氣污染防治計畫預算數70萬元，決算數7萬870元。

二、業務宣導費：空氣污染防治計畫預算數60萬元，決算數49萬9,635元；環境保護計畫預算數5萬元，決算數4萬元；環境教育計畫預算數100萬元，決算數90萬3千元；水污染防治計畫預算數4萬元，決算數1萬6千元。

三、奉准先行辦理並於以後年度補辦預算：「112年南投縣移動污染源固定式科技執法設備建置計畫」180萬元，決算數179萬9,700元。

行政院環境保護署112年6月14日環署空字第1121061779號函核定本局辦理112年度「強化全國環境檢測智慧轉型計畫-建構全國噪音檢測網」計畫，補助本局移動源機動車輛聲音照相科技執法設備2套，補助經費180萬元（本局地方自編款27萬元，環保署補助153萬元），經112年7月25日府主歲計字第1120172178號函核定補辦預算180萬元。於112年完成驗收並已撥付經費。

四、空氣污染防治計畫 - 服務費用項下計雇用按日計資臨時人員13人，其中辦理街道揚塵洗掃街工作8人、辦理行政事務工作5人；另僱用短期工讀生6人（約2個月）協助辦理相關工作。預算數806萬3千元，決算數734萬1,099元。

南投縣環境保護基金  
資本資產明細表

中華民國112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		
<b>資產</b>	80,668,136	-63,149,333	4,897,000	3,718,100	668,000	4,147,554	178,971	17,268,320
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	5,638,404	-5,582,020						56,384
房屋及建築								
機械及設備	30,435,289	-22,680,767	2,900,000	2,636,310		661,441	-1,464,816	8,264,575
交通及運輸設備	38,833,098	-32,751,638	770,000	1,026,942		2,907,787	2,276,108	6,476,723
雜項設備	4,993,905	-2,134,908	27,000	26,500		60,228	-632,321	2,192,948
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產								
電腦軟體	767,440		1,200,000	28,348	668,000	518,098		277,690
權利								
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

南投縣環境保護基金  
**資本資產明細表說明**  
中華民國112年度

增加數

機械及設備

1. 電動騎縫機1台。
2. 購置個人電腦3台。
3. 公務用手機1支。
4. 撥入-噪音測試校正器「111年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入-音量校正器1個。
5. 撥入-印表機「111年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入-印表機1臺。
6. 撥入-氣體偵測器「111年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入-電子鼻OMX-ADM 4臺。
7. 購置冷氣。
8. 移動污染源固定式科技執法設備

交通及運輸設備

1. 撥入-衛星定位系統「111年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入-GIS查報定位顯器(2.3Android版) 3套。
2. 購置稽查車一輛BTS-2790 小客貨兩用車

雜項設備

1. 購置數位滴定器1台。

電腦軟體

1. 購置微軟OFFICE標準版2套。

減少數

機械及設備

1. 報廢-顯示設備-空氣品質資訊LED電子宣導看板設備。
2. 報廢-分析儀器-廢氣分析儀1臺。
3. 報廢-個人電腦ASUS Pro23a筆記型電腦1臺。
4. 報廢-刷卡機-Win-188高速網路型感應卡機1臺。
5. 報廢-防火牆Palo Alto PA-500資安防護設備(含D-Link交換器)1式。

交通及運輸設備

1. 報廢-清潔車-掃街車7V-622。
2. 報廢-電話系統-電話轉接系統Aritel DV-22(含DKP51話機)。
3. 報廢-小客車-中華汽車LANCER FORTIS 2.0 (車號: 5438-UC銀色)。
4. 報廢-小客車-中華汽車GRUNDER 2.4 P712X (車號: 5439-UC黑色)。

雜項設備

1. 報廢-投影機-BENQ MP772ST。
2. 報廢-冷(暖)氣機-禾聯HERAN HI-50G/HO-502S一對一分離式冷氣機(含節能扇)。

電腦軟體：係為本年度電腦軟體提列之攤銷數。

本年度奉准先行辦理預算180萬元，決算數179萬9,700元。

南投縣環境  
固定資產建設

中華民國

項 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
空氣污染防治計畫		1,770,000	1,800,000
執行空氣汙染防制		1,770,000	1,800,000
機械及設備		1,000,000	1,800,000
機械及設備		1,000,000	1,800,000
交通及運輸設備		770,000	
交通及運輸設備		770,000	
雜項設備			
雜項設備			
環境保護計畫			
廢棄物清除處理			
機械及設備			
機械及設備			
環境教育計畫		100,000	
環境教育計畫		100,000	
機械及設備		100,000	
機械及設備		100,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
水污染防治計畫		27,000	
水污染防治計畫		27,000	
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		27,000	
雜項設備		27,000	
合 計		1,897,000	1,800,000

保護基金  
改良擴充明細表

112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			
	3,570,000	3,000,809	-569,191	
	3,570,000	3,000,809	-569,191	
	2,800,000	2,244,581	-555,419	
	2,800,000	2,244,581	-555,419	
	770,000	756,228	-13,772	
	770,000	756,228	-13,772	
	100,000	51,729	-48,271	
	100,000	51,729	-48,271	
	100,000	51,729	-48,271	
	100,000	51,729	-48,271	
	27,000	26,500	-500	
	27,000	26,500	-500	
	27,000	26,500	-500	
	27,000	26,500	-500	
	<b>3,697,000</b>	<b>3,079,038</b>	<b>-617,962</b>	

南投縣環境保護基金

**員工人數彙計表**

中華民國112年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
<b>專任人員</b>	<b>30</b>	<b>32</b>	<b>2</b>	
聘用人員		2	2	考量環境部成立致業務量增加，新增112年度聘用人員聘用計畫，經112年8月30日府主歲計字第1120205827號函核定超支併決算55萬元。
約僱人員	30	30		
<b>總 計</b>	<b>30</b>	<b>32</b>	<b>2</b>	

註：空氣污染防治計畫 - 服務費用項下計雇用按日計資臨時人員13人，其中辦理街道揚塵洗掃街工作8人、辦理行政事務工作5人；另僱用短期工讀生6人（約2個月）協助辦理相關工作。



本  
頁  
空  
白

南投縣環境  
用人費用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
空氣污染防治計畫		12,530,000	787,000		1,567,000
正式人員					
聘僱人員		12,530,000	787,000		1,567,000
環境教育計畫		452,000	176,000		57,000
正式人員					
聘僱人員		452,000	176,000		57,000
<b>合 計</b>		<b>12,982,000</b>	<b>963,000</b>		<b>1,624,000</b>

保護基金  
**彙計表**

112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
762,000		2,157,000		17,803,000		17,803,000
762,000		2,157,000		17,803,000		17,803,000
28,000		77,000		790,000		790,000
28,000		77,000		790,000		790,000
<b>790,000</b>		<b>2,234,000</b>		<b>18,593,000</b>		<b>18,593,000</b>

南投縣環境  
**用 人 費 用**

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
空氣污染防治計畫		12,377,351	433,342		1,530,470
正式人員					
聘僱人員		12,377,351	433,342		1,530,470
環境教育計畫		676,085	87,759		54,474
正式人員			26,931		
聘僱人員		676,085	60,828		54,474
<b>合 計</b>		<b>13,053,436</b>	<b>521,101</b>		<b>1,584,944</b>

註：一、空氣污染防治計畫－服務費用項下計雇用按日計資臨時人員13人，其中辦理街道揚塵洗掃街工作8人、辦理行政事  
二、獎金：依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項



南投縣環境保護基金  
**增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國112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	%	
小客貨兩用車(2000cc以下)	1.00	770,000	1.00	756,228			-13,772	-1.79	
<b>合計</b>	<b>1</b>	<b>770,000</b>	<b>1</b>	<b>756,228</b>			<b>-13,772</b>	<b>-1.79</b>	

註：本年度汰舊小客貨兩用車1輛。

截至本年度終了：小客貨兩用車：7輛；小客車：5輛；特種車輛：6輛。

本  
頁  
空  
白

南投縣環境  
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
空氣污染防治計畫	年		177,200,000		178,636,821
環境保護計畫	年		359,408,000		317,442,681
環境教育計畫	年		30,194,000		30,262,160
水污染防治計畫	年		9,159,000		6,678,677

註：空氣污染防治計畫本年度奉准先行辦理數：

行政院環境保護署112年6月14日環署空字第1121061779號函核定本局辦理112年度「強化全國環境檢測智慧轉型科技執法設備2套180萬元，經112年7月25日府主歲計字第1120172178號函核定補辦預算180萬元。



保護基金  
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		1,436,821	0.81	1.力行環保永續境節保能護減計紙畫政策，宣導印刷及業務宣導多採網路官宣故印刷費及業務宣導費用支出減少。 2.其他建築修護費因公所未針對一般廢棄物清除處理營運管理提出修護費用補助需求，故費用未支用無執行數。 3.因垃圾去化量仍不如預期規劃，垃圾處理相關費用支出相對減少。 4.委員出席審查及查詢費視業務需求需召開審查會方支用，今年度審查案不須召開場次較多，故費用支出較少。 5.委託調查研究費因政策改變，廚餘去化試驗計畫取消不辦理、多元處理及生質能試驗計畫次數減少故執行率僅7%。 6.補助政府機關補助因今年重點放在垃圾場址環境改善及軟體設備改善，油料及車輛維修不列入補助重點，因此補助案支出減少，賸餘款結轉至下年度補助重大工程案再行支出。 7.捐助國內團體針對垃圾減量及資收業務宣動活動提出活動規劃經費補助案，經審核後補助，若無則費用不支用，今年僅4案故費用尚有賸餘。
		-41,965,319	-11.68	
		68,160	0.23	
		-2,480,323	-27.08	1.代理（辦）水費污：染依防環治境計部畫調整核定補助，「112年度南投縣水污染源稽查管制及畜牧業資源化輔導計畫」實際發包契約金額為598萬元。「南投縣河面河岸垃圾及污染巡查計畫」，實際發包使用水污基金經費20萬元。2案總計減少212萬元。 2.餘業務宣導費、交通及運輸設備修護費、出席審查及查詢費、燃料、其他用品消耗、捐助國內團體、其他等，視業務需求暨樽節支出。

計畫-建構全國噪音檢測網」計畫，補助本局移動源機動車輛聲音照相

南投縣環境保護基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>18,593,000</b>	<b>18,276,058</b>	<b>-316,942</b>	<b>-1.70</b>
聘僱及兼職人員薪資	12,982,000	13,053,436	71,436	0.55
超時工作報酬	963,000	521,101	-441,899	-45.89
獎金	1,624,000	1,584,944	-39,056	-2.40
退休及卹償金	790,000	801,703	11,703	1.48
福利費	2,234,000	2,314,874	80,874	3.62
<b>服務費用</b>	<b>448,907,000</b>	<b>412,807,322</b>	<b>-36,099,678</b>	<b>-8.04</b>
水電費	790,000	418,273	-371,727	-47.05
郵電費	3,377,000	1,892,909	-1,484,091	-43.95
旅運費	2,100,000	886,120	-1,213,880	-57.80
印刷裝訂與廣告費	1,960,000	1,579,115	-380,885	-19.43
修理保養及保固費	1,994,000	793,503	-1,200,497	-60.21
保險費	159,000	131,497	-27,503	-17.30
一般服務費	433,053,000	405,964,081	-27,088,919	-6.26
專業服務費	5,474,000	1,141,824	-4,332,176	-79.14
<b>材料及用品費</b>	<b>4,877,000</b>	<b>2,491,393</b>	<b>-2,385,607</b>	<b>-48.92</b>
使用材料費	2,617,000	1,040,370	-1,576,630	-60.25
用品消耗	2,260,000	1,451,023	-808,977	-35.80
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>2,900,000</b>	<b>138,680</b>	<b>-2,761,320</b>	<b>-95.22</b>
機器租金	780,000		-780,000	-100.00
交通及運輸設備租金	1,550,000	20,000	-1,530,000	-98.71
雜項設備租金	570,000	118,680	-451,320	-79.18
<b>購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出</b>	<b>3,097,000</b>	<b>3,107,386</b>	<b>10,386</b>	<b>0.34</b>
購建固定資產	1,897,000	3,079,038	1,182,038	62.31
購置無形資產	1,200,000	28,348	-1,171,652	-97.64
<b>稅捐及規費 (強制費)</b>	<b>398,000</b>	<b>263,638</b>	<b>-134,362</b>	<b>-33.76</b>
消費與行為稅	165,000	115,563	-49,437	-29.96
規費	233,000	148,075	-84,925	-36.45
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>36,173,000</b>	<b>32,887,914</b>	<b>-3,285,086</b>	<b>-9.08</b>

南投縣環境保護基金  
各項費用彙計表  
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
捐助、補助與獎助	31,173,000	22,387,914	-8,785,086	-28.18
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	10,500,000	5,500,000	110.00
<b>其他</b>	<b>61,016,000</b>	<b>63,047,948</b>	<b>2,031,948</b>	<b>3.33</b>
其他支出	61,016,000	63,047,948	2,031,948	3.33
<b>合 計</b>	<b>575,961,000</b>	<b>533,020,339</b>	<b>-42,940,661</b>	<b>-7.46</b>

南投縣環境保護基金  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>					
國外旅費	700,000	70,870	-629,130	-89.88	係因依實際情形覈實辦理。
業務宣導費	1,690,000	1,458,635	-231,365	-13.69	係因視業務需求，活動場次多以局網宣傳暨摶節支出。
<b>統計所需項目</b>					
計時與計件人員酬金	8,063,000	7,341,099	-721,901	-8.95	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,444,000	665,824	-778,176	-53.89	係因視實際聘請專家學者講課及出席審查等情形覈實辦理。
購置電腦軟體	1,200,000	28,348	-1,171,652	-97.64	係因依實際情形覈實辦理。
補（協）助政府機關（構）	29,633,000	19,982,665	-9,650,335	-32.57	係因配合各機關、單位來函提出申請補助辦理另補助公所重點於垃圾場管理軟硬體設備及場址環境改善，油耗及環保車輛維修費不列補助重點，廢棄物清除處理今年補助賸餘款遞延至下年度重大工程案再行支出。
捐助國內團體	1,540,000	2,405,249	865,249	56.19	係因民間團體辦理環境教育活動成效卓著，故調整容納增加經費；行

南投縣環境保護基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					政院環境保護署112年6月8日環署綜字第1121057195號函核定補助「112年社區環境調查及培力計畫(單一社區)」：450千元及行政院環境保護署112年4月25日環署綜字第1120013867號函核定補助112年環保小學堂推廣計畫」：500千元，經112年8月17日府主歲計字第1120192089號函核定超支併決算。

本  
頁  
空  
白

會 計 報 表

---

本  
頁  
空  
白



科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	934,184,404	100.00	892,877,068	100.00	41,307,336	4.63
<b>流動資產</b>	902,682,636	96.63	862,013,083	96.54	40,669,553	4.72
<b>現金</b>	798,772,216	85.50	757,765,015	84.87	41,007,201	5.41
銀行存款	798,772,216	85.50	757,765,015	84.87	41,007,201	5.41
<b>應收款項</b>	97,590,140	10.45	104,248,068	11.68	-6,657,928	-6.39
應收帳款	97,590,140	10.45	104,248,068	11.68	-6,657,928	-6.39
<b>預付款項</b>	6,320,280	0.68			6,320,280	--
預付費用	6,320,280	0.68			6,320,280	--
<b>長期貸墊款及準備金</b>	14,223,448	1.52	13,335,182	1.49	888,266	6.66
<b>準備金</b>	14,223,448	1.52	13,335,182	1.49	888,266	6.66
退休及離職準備金	14,223,448	1.52	13,335,182	1.49	888,266	6.66
<b>固定資產</b>	16,990,630	1.82	16,751,363	1.88	239,267	1.43
<b>土地改良物</b>	56,384	0.01	56,384	0.01		
土地改良物	5,638,404	0.60	5,638,404	0.63		
累計折舊 - 土地改良物	-5,582,020	-0.60	-5,582,020	-0.63		
<b>機械及設備</b>	8,264,575	0.88	7,754,522	0.87	510,053	6.58
機械及設備	32,410,158	3.47	30,435,289	3.41	1,974,869	6.49
累計折舊 - 機械及設備	-24,145,583	-2.58	-22,680,767	-2.54	-1,464,816	6.46
<b>交通及運輸設備</b>	6,476,723	0.69	6,081,460	0.68	395,263	6.50
交通及運輸設備	36,952,253	3.96	38,833,098	4.35	-1,880,845	-4.84
累計折舊 - 交通及運輸設備	-30,475,530	-3.26	-32,751,638	-3.67	2,276,108	-6.95
<b>雜項設備</b>	2,192,948	0.23	2,858,997	0.32	-666,049	-23.30
雜項設備	4,960,177	0.53	4,993,905	0.56	-33,728	-0.68
累計折舊 - 雜項設備	-2,767,229	-0.30	-2,134,908	-0.24	-632,321	29.62
<b>無形資產</b>	277,690	0.03	767,440	0.09	-489,750	-63.82
<b>無形資產</b>	277,690	0.03	767,440	0.09	-489,750	-63.82
電腦軟體	277,690	0.03	767,440	0.09	-489,750	-63.82
<b>其他資產</b>	10,000	-	10,000	-		
<b>什項資產</b>	10,000	-	10,000	-		
存出保證金	10,000	-	10,000	-		

保護基金

表

112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	%
<b>負債</b>	358,106,385	38.33	355,435,141	39.81	2,671,244	0.75
<b>流動負債</b>	343,047,784	36.72	341,400,799	38.24	1,646,985	0.48
<b>應付款項</b>	343,047,784	36.72	341,400,799	38.24	1,646,985	0.48
應付費用	343,047,784	36.72	341,400,799	38.24	1,646,985	0.48
<b>其他負債</b>	15,058,601	1.61	14,034,342	1.57	1,024,259	7.30
<b>什項負債</b>	15,058,601	1.61	14,034,342	1.57	1,024,259	7.30
存入保證金	131,460	0.01	131,460	0.01		
應付保管款	124,441	0.01	96,660	0.01	27,781	28.74
應付退休及離職金	14,223,448	1.52	13,335,182	1.49	888,266	6.66
暫收及待結轉帳項	579,252	0.06	471,040	0.05	108,212	22.97
<b>淨資產</b>	576,078,019	61.67	537,441,927	60.19	38,636,092	7.19
<b>淨資產</b>	576,078,019	61.67	537,441,927	60.19	38,636,092	7.19
<b>淨資產</b>	576,078,019	61.67	537,441,927	60.19	38,636,092	7.19
累積餘額	576,078,019	61.67	537,441,927	60.19	38,636,092	7.19

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>合 計</b>	934,184,404	100.00	892,877,068	100.00	41,307,336	4.63

註：本年度信託代理與保證資產（負債）4元。

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。

保護基金

表

112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	%
合 計	934,184,404	100.00	892,877,068	100.00	41,307,336	4.63

南投縣環境保護基金  
收入支出表  
中華民國112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	%
<b>收入</b>	<b>572,517,628</b>	<b>100.00</b>	<b>538,098,016</b>	<b>100.00</b>	<b>34,419,612</b>	<b>6.40</b>
徵收及依法分配收入	301,991,232	52.75	317,706,559	59.04	-15,715,327	-4.95
污染防制及防治收入	148,240,733	25.89	161,659,900	30.04	-13,419,167	-8.30
回收清除處理收入	136,568,799	23.85	135,943,066	25.26	625,733	0.46
環保提撥收入	17,181,700	3.00	20,103,593	3.74	-2,921,893	-14.53
財產收益	5,651,810	0.99	3,822,343	0.71	1,829,467	47.86
財產孳息收入	5,039,846	0.88	1,936,507	0.36	3,103,339	160.25
財產交易利益	610,714	0.11	1,885,836	0.35	-1,275,122	-67.62
其他財產收入	1,250	-			1,250	-
政府撥入收入	218,367,844	38.14	187,155,160	34.78	31,212,684	16.68
政府其他撥入收入	218,367,844	38.14	187,155,160	34.78	31,212,684	16.68
其他收入	46,506,742	8.12	29,413,954	5.47	17,092,788	58.11
雜項收入	46,506,742	8.12	29,413,954	5.47	17,092,788	58.11
<b>支出</b>	<b>533,881,536</b>	<b>93.25</b>	<b>502,723,794</b>	<b>93.43</b>	<b>31,157,742</b>	<b>6.20</b>
人事支出	18,276,058	3.19	17,700,718	3.29	575,340	3.25
人事支出	18,276,058	3.19	17,700,718	3.29	575,340	3.25
業務支出	426,201,033	74.44	396,152,006	73.62	30,049,027	7.59
業務支出	426,201,033	74.44	396,152,006	73.62	30,049,027	7.59
獎補助支出	22,387,914	3.91	26,775,647	4.98	-4,387,733	-16.39
補（協）助政府機關（構）	19,982,665	3.49	24,025,391	4.46	-4,042,726	-16.83
捐助國內團體	2,405,249	0.42	2,750,256	0.51	-345,007	-12.54
財產損失	36,295	0.01	173,283	0.03	-136,988	-79.05
財產交易損失	36,295	0.01	173,283	0.03	-136,988	-79.05
折舊、折耗及攤銷	3,932,288	0.69	3,719,214	0.69	213,074	5.73
固定資產折舊	3,414,190	0.60	3,042,903	0.57	371,287	12.20
無形資產攤銷	518,098	0.09	676,311	0.13	-158,213	-23.39
其他支出	63,047,948	11.01	58,202,926	10.82	4,845,022	8.32
其他支出	63,047,948	11.01	58,202,926	10.82	4,845,022	8.32
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>38,636,092</b>	<b>6.75</b>	<b>35,374,222</b>	<b>6.57</b>	<b>3,261,870</b>	<b>9.22</b>
<b>期初淨資產</b>	<b>537,441,927</b>	<b>93.87</b>	<b>502,067,705</b>	<b>93.30</b>	<b>35,374,222</b>	<b>7.05</b>

南投縣環境保護基金  
**收入支出表**  
中華民國112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	%
解繳公庫 期末淨資產	576,078,019	100.62	537,441,927	99.88	38,636,092	7.19

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。

南投縣環境保護基金

**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	38,636,092
調整非現金項目	5,342,502
業務活動之淨現金流入（流出）	<b>43,978,594</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,107,386
投資活動之淨現金流入（流出）	<b>-3,107,386</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	135,993
籌資活動之淨現金流入（流出）	<b>135,993</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>41,007,201</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>757,765,015</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>798,772,216</b>

註：

- 一、業務活動之現金流量中「調整非現金項目」係為折舊、折耗及攤銷393萬2,288元；處理資產利益57萬4,419元；流動資產淨減33萬7,648元；流動負債淨增164萬6,985元。
- 二、不影響現金流量之投資及籌資活動：本年度退休及離職準備金較上年度增加88萬8,266元。
- 三、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。

# 參 考 表



**南投縣環境保護基金**  
**決算與會計收支對照表**  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2)-(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	571,906,914	610,714	572,517,628	收入
徵收及依法分配收入	301,991,232		301,991,232	徵收及依法分配收入
財產收入	5,041,096	610,714	5,651,810	財產收益
政府撥入收入	218,367,844		218,367,844	政府撥入收入
其他收入	46,506,742		46,506,742	其他收入
基金用途	533,020,339	861,197	533,881,536	支出
用人費用	18,276,058		18,276,058	人事支出
服務費用	412,807,322	13,393,711	426,201,033	業務支出
材料及用品費	2,491,393	-2,491,393		
租金、償債、利息及相關手續費	138,680	-138,680		
稅捐及規費(強制費)	263,638	-263,638		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,500,000	-10,500,000		
捐助、補助與獎助	22,387,914		22,387,914	獎補助支出
資產短絀		36,295	36,295	財產損失
		3,932,288	3,932,288	折舊、折耗及攤銷
其他	63,047,948		63,047,948	其他支出
購建固定資產	3,079,038	-3,079,038		
購置無形資產	28,348	-28,348		
本期賸餘(短絀)	38,886,575	-250,483	38,636,092	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	522,918,802	14,523,125	537,441,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	561,805,377	14,272,642	576,078,019	期末淨資產

註：：

1.收入(基金來源)差異61萬714元部分,說明如下：

(1).財產收益(收入)差異61萬714元：係計畫撥入財產61萬714元。

2.支出(基金用途)差異86萬1,197元部分,說明如下：

(1).財產損失差異3萬6,295元：係報廢固定資產認列為支出。

(2).折舊、折耗及攤銷差異393萬2,288元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。

(3).購建固定資產差異307萬9,038元：係購建固定資產於會計收支不列為支出。

(4).購置無形資產差異2萬8,348元：係購置無形資產於會計收支不列為支出。

(5).業務支出4億2,620萬1,033元：係服務費用4億1,280萬7,322元、材料及用品費249萬1,393元、租金、償債、利息及相關手續費13萬8,680元、稅捐及規費(強制費)26萬3,638元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費1,050萬元。

3.期初基金餘額(淨資產)1,452萬3,125元,係配合會計法刪除第29條條文,將資本資產及長期負債列入會計報表所致。

「期初基金餘額」與「期初淨資產」之調整數與【資本資產明細表】「取得成本/期初餘額」-【資本資產明細表】「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價」差299萬5,678元係因110年撥入之財產入帳時於系統誤點：借：3111[310101]累積餘額[累積餘額]；貸：451[410503]財產處分收入[財產交易利益]。於111年轉正為「會計科目」借：[310101][累積餘額]；貸：3111[310101]累積餘額[累積餘額]。112年開帳未帶入此筆資料,故由系統加入：借：[310101][累積餘額]；貸：3111[310101]累積餘額[累積餘額]之預算科目所致。

主辦會計人員： 

基金主持人： 