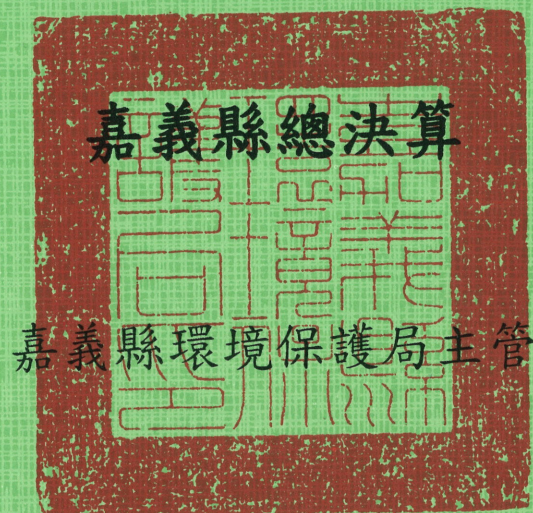


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)



嘉義縣環境污染防制(治)基金附屬單位決算
(非營業部分)

嘉義縣環境保護局 編

嘉義縣環境污染防制(治)基金112年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1	~	4	頁
乙、決算報表					
壹、主要表					
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	~	5	頁
貳、附屬表					
(1)基金來源明細表.....	第	7	~	7	頁
(2)基金用途明細表.....	第	8	~	9	頁
(3)貸出款明細表.....	第	10	~	11	頁
(4)資本資產明細表.....	第	12	~	12	頁
(5)長期負債明細表.....	第	14	~	15	頁
(6)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	16	~	17	頁
(7)所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	第	18	~	18	頁
(8)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	19	~	19	頁
(9)員工人數彙計表.....	第	20	~	20	頁
(10)用人費用彙計表.....	第	22	~	25	頁
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	26	~	26	頁
(12)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28	~	29	頁
(13)各項費用彙計表.....	第	30	~	31	頁
(14)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	32	~	32	頁
丙、會計報表					
(1)平衡表.....	第	34	~	37	頁
(2)收入支出表.....	第	38	~	39	頁
(3)現金流量表.....	第	40	~	40	頁
丁、參考表					
決算與會計收支對照表.....	第	41	~	41	頁

總 說 明

嘉義縣環境污染防制(治)基金

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

(一)空氣污染防制計畫

決算數 202,706,756 元，法定預算數 212,198,000 元，執行率 95.53%。

(二)水污染防治計畫

決算數 2,872,122 元，法定預算數 4,447,000 元，執行率 64.59%，主要係加班費、國內旅費、委託檢驗（定）試驗認證費及分擔其他費用等依實動支結餘。

(三)一般建築及設備計畫

決算數 8,663,875 元(包含法定預算數 549,222 元、以前年度保留數 7,667,893 元、本年度奉准先行辦理數 446,760 元)，法定預算數 1,920,000 元，執行率 451.24%，主要係保留款支應柴油車動力計排煙檢測站興建工程估驗款 7,574,893 元及採購機械設備、交通及運輸設備款項。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

本年度基金來源決算數 235,326,672 元，法定預算數 146,918,000 元，增加 88,408,672 元，計增加 60.18%。

1.空氣污染防制計畫

(1)徵收及依法分配收入

決算數 180,594,078 元，法定預算數 113,400,000 元，增加 67,194,078 元，計增加 59.25%。

(2)財產收入

決算數 2,246,460 元，法定預算數 380,000 元，增加 1,866,460 元，計增加 491.17%。

(3)政府撥入收入

決算數 37,185,709 元，法定預算數 25,833,000 元，增加 11,352,709 元，計增加 43.95%。

(4)其他收入

決算數 9,879,716 元，法定預算數 1,100,000 元，增加 8,779,716 元，計增加 798.16%。

(5)綜上，決算數 229,905,963 元，法定預算數 140,713,000 元，增加 89,192,963 元，計增加 63.39%。

2.水污染防治計畫

(1)徵收及依法分配收入

決算數 5,337,766 元，法定預算數 6,200,000 元，減少 862,234 元，計減少

嘉義縣環境污染防治(治)基金

總 說 明

中華民國 112 年度

13.91%。

(2)財產收入

決算數 82,943 元，法定預算數 5,000 元，增加 77,943 元，計增加 1,558.86%。

(3)綜上，決算數 5,420,709 元，法定預算數 6,205,000 元，減少 784,291 元，計減少 12.64%。

(二)基金用途

本年度基金用途決算數 214,242,753 元，法定預算數 218,565,000 元，減少 4,322,247 元，計減少 1.98%。

1.空氣污染防治計畫

(1)用人費用

決算數 4,363,041 元，法定預算數 5,121,000 元，減少 757,959 元，計減少 14.8%。

(2)服務費用

決算數 127,479,650 元，法定預算數 118,879,000 元，增加 8,600,650 元，計增加 7.23%。

(3)材料及用品費

決算數 325,733 元，法定預算數 540,000 元，減少 214,267 元，計減少 39.68%。

(4)租金、償債、利息及相關手續費

決算數 1,523,363 元，法定預算數 1,520,000 元，增加 3,363 元，計增加 0.22%。

(5)稅捐及規費(強制費)

決算數 24,890 元，法定預算數 27,000 元，減少 2,110 元，計減少 7.81%。

(6)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

決算數 65,781,137 元，法定預算數 83,561,000 元，減少 17,779,863 元，減少 21.28%。

(7)其他

決算數 3,208,942 元，法定預算數 2,550,000 元，增加 658,942 元，計增加 25.84%。

(8)綜上，決算數 202,706,756 元，法定預算數 212,198,000 元，減少 9,491,244 元，計減少 4.47%。

2.水污染防治計畫

(1)用人費用

決算數 988 元，法定預算數 100,000 元，減少 99,012 元，計減少 99.01%。

嘉義縣環境污染防治(治)基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(2)服務費用

決算數 1,944,767 元，法定預算數 3,088,000 元，減少 1,143,233 元，計減少 37.02%。

(3)材料及用品費

決算數 81,642 元，法定預算數 185,000 元，減少 103,358 元，計減少 55.87%。

(4)租金、償債、利息及相關手續費

決算數 222,678 元，法定預算數 0 元，增加 222,678 元，計增加 100%。

(5)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

決算數 569,000 元，法定預算數 974,000 元，減少 405,000 元，計減少 41.58%。

(6)其他

決算數 53,047 元，法定預算數 100,000 元，減少 46,953 元，計減少 46.95%。

(7)綜上，決算數 2,872,122 元，法定預算數 4,447,000 元，減少 1,574,878 元，計減少 35.41%。

3.一般建築及設備計畫

(1)空氣污染防治計畫：決算數 8,663,875 元，法定預算數 1,870,000 元，增加 6,793,875 元，計增加 363.31%。

(2)水污染防治計畫：決算數 0 元，法定預算數 50,000 元，減少 50,000 元，計減少 100%。

(三)本期賸餘(短絀)

本年度基金來源決算數 235,326,672 元，基金用途決算數 214,242,753 元，本期賸餘 21,083,919 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 52,270,310 元。

(二)投資活動之淨現金流出 8,663,875 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 1,526,714 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 42,079,721 元。

(五)期初現金及約當現金 450,600,278 元。

(六)期末現金及約當現金 492,679,999 元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 567,489,362 元，包括：

1.流動資產 534,980,744 元，較上年度增加 34,621,293 元，主要係現金增加 42,079,721 元，應收款項減少 6,858,428 元，預付款項減少 600,000 元。

2.長期貸墊款及準備金 3,846,982 元，較上年度增加 216,518 元，主要係退休及離

嘉義縣環境污染防制(治)基金

總 說 明

中華民國 112 年度

職準備金增加所致。

3.固定資產 28,284,020 元，較上年度增加 2,993,337 元，主要係房屋建築及設備減少 18,600 元，機械及設備減少 3,585,840 元，交通及運輸設備增加 568,654 元，雜項設備減少 1,545,770 元，購建中固定資產增加 7,574,893 元。

4.無形資產 377,616 元，較上年度減少 100,422 元，主要係電腦軟體攤銷所致。

(二)決算日負債總額為 46,266,128 元，包括：

1.流動負債 38,582,738 元，較上年度增加 15,064,088 元，主要係應付款項增加 16,073,426 元，預收款項減少 1,009,338 元。

2.其他負債 7,683,390 元，較上年度減少 1,310,196 元，主要係什項負債減少所致。

(三)決算日淨資產係累積餘額為 521,223,234 元，包括：

空氣污染防制計畫 504,324,404 元及水污染防治計畫 16,898,830 元，合計較上年度增加 23,976,834 元。

五、其他

(一)納入公庫集中支付說明：未納入

(二)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1.辦理環保署補助「112 年嘉義縣空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫」，奉准於一般建築及設備計畫-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-購建固定資產-購置機械及設備項下先行辦理並於 113 年補辦預算 469,000 元。(112.8.25 府主帳務字第 1120209324 號)

2.辦理嘉義縣柴油車動力計排煙檢測站興建工程變更設計經費不足部份，奉准於一般建築及設備計畫-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-購建固定資產-擴充改良房屋及建築項下先行辦理並預計於 114 年補辦預算 3,643,000 元。(112.11.10 府主帳務字第 1120273850 號)

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產，應說明其總額及內容：無

(五)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

主要表

嘉義縣環境污染防治(治)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	%
基金來源	146,918,000	100.00	235,326,672	100.00	88,408,672	60.18	225,122,389	100.00
徵收及依法分配收入	119,600,000	81.41	185,931,844	79.01	66,331,844	55.46	189,267,986	84.07
污染防制及防治收入	116,500,000	79.30	181,002,605	76.92	64,502,605	55.37	186,210,225	82.72
違規罰款收入	100,000	0.07	129,239	0.05	29,239	29.24	105,785	0.05
環保提撥收入	3,000,000	2.04	4,800,000	2.04	1,800,000	60.00	2,951,976	1.31
財產收入	385,000	0.26	2,329,403	0.99	1,944,403	505.04	748,654	0.33
利息收入	385,000	0.26	2,329,403	0.99	1,944,403	505.04	748,654	0.33
政府撥入收入	25,833,000	17.58	37,185,709	15.80	11,352,709	43.95	32,210,565	14.31
政府其他撥入收入	25,833,000	17.58	37,185,709	15.80	11,352,709	43.95	32,210,565	14.31
其他收入	1,100,000	0.75	9,879,716	4.20	8,779,716	798.16	2,895,184	1.29
雜項收入	1,100,000	0.75	9,879,716	4.20	8,779,716	798.16	2,895,184	1.29
基金用途	218,565,000	148.77	214,242,753	91.04	-4,322,247	-1.98	196,884,542	87.46
空氣污染防制計畫	212,198,000	144.43	202,706,756	86.14	-9,491,244	-4.47	189,067,398	83.98
其他	212,198,000	144.43	202,706,756	86.14	-9,491,244	-4.47	189,067,398	83.98
水污染防治計畫	4,447,000	3.03	2,872,122	1.22	-1,574,878	-35.41	3,974,605	1.77
其他	4,447,000	3.03	2,872,122	1.22	-1,574,878	-35.41	3,974,605	1.77
一般建築及設備計畫	1,920,000	1.31	8,663,875	3.68	6,743,875	351.24	3,842,539	1.71
購建固定資產	1,920,000	1.31	8,663,875	3.68	6,743,875	351.24	3,842,539	1.71
本期賸餘(短絀)	-71,647,000	-48.77	21,083,919	8.96	92,730,919	--	28,237,847	12.54
期初基金餘額	412,942,000	281.07	471,477,679	200.35	58,535,679	14.18	443,239,832	196.89
解繳公庫								
期末基金餘額	341,295,000	232.30	492,561,598	209.31	151,266,598	44.32	471,477,679	209.43

本 頁 空 白

附 屬 表

嘉義縣環境污染防制(治)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	%	
基金來源	146,918,000	235,326,672	88,408,672	60.18	
徵收及依法分配收入	119,600,000	185,931,844	66,331,844	55.46	
污染防制及防治收入	116,500,000	181,002,605	64,502,605	55.37	主要係營建工地空氣污染防制費、移動源空污費及水污染防治費較預估增加。
違規罰款收入	100,000	129,239	29,239	29.24	主要係業主逾期案件數及委辦案罰款較預估增加。
環保提撥收入	3,000,000	4,800,000	1,800,000	60.00	111年應收環保提撥收入未辦理保留逕列入本年度收入所致。
財產收入	385,000	2,329,403	1,944,403	505.04	
利息收入	385,000	2,329,403	1,944,403	505.04	存款利率提升所致。
政府撥入收入	25,833,000	37,185,709	11,352,709	43.95	
政府其他撥入收入	25,833,000	37,185,709	11,352,709	43.95	主要係AI人工智慧導入固定污染源空氣污染自主管理暨廢棄物棄置點辨識試辦計畫及節電夥伴節能治理與推廣計畫於年度執行中補助撥款所致。
其他收入	1,100,000	9,879,716	8,779,716	798.16	
雜項收入	1,100,000	9,879,716	8,779,716	798.16	主要係嘉義縣環境設施操作維護計畫贖餘款及違約金繳回款項與101年環佑實業有限公司辦理嘉義縣揮發性有機物稽查管制計畫等5案不法利益暫予扣留款經判決確定轉列其他收入，另年度終了應付費用註銷轉列其他收入計381萬3,984元。

嘉義縣環境污染防治(治)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	218,565,000	214,242,753	-4,322,247	-1.98	
空氣污染防治計畫	212,198,000	202,706,756	-9,491,244	-4.47	
用人費用	5,121,000	4,363,041	-757,959	-14.80	
聘僱及兼職人員薪資	4,333,000	3,889,533	-443,467	-10.23	
超時工作報酬	300,000	62,622	-237,378	-79.13	
獎金	488,000	410,886	-77,114	-15.80	
服務費用	118,879,000	127,479,650	8,600,650	7.23	
水電費	6,000	20,588	14,588	243.13	
郵電費	1,360,000	1,199,129	-160,871	-11.83	
旅運費	736,000	434,418	-301,582	-40.98	
印刷裝訂與廣告費	355,000	110,950	-244,050	-68.75	
修理保養及保固費	1,104,000	424,817	-679,183	-61.52	
保險費	114,000	103,655	-10,345	-9.07	
一般服務費	7,215,000	6,321,355	-893,645	-12.39	
專業服務費	107,989,000	118,864,738	10,875,738	10.07	
材料及用品費	540,000	325,733	-214,267	-39.68	
使用材料費	94,000	62,699	-31,301	-33.30	
用品消耗	446,000	263,034	-182,966	-41.02	
租金、償債、利息及相關手續費	1,520,000	1,523,363	3,363	0.22	
機器租金	365,000	136,125	-228,875	-62.71	
交通及運輸設備租金	1,155,000	1,387,238	232,238	20.11	
稅捐及規費(強制費)	27,000	24,890	-2,110	-7.81	
消費與行為稅	15,000	14,240	-760	-5.07	
規費	12,000	10,650	-1,350	-11.25	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	83,561,000	65,781,137	-17,779,863	-21.28	
捐助、補助與獎助	45,362,000	45,650,475	288,475	0.64	
分擔	27,050,000	9,623,492	-17,426,508	-64.42	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	11,094,000	10,480,600	-613,400	-5.53	
競賽及交流活動費	55,000	26,570	-28,430	-51.69	
其他	2,550,000	3,208,942	658,942	25.84	

嘉義縣環境污染防制(治)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	%	
其他支出	2,550,000	3,208,942	658,942	25.84	
水污染防治計畫	4,447,000	2,872,122	-1,574,878	-35.41	主要係各項費用摺節支出及標案結餘。
用人費用	100,000	988	-99,012	-99.01	
超時工作報酬	100,000	988	-99,012	-99.01	
服務費用	3,088,000	1,944,767	-1,143,233	-37.02	
旅運費	922,000	703,929	-218,071	-23.65	
印刷裝訂與廣告費	301,000	70,000	-231,000	-76.74	
修理保養及保固費	60,000	11,100	-48,900	-81.50	
專業服務費	1,805,000	1,159,738	-645,262	-35.75	
材料及用品費	185,000	81,642	-103,358	-55.87	
使用材料費		10,583	10,583	--	
用品消耗	185,000	71,059	-113,941	-61.59	
租金、償債、利息及相關手續費		222,678	222,678	--	
交通及運輸設備租金		222,678	222,678	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	974,000	569,000	-405,000	-41.58	
會費	25,000	20,000	-5,000	-20.00	
捐助、補助與獎助	225,000	225,000			
分擔	700,000	300,000	-400,000	-57.14	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
其他	100,000	53,047	-46,953	-46.95	
其他支出	100,000	53,047	-46,953	-46.95	
一般建築及設備計畫	1,920,000	8,663,875	6,743,875	351.24	主要係保留款支應柴油車動力計排煙檢測站興建工程估驗款7,574,893元及採購機械設備、交通及運輸設備款項。
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	1,920,000	8,663,875	6,743,875	351.24	
購建固定資產	1,920,000	8,663,875	6,743,875	351.24	

註：1.空氣污染防制計畫服務費用項下業務宣導費預算數95,000元，決算數20,000元。

2.水污染防治計畫服務費用項下業務宣導費預算數300,000元，決算數70,000元。

3.一般建築及設備計畫項下購建固定資產決算數含以前年度保留數之執行數7,667,893元。

4.臨時人員預算數8人3,520,000元，決算數8人3,364,964元。

5.約用人員預算數4人3,018,000元，決算數4人2,699,652元。

嘉義縣環境污染
貸出款

中華民國

計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度增加金額	
			預算數	決算數
合 計				

防制(治)基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		

嘉義縣環境污染防制(治)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		
資產	61,451,606	-35,682,885	44,149,221	8,966,325		2,523,474	-3,549,936	28,661,636
土地	4,637,100							4,637,100
土地改良物	5,722,980	-5,665,750						57,230
房屋及建築	187,850	-32,550	35,660,221				-18,600	136,700
機械及設備	30,413,472	-17,987,738	7,529,000	623,442		1,690,414	-2,518,868	8,839,894
交通及運輸設備	6,810,225	-6,532,272	520,000	749,294		713,942	533,302	846,607
雜項設備	11,502,162	-5,464,575	440,000	8,180		8,180	-1,545,770	4,491,817
購建中固定資產	1,699,779			7,574,893				9,274,672
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產								
電腦軟體	478,038			10,516		110,938		377,616
發展中之無形資產								

註：1.房屋及建築預算數含以前年度保留數32,017,221元及本年度奉准先行辦理數3,643,000元。
2.機械及設備預算數含以前年度保留數6,030,000元及本年度奉准先行辦理數469,000元，主要因購置增加(含代收代付47,460元)，因報廢及移撥減少。
3.交通及運輸設備預算數含以前年度保留數70,000元及本年度調整數(增)450,000元，主要因購置增加(含代收代付230,000元)、因報廢減少及因調整財產年限增減。
4.雜項設備預算數含本年度調整數(減)450,000元，主要因調整設備之業務計畫歸屬致同額增減8,180元。
5.購建中固定資產決算數係房屋及建築執行數。
6.電腦軟體因購置增加(係代收代付10,516元)，因攤銷減少。

本 頁 空 白

嘉義縣環
嘉義縣環境污染
長期負債

中華民國

項 目	債 權 人	期初帳面金額

境保護局
防制(治)基金
明細表

112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	

嘉義縣環境污染
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
一般建築及設備計畫	38,117,221	1,920,000	4,112,000
房屋及建築	32,017,221		3,643,000
房屋及建築	32,017,221		3,643,000
購建中固定資產			
機械及設備	6,030,000	1,030,000	469,000
機械及設備	6,030,000	1,030,000	469,000
交通及運輸設備	70,000		
交通及運輸設備	70,000		
雜項設備		890,000	
雜項設備		890,000	
合 計	38,117,221	1,920,000	4,112,000

防制(治)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			
	44,149,221	8,663,875	-35,485,346	35,395,328
	35,660,221	7,574,893	-28,085,328	28,085,328
	35,660,221		-35,660,221	28,085,328
		7,574,893	7,574,893	
	7,529,000	575,982	-6,953,018	6,870,000
	7,529,000	575,982	-6,953,018	6,870,000
450,000	520,000	513,000	-7,000	
450,000	520,000	513,000	-7,000	
-450,000	440,000		-440,000	440,000
-450,000	440,000		-440,000	440,000
	44,149,221	8,663,875	-35,485,346	35,395,328

嘉義縣環境污染防治(治)基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

分決算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金 餘額	解繳公庫	期末基金 餘額

嘉義縣環境污染防治(治)基金
資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金額	股數		
合 計				

嘉義縣環境污染防治(治)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
專任人員	6	6		
聘用	4	4		
約僱	2	2		
管理會委員	21	16	-5	
總 計	27	22	-5	

註：臨時人員預算數8人，決算數8人；約用人員預算數4人，決算數4人。

本 頁 空 白

嘉義縣環境污染
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		4,333,000	300,000		488,000
正式人員					
聘僱人員		4,333,000	300,000		488,000
水污染防治計畫			100,000		
正式人員					
聘僱人員			100,000		
合 計		4,333,000	400,000		488,000

防制(治)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
				5,121,000		5,121,000
				5,121,000		5,121,000
				100,000		100,000
				100,000		100,000
				5,221,000		5,221,000

嘉義縣環境污染
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
空氣污染防制計畫		3,889,533	62,622		410,886
正式人員			62,622		
聘僱人員		3,889,533			410,886
水污染防治計畫			988		
正式人員			988		
聘僱人員					
合 計		3,889,533	63,610		410,886

註：臨時人員預算數3,520,000元，決算數3,364,964元；
約用人員預算數3,018,000元，決算數2,699,652元。

防制(治)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
				4,363,041		4,363,041
				62,622		62,622
				4,300,419		4,300,419
				988		988
				988		988
				4,364,029		4,364,029

嘉義縣環境污染防治(治)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	%	
合 計									

註：1.管理用車輛：電動機車1輛。
 2.其他車輛：貨車1輛，小客車2輛，油電混合車1輛。

本 頁 空 白

嘉義縣環境污染
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			212,198,000		202,706,756
水污染防治計畫			4,447,000		2,872,122
一般建築及設備計畫			1,920,000		8,663,875

防制(治)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	%	
		-9,491,244	-4.47	各項費用撙節支用及標案結餘所致。 主要係執行柴油車動力計排煙檢測站興建工程保留款。
		-1,574,878	-35.41	
		6,743,875	351.24	

嘉義縣環境污染防治(治)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	%
用人費用	5,221,000	4,364,029	-856,971	-16.41
聘僱及兼職人員薪資	4,333,000	3,889,533	-443,467	-10.23
超時工作報酬	400,000	63,610	-336,390	-84.10
獎金	488,000	410,886	-77,114	-15.80
服務費用	121,967,000	129,424,417	7,457,417	6.11
水電費	6,000	20,588	14,588	243.13
郵電費	1,360,000	1,199,129	-160,871	-11.83
旅運費	1,658,000	1,138,347	-519,653	-31.34
印刷裝訂與廣告費	656,000	180,950	-475,050	-72.42
修理保養及保固費	1,164,000	435,917	-728,083	-62.55
保險費	114,000	103,655	-10,345	-9.07
一般服務費	7,215,000	6,321,355	-893,645	-12.39
專業服務費	109,794,000	120,024,476	10,230,476	9.32
材料及用品費	725,000	407,375	-317,625	-43.81
使用材料費	94,000	73,282	-20,718	-22.04
用品消耗	631,000	334,093	-296,907	-47.05
租金、償債、利息及相關手續費	1,520,000	1,746,041	226,041	14.87
機器租金	365,000	136,125	-228,875	-62.71
交通及運輸設備租金	1,155,000	1,609,916	454,916	39.39
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	1,920,000	8,663,875	6,743,875	351.24
購建固定資產	1,920,000	8,663,875	6,743,875	351.24
稅捐及規費(強制費)	27,000	24,890	-2,110	-7.81
消費與行為稅	15,000	14,240	-760	-5.07
規費	12,000	10,650	-1,350	-11.25
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,535,000	66,350,137	-18,184,863	-21.51
會費	25,000	20,000	-5,000	-20.00
捐助、補助與獎助	45,587,000	45,875,475	288,475	0.63
分擔	27,750,000	9,923,492	-17,826,508	-64.24
補貼、獎勵、慰問、照護與救	11,118,000	10,504,600	-613,400	-5.52

嘉義縣環境污染防治(治)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	%
濟				
競賽及交流活動費	55,000	26,570	-28,430	-51.69
其他	2,650,000	3,261,989	611,989	23.09
其他支出	2,650,000	3,261,989	611,989	23.09
合 計	218,565,000	214,242,753	-4,322,247	-1.98

嘉義縣環境污染防治(治)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	%	
管制性項目					
業務宣導費	395,000	90,000	-305,000	-77.22	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,188,000	6,297,045	-890,955	-12.40	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	571,000	529,650	-41,350	-7.24	
補(協)助政府機關(構)	45,587,000	45,875,475	288,475	0.63	超出捐助、補助與獎助科目預算總額，經奉核同意辦理(113.3.14府主帳務字第1130065050號函)

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	%
資產	567,489,362	100.00	529,758,636	100.00	37,730,726	7.12
流動資產	534,980,744	94.27	500,359,451	94.45	34,621,293	6.92
現金	492,679,999	86.82	450,600,278	85.06	42,079,721	9.34
銀行存款	492,679,999	86.82	450,600,278	85.06	42,079,721	9.34
應收款項	42,168,745	7.43	49,027,173	9.25	-6,858,428	-13.99
應收帳款	42,168,745	7.43	49,027,173	9.25	-6,858,428	-13.99
預付款項	132,000	0.02	732,000	0.14	-600,000	-81.97
預付費用	132,000	0.02	732,000	0.14	-600,000	-81.97
長期貸墊款及準備金	3,846,982	0.68	3,630,464	0.69	216,518	5.96
準備金	3,846,982	0.68	3,630,464	0.69	216,518	5.96
退休及離職準備金	3,846,982	0.68	3,630,464	0.69	216,518	5.96
固定資產	28,284,020	4.98	25,290,683	4.77	2,993,337	11.84
土地	4,637,100	0.82	4,637,100	0.88		
土地	4,637,100	0.82	4,637,100	0.88		
土地改良物	57,230	0.01	57,230	0.01		
土地改良物	5,722,980	1.01	5,722,980	1.08		
累計折舊 - 土地改良物	-5,665,750	-1.00	-5,665,750	-1.07		
房屋建築及設備	136,700	0.02	155,300	0.03	-18,600	-11.98
房屋建築及設備	187,850	0.03	187,850	0.04		
累計折舊 - 房屋建築及設備	-51,150	-0.01	-32,550	-0.01	-18,600	57.14
機械及設備	8,839,894	1.56	12,425,734	2.35	-3,585,840	-28.86
機械及設備	29,346,500	5.17	30,413,472	5.74	-1,066,972	-3.51
累計折舊 - 機械及設備	-20,506,606	-3.61	-17,987,738	-3.40	-2,518,868	14.00
交通及運輸設備	846,607	0.15	277,953	0.05	568,654	204.59
交通及運輸設備	6,845,577	1.21	6,810,225	1.29	35,352	0.52
累計折舊 - 交通及運輸設備	-5,998,970	-1.06	-6,532,272	-1.23	533,302	-8.16
雜項設備	4,491,817	0.79	6,037,587	1.14	-1,545,770	-25.60
雜項設備	11,502,162	2.03	11,502,162	2.17		
累計折舊 - 雜項設備	-7,010,345	-1.24	-5,464,575	-1.03	-1,545,770	28.29
購建中固定資產	9,274,672	1.63	1,699,779	0.32	7,574,893	445.64

防制(治)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	%
負債	46,266,128	8.15	32,512,236	6.14	13,753,892	42.30
流動負債	38,582,738	6.80	23,518,650	4.44	15,064,088	64.05
應付款項	38,582,738	6.80	22,509,312	4.25	16,073,426	71.41
應付代收款			285,810	0.05	-285,810	-100.00
應付費用	38,582,738	6.80	22,223,502	4.20	16,359,236	73.61
預收款項			1,009,338	0.19	-1,009,338	-100.00
其他預收款			1,009,338	0.19	-1,009,338	-100.00
其他負債	7,683,390	1.35	8,993,586	1.70	-1,310,196	-14.57
什項負債	7,683,390	1.35	8,993,586	1.70	-1,310,196	-14.57
存入保證金	3,836,408	0.68	2,389,122	0.45	1,447,286	60.58
應付退休及離職金	3,846,982	0.68	3,630,464	0.69	216,518	5.96
暫收及待結轉帳項			2,974,000	0.56	-2,974,000	-100.00
淨資產	521,223,234	91.85	497,246,400	93.86	23,976,834	4.82
淨資產	521,223,234	91.85	497,246,400	93.86	23,976,834	4.82
淨資產	521,223,234	91.85	497,246,400	93.86	23,976,834	4.82
累積餘額	521,223,234	91.85	497,246,400	93.86	23,976,834	4.82

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
購建中固定資產	9,274,672	1.63	1,699,779	0.32	7,574,893	445.64
無形資產	377,616	0.07	478,038	0.09	-100,422	-21.01
無形資產	377,616	0.07	478,038	0.09	-100,422	-21.01
電腦軟體	377,616	0.07	478,038	0.09	-100,422	-21.01
合 計	567,489,362	100.00	529,758,636	100.00	37,730,726	7.12

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）1,350,000元，上年度信託代理與保證資產（負債）4,068,000元。

2.本表編制基礎係依會計法刪除29條後，納入固定資產及長期負債科目，與預算編列基礎不同。

防制(治)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	567,489,362	100.00	529,758,636	100.00	37,730,726	7.12

嘉義縣環境污染防制(治)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	%
收入	235,622,828	100.00	226,590,000	100.00	9,032,828	3.99
徵收及依法分配收入	185,931,844	78.91	189,267,986	83.53	-3,336,142	-1.76
污染防制及防治收入	181,002,605	76.82	186,210,225	82.18	-5,207,620	-2.80
違規罰款收入	129,239	0.05	105,785	0.05	23,454	22.17
環保提撥收入	4,800,000	2.04	2,951,976	1.30	1,848,024	62.60
財產收益	2,625,559	1.11	2,216,265	0.98	409,294	18.47
財產孳息收入	2,329,403	0.99	748,654	0.33	1,580,749	211.15
財產交易利益	8,180	0.00			8,180	--
其他財產收入	287,976	0.12	1,467,611	0.65	-1,179,635	-80.38
政府撥入收入	37,185,709	15.78	32,210,565	14.22	4,975,144	15.45
政府其他撥入收入	37,185,709	15.78	32,210,565	14.22	4,975,144	15.45
其他收入	9,879,716	4.19	2,895,184	1.28	6,984,532	241.25
雜項收入	9,879,716	4.19	2,895,184	1.28	6,984,532	241.25
支出	211,645,994	89.82	199,055,364	87.85	12,590,630	6.33
人事支出	4,364,029	1.85	4,764,500	2.10	-400,471	-8.41
人事支出	4,364,029	1.85	4,764,500	2.10	-400,471	-8.41
業務支出	152,077,385	64.54	140,779,828	62.13	11,297,557	8.02
業務支出	152,077,385	64.54	140,779,828	62.13	11,297,557	8.02
獎補助支出	45,875,475	19.47	42,417,097	18.72	3,458,378	8.15
補(協)助政府機關(構)	45,875,475	19.47	42,417,097	18.72	3,458,378	8.15
財產損失	72,132	0.03	14,117	0.01	58,015	410.96
財產交易損失	72,132	0.03	14,117	0.01	58,015	410.96
折舊、折耗及攤銷	5,994,984	2.54	5,999,244	2.65	-4,260	-0.07
固定資產折舊	5,884,046	2.50	5,922,708	2.61	-38,662	-0.65
無形資產攤銷	110,938	0.05	76,536	0.03	34,402	44.95
其他支出	3,261,989	1.38	5,080,578	2.24	-1,818,589	-35.79
其他支出	3,261,989	1.38	5,080,578	2.24	-1,818,589	-35.79
本期賸餘(短絀)	23,976,834	10.18	27,534,636	12.15	-3,557,802	-12.92
期初淨資產	497,246,400	211.03	469,711,764	207.30	27,534,636	5.86
解繳公庫						

嘉義縣環境污染防治(治)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	%
期末淨資產	521,223,234	221.21	497,246,400	219.45	23,976,834	4.82

註：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。

嘉義縣環境污染防制(治)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
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	23,976,834
本期賸餘	23,976,834
調整非現金項目	28,293,476
折舊、折耗及攤銷	5,994,984
處理資產損失（利益）	72,132
其他	-296,156
流動資產淨減（淨增）	7,458,428
流動負債淨增（淨減）	15,064,088
業務活動之淨現金流入（流出）	52,270,310
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,663,875
增加固定資產	-8,663,875
投資活動之淨現金流入（流出）	-8,663,875
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-1,526,714
減少其他負債	-1,526,714
籌資活動之淨現金流入（流出）	-1,526,714
現金及約當現金之淨增（淨減）	42,079,721
期初現金及約當現金	450,600,278
期末現金及約當現金	492,679,999

註：1.不影響現金流量之投資與籌資活動：退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加216,518元。

2.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。

嘉義縣環境污染防治(治)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	235,326,672	296,156	235,622,828	收入
徵收及依法分配收入	185,931,844		185,931,844	徵收及依法分配收入
財產收入	2,329,403	296,156	2,625,559	財產收益
政府撥入收入	37,185,709		37,185,709	政府撥入收入
其他收入	9,879,716		9,879,716	其他收入
基金用途	214,242,753	-2,596,759	211,645,994	支出
用人費用	4,364,029		4,364,029	人事支出
服務費用	129,424,417	22,652,968	152,077,385	業務支出
材料及用品費	407,375	-407,375		
租金、償債、利息及相關手續費	1,746,041	-1,746,041		
稅捐及規費(強制費)	24,890	-24,890		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,474,662	-20,474,662		
捐助、補助與獎助	45,875,475		45,875,475	獎補助支出
		72,132	72,132	財產損失
		5,994,984	5,994,984	折舊、折耗及攤銷
其他	3,261,989		3,261,989	其他支出
購建固定資產	8,663,875	-8,663,875		
本期賸餘(短絀)	21,083,919	2,892,915	23,976,834	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	471,477,679	25,768,721	497,246,400	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	492,561,598	28,661,636	521,223,234	期末淨資產

註：1.財產收益調整數係以代收代付方式購置財產287,976元及調整財產業務計畫歸屬8,180元。

2.財產損失係財產報廢63,952元及調整財產業務計畫歸屬8,180元。

3.折舊、折耗及攤銷5,994,984元係折舊5,884,046元及攤銷110,938元。

4.購建固定資產係機械及設備575,982元、交通及運輸設備513,000元及購建中固定資產7,574,893元。