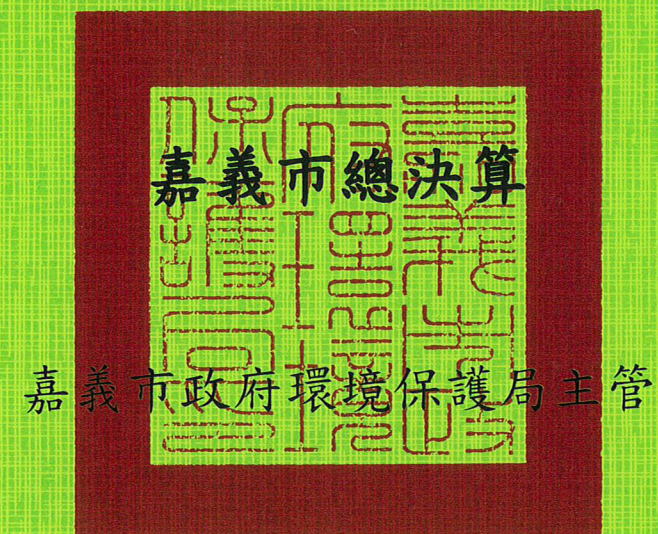


中華民國 113 年 度  
( 113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日 )



嘉義市環境污染防治基金附屬單位決算  
(非營業部分)

嘉義市政府環境保護局 編

# 嘉義市環境污染防治基金113年度附屬單位決算

## 目次

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 甲、總說明                | 第 9-1~4 頁   |
| 乙、決算報表               |             |
| 壹、主要表                |             |
| 基金來源、用途及餘絀表          | 第 9-5 頁     |
| 貳、附屬表                |             |
| 1. 基金來源明細表           | 第 9-7 頁     |
| 2. 基金用途明細表           | 第 9-8~10 頁  |
| 3. 資本資產明細表           | 第 9-11 頁    |
| 4. 長期負債明細表           | 第 9-12 頁    |
| 5. 固定資產建設改良擴充明細表     | 第 9-13 頁    |
| 6. 員工人數彙計表           | 第 9-14 頁    |
| 7. 用人費用彙計表           | 第 9-16~17 頁 |
| 8. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 | 第 9-18 頁    |
| 9. 主要業務計畫執行績效摘要表     | 第 9-19 頁    |
| 10. 各項費用彙計表          | 第 9-20 頁    |
| 11. 管制性項目及統計所需項目比較表  | 第 9-21 頁    |
| 丙、會計報表               |             |
| 1. 平衡表               | 第 9-22~23 頁 |
| 2. 收入支出表             | 第 9-24~25 頁 |
| 3. 現金流量表             | 第 9-26 頁    |
| 丁、參考表                |             |
| 決算與會計收支對照表           | 第 9-27 頁    |

頁 1-1-0 第

總行行務

總行行務

總行行務

頁 2-0 第

總行行務

總行行務

頁 3-0 第

總行行務

頁 01-8-0 第

總行行務

頁 11-0 第

總行行務

頁 21-0 第

總行行務

頁 31-0 第

總行行務

頁 41-0 第

總行行務

頁 51-0 第

總行行務

頁 61-0 第

總行行務

頁 71-0 第

總行行務

頁 81-0 第

總行行務

頁 91-0 第

總行行務

總行行務

總行行務

頁 02-32-0 第

總行行務

頁 03-32-0 第

總行行務

頁 04-32-0 第

總行行務

頁 05-32-0 第

總行行務

# 甲、總 說 明

# 嘉義市環境污染防治基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

### 一、業務計畫實施績效

近年來，隨著經濟成長日趨快速，環境污染公害屢見不鮮，其所造成之空氣污染更形嚴重。本局有鑑於空氣污染對環境品質之影響甚鉅，乃針對逸散污染源、固定污染源及移動污染源進行管制，以求改善本市空氣品質維護市民健康。

空氣污染源管制成果，可由本市歷年空氣污染物濃度得知，懸浮微粒(PM<sub>10</sub>)及細懸浮微粒(PM<sub>2.5</sub>)濃度已有明顯下降之趨勢，空氣品質不良日數亦已逐年下降，可見逸散污染源、固定污染源及移動污染源之污染防制工作已有相當之成效。

自民國 113 年 1 月 1 日起至民國 113 年 12 月 31 日止，相關成果如下：

1. 為落實本市室內空氣品質維護管理，執行室內空氣品質巡檢 100 家場所(200 處次)，針對預公告及列管場所執行室內空氣品質標準檢測 6 點次，輔導 2 家室內空氣品質不良場所進行改善，協助 2 處二氧化碳高超標風險場所進行通風改善建議，服務 71 位民眾家戶室內空氣品質檢測與諮詢建議，另輔導轄內 9 處兒托嬰中心全數取得室內空氣品質自主維護管理標章，保障敏弱族群健康。
2. 輔導 161 家寺廟響應空氣污染自主管理，促成紙錢減少使用 154,399 公噸，拜香減少 759 萬支；另紙錢集中燃燒處理量達 574,539 公噸，以善代金響應金額達 68 萬 6,287 元，推廣以米代金 6,500 份；響應中臺灣區域治理平台推動宗教場所低碳認證達 62 座寺廟，已登記寺廟認證率達 41.6%。
3. 為提升寺廟管制成效及降低民俗空氣污染，推廣 18 座寺廟購置環保禮炮車，佔全市已登記寺廟 12.1%；透過民俗遶境、節慶活動推廣使用環保禮炮車 18 場次，降低燃放鞭炮所造成之空氣污染。
4. 加強餐飲業油煙污染防制輔導改善，共輔導 108 家餐飲業裝設或維護污染防制設備，其中增設污染防制設備為 55 家，輔導改善未正常養護操作設備為 53 家。
5. 執行道路洗掃街作業，完成洗街 1 萬 2,108.08 公里，掃街 7 萬 6,447.6 公里及營建工程周遭道路認養洗掃 8,756.996 公里，共計 9 萬 7,312.676 公里。
6. 為提高機車定檢率，執行機車巡查 4,973 輛次，攔檢 1,061 輛次，車牌辨識未定檢通知 1 萬 536 輛次，簡訊通知 2 萬 2,769 通及淘汰老舊機車 4,096 輛。
7. 為提高柴油車輛之納管與改善比率，於轄區設置 14 組車牌辨識系統，掌握出入柴油車輛資訊，共計有效辨識 71 萬 7,789 輛，針對未有檢測紀錄之柴油車寄發車牌到檢通知 2,523 件；柴油車排氣檢測 2,532 輛次。
8. 嘉義市先期交通轉運中心空氣品質維護區於 111 年 3 月 30 日起正式施行，管制進入該區域柴油大客車須取得優級以上自主管理標章，113 年度進入車輛 12 萬 5,030 輛次皆符合管制要求，符合率 100%。
9. 推動柴油公務車及校車自主管理，公務車 209 輛及校車 72 輛，到檢率 100%。
10. 辦理本市營建工程空氣污染防制費徵收，完成申報之案件共 611 件，申報金額共 748 萬 4,642 元。
11. 避免營建施工產生污染，執行稽、巡查 1,528 件次，提升營建工程法規符合度達 94.12%。
12. 協助環境部徵收固定污染源空氣污染防制費，每季完成 72 家工廠申報/審查，並執行稽、巡查 606 家次。
13. 為守護民眾健康，以光離子化偵測器(PID)抽測轄內全全數 38 站加油站設備元件，確認加油站內設備元是否洩漏，找出油氣洩漏之潛在污染源，減少加油站油氣逸散。
14. 為降低污染排放，輔導轄內 1 家鋼鐵鑄造廠將傳統熔爐汰換為電爐，改善金額 2,800 萬，於 113 年 1 月正式啟用。汰換後每年可減少 PM<sub>10</sub> 0.26 噸、PM<sub>2.5</sub> 0.23 噸、SO<sub>x</sub> 3.64 噸及 NMHC 0.89 噸排放。
15. 為因應業務需要聘用約聘(僱)人員 8 人，執行相關業務。
16. 每月巡查 5 處太陽能示範站，處理設備異常維護、網路通訊及示範站搬遷等。
17. 辦理綠能節電宣導活動 4 場次及暑期營隊 2 場次，共 272 人參與。

嘉義市環境污染防治基金

總 說 明

中華民國 113 年度

18. 鼓勵本市合法私有建築物設置太陽光電系統，補助 198 萬 1,000 元，增加 802.24 瓩設置容量。
19. 辦理 2 日新永續城市解方論壇活動及 3 場次相關延伸活動。
20. 藉由民俗活動導入溫室氣體封存減量相關策略，減少城市溫室氣體排放，落實環境正義，善盡共同保護地球環境之責任，確保城市永續發展。
21. 灰渣掩埋場規劃、設計、監造費及興建等相關工作：設計監造勞務案於 110 年 4 月完成訂約，興建工程案於 114 年 1 月 7 日訂約，預計於 114 年度 2 月開工。

關鍵績效指標達成情形

| 關鍵策略目標  | 關鍵績效指標 | 衡量標準        | 年度目標值     | 年度達成值     | 達成情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|--------|-------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 空氣污染削減量 | 降低不良日數 | 空氣品質監測站監測數據 | 不良日數 2 站日 | 不良日數 2 站日 | 1. 為讓市民呼吸到更清淨的空氣，嘉義市 108 年改組成立「清淨空氣推動委員會」，將「以人為本」列為施政宗旨，除了藉由跨局處合作持續自我減量外，更積極提升空氣污染跨區合作聯防力道，經由共同努力後，本市藍天日數(AQI≤100)由 110 年 79.5%提升至 113 年 89.6%比率提升 10.1%；對所有人不健康的紅害(AQI>150)日數也降至 113 年 2 站日；PM <sub>2.5</sub> 年均濃度由 110 年 20.7 μg/m <sup>3</sup> 降至 113 年 16.4 μg/m <sup>3</sup> ，大幅改善。<br>2. 依本市污染來源特性，達成以下污染管制成果：<br>(1)積極淘汰二行程機車，113 年二行程機車上路率降至 0.29%。<br>(2)為營造友善城市，推動本市成為電動二輪車使用友善城市，至今已設置完成免費充電站 21 站(26 座)、投幣式充電站 79 站(88 座)，共計 100 站(114 座)充電站，設置密度達 1.67 站/平方公里，全國第一。另鼓勵民營業者設置電動機車能源交換站，已設 79 站(gogoro 32 站及 ionex 47 站)，密度達 1.32 站/平方公里，全國第 2。<br>(3)嘉義市政府於 111 年 9 月 30 日公告嘉義市東(含共和)市場空氣品質維護區實施移動污染源管制措施，自 112 年 1 月 1 日起正式實施第 1 階段管制措施，針對二行程機車逾期未完成最近 1 次排氣定期檢驗合格紀錄者，全時段禁止進入管制區範圍，減少傳統市場空氣污染，提升購物環境與品質。113 年度二行程機車逾期未完成最近一次排氣定期檢驗合格紀錄者，進入管制區範圍而裁罰 68 件。<br>(4)為提高柴油車輛之納管與改善比率，於轄區設置 14 組車牌辨識系統，針對未有檢測紀錄之柴油車寄發車牌到檢通知 2,523 件；柴油車排氣檢測 2,532 輛次。<br>(5)推動柴油車定期排煙檢驗工作從公部門做起，列管政府部門共計 8 個單位 209 輛柴油公務車，到檢率 100%；校車共計 14 所 72 輛，到檢率 100%。<br>(6)執行道路洗掃街作業，完成洗街 1 萬 2,108.08 公里，掃街 7 萬 6,447.6 公里及營建工程周遭道路認養洗掃 8,756.996 公里，共計 9 萬 7,312.676 公里。 |

嘉義市環境污染防治基金

總 說 明

中華民國 113 年度

| 關鍵策略目標 | 關鍵績效指標 | 衡量標準 | 年度目標值 | 年度達成值 | 達成情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------|------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |        |      |       |       | (7)透過跨單位源頭宣導及陳情案件稽查改善餐飲業污染，陳情件數 252 件較去年 303 件下降；積極輔導餐飲業加裝油煙污染防制設施，輔導改善共 108 家，其中增設污染防制設備 55 家，輔導改善未正常養護操作設備為 53 家。<br>(8)以光離子化偵測器(PID)抽測轄內全數 38 站加油站設備元件，確認加油站內設備元件是否洩漏，找出油氣洩漏之潛在污染源，減少加油站油氣逸散，守護民眾健康。<br>(9)於 112 年底完成熔爐汰換為電爐，改善金額 2,800 萬，並於 113 年 1 月正式啟用。汰換後每年可減少 PM <sub>10</sub> 0.26 噸、PM <sub>2.5</sub> 0.23 噸、SO <sub>x</sub> 3.64 噸及 NMHC 0.89 噸排放。 |

二、基金來源、用途及餘絀情形

- (一)基金來源：決算數 54,663,801 元，與預算數 59,430,000 元相比較，減少 4,766,199 元，約 8.02%，主要係因徵收及依法分配收入減少所致。
- (二)基金用途：決算數 61,327,294 元，與預算數 212,397,000 元相比較，減少 151,069,706 元，約 71.13%，主要係因環境保護計畫購建固定資產興建灰渣掩埋場設計監造勞務案，於 110 年 4 月完成訂約，工程案於 113 年 11 月 26 日決標，153,301,000 元全數保留俾利後續工程進行。
- (三)本年度決算數短絀 6,663,493 元，與預算數短絀 152,967,000 元相比較，減少短絀 146,303,507 元，約 95.64%。
- (四)期初基金餘額 69,458,043 元，填補本年度決算短絀數 6,663,493 元，期末基金餘額為 62,794,550 元，全數留存本基金賡續運用。

三、現金流量結果

- (一)配合會計法第 29 條刪除，現金流量表編製基礎，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目。
- (二)業務活動之現金流量：本年度決算數淨現金流入 948,106 元，為本期短絀 1,450,504 元及折舊、折耗及攤銷 1,521,499 元、處理資產損失 1,500 元，與流動資產淨減 9,080,641 元及流動負債淨減 8,205,030 元。
- (三)投資活動之現金流量：本年度決算數投資活動之淨現金流出 6,735,988 元，為增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 6,735,988 元。
- (四)籌資活動之現金流量：本年度決算數籌資活動之淨現金流出 329,089 元，為增加其他負債 1,784,800 元及減少其他負債 2,113,889 元。
- (五)現金及約當現金淨減 6,116,971 元。
- (六)期初現金及約當現金 82,090,371 元。
- (七)期末現金及約當現金 75,973,400 元。

# 嘉義市環境污染防治基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

### 四、資產負債情況

- (一)本年底流動資產 80,806,390 元，較上年底減少 15,197,612 元，主要係徵收及依法分配收入減少致銀行存款減少。
- (二)本年底固定資產 17,586,324 元，較上年底增加 5,250,609 元，主要係增加環境保護計畫興建灰渣掩埋場設計監造勞務案購建中固定資產。
- (三)本年底無形資產 51,150 元，較上年底減少 37,620 元，主要係無形資產攤銷所致。
- (四)本年底流動負債 15,322,950 元，較上年底減少 8,205,030 元，主要係應付廠商委辦費用減少。
- (五)本年底其他負債 2,688,890 元，較上年底減少 329,089 元，主要係減少廠商預付還款保證金。
- (六)本年底淨資產 80,432,024 元，較上年底 81,882,528 元，減少 1,450,504 元，約 1.77%。

### 五、其他

- (一)納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金 75,973,400 元，未納入市庫集中支付。
- (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：  
增加「民俗活動固碳先導計畫」，業經嘉義市政府 113 年 7 月 23 日府主決字第 1135020227 號函核定 700,000 元辦理超支併決算。
- (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(包括或有負債，如擔負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，應說明其總金額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：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。
- (六)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：
  - 1.113 年嘉義市機車排氣定期檢驗到檢率 88.73%，較去年成長 1.04%再創歷年新高，全國第 2。
  - 2.113 年獲環境部考評 112 年度直轄市及縣(市)空氣品質維護或改善工作績效評核為「優等」，獲 70 萬元獎勵金。
  - 3.113 年以「綠色移動嘉共好向前行」為主題參加「2024 第四屆 TSAA 台灣永續行動獎」榮獲銅級殊榮。

## 乙、決算報表

# 壹、主要表

嘉義市環境污染防治基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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      | 59,430,000   | 100.00  | 54,663,801 | 100.00 | -4,766,199   | -8.02   | 73,558,858 | 100.00 |
| 徵收及依法分配收入 | 38,531,000   | 64.83   | 33,400,259 | 61.10  | -5,130,741   | -13.32  | 35,680,693 | 48.51  |
| 污染防治及防治收入 | 24,000,000   | 40.38   | 18,713,613 | 34.23  | -5,286,387   | -22.03  | 20,999,942 | 28.55  |
| 回收清除處理收入  | 6,000,000    | 10.10   | 5,992,858  | 10.96  | -7,142       | -0.12   | 6,050,876  | 8.23   |
| 違規罰款收入    |              |         | 96,543     | 0.18   | 96,543       | --      | 77,982     | 0.11   |
| 再生能源發展收入  | 7,952,000    | 13.38   | 8,018,245  | 14.67  | 66,245       | 0.83    | 8,007,893  | 10.89  |
| 環保提撥收入    | 579,000      | 0.97    | 579,000    | 1.06   |              |         | 544,000    | 0.74   |
| 財產收入      | 342,000      | 0.58    | 780,855    | 1.43   | 438,855      | 128.32  | 654,594    | 0.89   |
| 利息收入      | 342,000      | 0.58    | 780,855    | 1.43   | 438,855      | 128.32  | 654,594    | 0.89   |
| 政府撥入收入    | 20,557,000   | 34.59   | 20,432,350 | 37.38  | -124,650     | -0.61   | 37,186,958 | 50.55  |
| 政府其他撥入收入  | 20,557,000   | 34.59   | 20,432,350 | 37.38  | -124,650     | -0.61   | 37,186,958 | 50.55  |
| 其他收入      |              |         | 50,337     | 0.09   | 50,337       | --      | 36,613     | 0.05   |
| 雜項收入      |              |         | 50,337     | 0.09   | 50,337       | --      | 36,613     | 0.05   |
| 基金用途      | 212,397,000  | 357.39  | 61,327,294 | 112.19 | -151,069,706 | -71.13  | 73,315,670 | 99.67  |
| 空氣污染防治計畫  | 46,779,000   | 78.71   | 45,771,253 | 83.73  | -1,007,747   | -2.15   | 58,076,610 | 78.95  |
| 其他        | 46,779,000   | 78.71   | 45,771,253 | 83.73  | -1,007,747   | -2.15   | 58,076,610 | 78.95  |
| 環境保護計畫    | 157,301,000  | 264.68  | 6,735,988  | 12.32  | -150,565,012 | -95.72  | 3,108,811  | 4.23   |
| 購建固定資產    | 153,301,000  | 257.95  | 6,735,988  | 12.32  | -146,565,012 | -95.61  | 3,108,811  | 4.23   |
| 其他        | 4,000,000    | 6.73    |            |        | -4,000,000   | -100.00 |            |        |
| 水污染防治計畫   | 552,000      | 0.93    | 469,995    | 0.86   | -82,005      | -14.86  | 589,531    | 0.80   |
| 其他        | 552,000      | 0.93    | 469,995    | 0.86   | -82,005      | -14.86  | 589,531    | 0.80   |
| 綠能發展計畫    | 7,765,000    | 13.07   | 8,350,058  | 15.28  | 585,058      | 7.53    | 11,540,718 | 15.69  |
| 其他        | 7,765,000    | 13.07   | 8,350,058  | 15.28  | 585,058      | 7.53    | 11,540,718 | 15.69  |
| 本期賸餘(短絀)  | -152,967,000 | -257.39 | -6,663,493 | -12.19 | 146,303,507  | -95.64  | 243,188    | 0.33   |
| 期初基金餘額    | 67,723,000   | 113.95  | 69,458,043 | 127.06 | 1,735,043    | 2.56    | 69,214,855 | 94.09  |
| 解繳公庫      |              |         |            |        |              |         |            |        |
| 期末基金餘額    | -85,244,000  | -143.44 | 62,794,550 | 114.87 | 148,038,550  | --      | 69,458,043 | 94.43  |

註：環境保護計畫決算數為嘉義市灰渣掩埋場以前年度保留數6,735,988元。

# 貳、附屬表

## 嘉義市環境污染防治基金

基金來源明細表

中華民國113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      | 59,430,000 | 54,663,801 | -4,766,199 | -8.02  |                           |
| 徵收及依法分配收入 | 38,531,000 | 33,400,259 | -5,130,741 | -13.32 |                           |
| 污染防治及防治收入 | 24,000,000 | 18,713,613 | -5,286,387 | -22.03 |                           |
| 營建污染防治收入  | 11,000,000 | 7,444,188  | -3,555,812 | -32.33 | 係因大型工程件數減少致實際徵收數減少        |
| 固定污染防治收入  | 700,000    | 720,621    | 20,621     | 2.95   |                           |
| 水污染防治收入   | 300,000    | 388,199    | 88,199     | 29.40  | 係因列管廠場生產量能增加致實際徵收數增加      |
| 移污污染防治收入  | 12,000,000 | 10,160,605 | -1,839,395 | -15.33 | 逐年推廣運具電動化及淘汰老舊機車，致實際徵收數減少 |
| 回收清除處理收入  | 6,000,000  | 5,992,858  | -7,142     | -0.12  |                           |
| 違規罰款收入    |            | 96,543     | 96,543     | --     | 徵收營建工程空污費逾期滯納金及委辦廠商逾期違約金  |
| 再生能源發展收入  | 7,952,000  | 8,018,245  | 66,245     | 0.83   |                           |
| 環保提撥收入    | 579,000    | 579,000    |            |        |                           |
| 財產收入      | 342,000    | 780,855    | 438,855    | 128.32 |                           |
| 利息收入      | 342,000    | 780,855    | 438,855    | 128.32 | 銀行利率調高致利息收入增加             |
| 政府撥入收入    | 20,557,000 | 20,432,350 | -124,650   | -0.61  |                           |
| 政府其他撥入收入  | 20,557,000 | 20,432,350 | -124,650   | -0.61  |                           |
| 其他收入      |            | 50,337     | 50,337     | --     |                           |
| 雜項收入      |            | 50,337     | 50,337     | --     | 應付費用註銷轉列雜項收入              |

## 嘉義市環境污染防治基金

## 基金用途明細表

中華民國113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                    | 212,397,000 | 61,327,294 | -151,069,706 | -71.13  |                                                        |
| 空氣污染防治計畫                | 46,779,000  | 45,771,253 | -1,007,747   | -2.15   |                                                        |
| 執行空氣污染防治計畫              | 12,119,000  | 11,947,266 | -171,734     | -1.42   |                                                        |
| 用人費用                    | 40,000      | 39,940     | -60          | -0.15   |                                                        |
| 加（夜）班費                  | 40,000      | 39,940     | -60          | -0.15   |                                                        |
| 服務費用                    | 12,079,000  | 11,907,326 | -171,674     | -1.42   |                                                        |
| 旅運費                     | 59,000      | 40,686     | -18,314      | -31.04  | 依實際出差及審查委員交通費核實支出                                      |
| 印刷裝訂與廣告費                | 600,000     | 549,705    | -50,295      | -8.38   | 業務宣導費預算數600,000元，決算數549,705元                           |
| 專業服務費                   | 11,420,000  | 11,316,935 | -103,065     | -0.90   |                                                        |
| 移動污染源管制計畫               | 17,495,000  | 17,352,649 | -142,351     | -0.81   |                                                        |
| 用人費用                    | 75,000      | 72,181     | -2,819       | -3.76   |                                                        |
| 加（夜）班費                  | 75,000      | 72,181     | -2,819       | -3.76   |                                                        |
| 服務費用                    | 17,116,000  | 16,980,468 | -135,532     | -0.79   |                                                        |
| 郵電費                     | 70,000      | 37,698     | -32,302      | -46.15  | 依實際情形核實支出                                              |
| 旅運費                     | 55,000      | 14,208     | -40,792      | -74.17  | 依實際情形核實支出                                              |
| 印刷裝訂與廣告費                | 72,000      |            | -72,000      | -100.00 | 依實際情形核實支出                                              |
| 一般服務費                   | 1,549,000   | 1,576,062  | 27,062       | 1.75    | 環境部補助80%編列約用助理環境技術師2人，預算數1,549,000元，決算數1,576,062元，核實支出 |
| 專業服務費                   | 15,370,000  | 15,352,500 | -17,500      | -0.11   |                                                        |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 304,000     | 300,000    | -4,000       | -1.32   |                                                        |
| 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟          | 304,000     | 300,000    | -4,000       | -1.32   |                                                        |
| 逸散性污染源管制計畫              | 5,300,000   | 5,200,000  | -100,000     | -1.89   |                                                        |
| 服務費用                    | 5,300,000   | 5,200,000  | -100,000     | -1.89   |                                                        |
| 專業服務費                   | 5,300,000   | 5,200,000  | -100,000     | -1.89   |                                                        |
| 固定污染源管制計畫               | 4,935,000   | 4,885,104  | -49,896      | -1.01   |                                                        |
| 用人費用                    | 30,000      | 29,848     | -152         | -0.51   |                                                        |
| 加（夜）班費                  | 30,000      | 29,848     | -152         | -0.51   |                                                        |
| 服務費用                    | 4,905,000   | 4,855,256  | -49,744      | -1.01   |                                                        |
| 旅運費                     | 40,000      | 18,981     | -21,019      | -52.55  | 依實際情形核實支出                                              |

## 嘉義市環境污染防治基金

## 基金用途明細表

中華民國113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                            | 4,865,000   | 4,836,275 | -28,725      | -0.59   |                 |
| 一般行政管理計畫                         | 6,930,000   | 6,386,234 | -543,766     | -7.85   |                 |
| 用人費用                             | 5,049,000   | 4,856,690 | -192,310     | -3.81   |                 |
| 聘僱及兼職人員薪資                        | 3,572,000   | 3,513,240 | -58,760      | -1.65   |                 |
| 加（夜）班費                           | 183,000     | 107,369   | -75,631      | -41.33  | 依實際情形核實支出       |
| 獎金                               | 411,000     | 410,889   | -111         | -0.03   |                 |
| 退休及卹償金                           | 256,000     | 211,194   | -44,806      | -17.50  | 依實際情形核實支出       |
| 福利費                              | 627,000     | 613,998   | -13,002      | -2.07   |                 |
| 服務費用                             | 476,000     | 242,132   | -233,868     | -49.13  |                 |
| 郵電費                              | 50,000      |           | -50,000      | -100.00 | 以中央補助款優先支出      |
| 旅運費                              | 63,000      | 10,350    | -52,650      | -83.57  | 以中央補助款優先支出      |
| 印刷裝訂與廣告費                         | 35,000      | 17,966    | -17,034      | -48.67  | 依實際核實支出         |
| 修理保養及保固費                         | 137,000     | 122,508   | -14,492      | -10.58  | 依實際核實支出         |
| 保險費                              | 4,000       | 4,848     | 848          | 21.20   | 因保險費率調漲，保費依實際支出 |
| 一般服務費                            | 7,000       | 2,800     | -4,200       | -60.00  | 依實際參加人數支出       |
| 專業服務費                            | 180,000     | 83,660    | -96,340      | -53.52  | 依實際情形核實支出       |
| 材料及用品費                           | 142,000     | 26,492    | -115,508     | -81.34  |                 |
| 使用材料費                            | 73,000      | 16,142    | -56,858      | -77.89  | 依實際需要支出加油、設備零件等 |
| 用品消耗                             | 69,000      | 10,350    | -58,650      | -85.00  | 依實際需要支出辦公用品     |
| 稅捐及規費（強制費）                       | 14,000      | 11,920    | -2,080       | -14.86  |                 |
| 消費與行為稅                           | 8,000       | 7,120     | -880         | -11.00  | 依實際車輛使用牌照稅支出    |
| 規費                               | 6,000       | 4,800     | -1,200       | -20.00  | 依實際車輛燃料使用費支出    |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 1,249,000   | 1,249,000 |              |         |                 |
| 捐助、補助與獎助                         | 1,249,000   | 1,249,000 |              |         |                 |
| 環境保護計畫                           | 157,301,000 | 6,735,988 | -150,565,012 | -95.72  |                 |
| 一般建築及設備計畫                        | 157,301,000 | 6,735,988 | -150,565,012 | -95.72  |                 |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 4,000,000   |           | -4,000,000   | -100.00 |                 |
| 償債、利息及相關手續費                      | 4,000,000   |           | -4,000,000   | -100.00 | 因尚未貸款，故無支付貸款利息  |
| 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 | 153,301,000 | 6,735,988 | -146,565,012 | -95.61  |                 |

嘉義市環境污染防治基金

基金用途明細表

中華民國113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           | %      |                                                                                    |
| 購建固定資產                  | 153,301,000 | 6,735,988 | -146,565,012 | -95.61 | 嘉義市灰渣掩埋場規劃、設計、監造及興建等相關工作，為跨年度計畫，目前仍履約執行中，以前年度保留數585,510,804元，決算數為以前年度保留數6,735,988元 |
| 水污染防治計畫                 | 552,000     | 469,995   | -82,005      | -14.86 |                                                                                    |
| 水污染防治計畫                 | 552,000     | 469,995   | -82,005      | -14.86 |                                                                                    |
| 服務費用                    | 450,000     | 427,725   | -22,275      | -4.95  |                                                                                    |
| 專業服務費                   | 450,000     | 427,725   | -22,275      | -4.95  |                                                                                    |
| 材料及用品費                  | 75,000      | 15,270    | -59,730      | -79.64 |                                                                                    |
| 用品消耗                    | 75,000      | 15,270    | -59,730      | -79.64 | 依實際需要核實支用                                                                          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 27,000      | 27,000    |              |        |                                                                                    |
| 捐助、補助與獎助                | 27,000      | 27,000    |              |        |                                                                                    |
| 綠能發展計畫                  | 7,765,000   | 8,350,058 | 585,058      | 7.53   |                                                                                    |
| 綠能發展計畫                  | 7,765,000   | 8,350,058 | 585,058      | 7.53   |                                                                                    |
| 用人費用                    | 714,000     | 675,886   | -38,114      | -5.34  |                                                                                    |
| 聘僱及兼職人員薪資               | 486,000     | 486,000   |              |        |                                                                                    |
| 加（夜）班費                  | 45,000      | 13,898    | -31,102      | -69.12 | 依實際情形核實支用                                                                          |
| 獎金                      | 57,000      | 56,420    | -580         | -1.02  |                                                                                    |
| 退休及卹償金                  | 37,000      | 30,582    | -6,418       | -17.35 | 依實際情形核實支用                                                                          |
| 福利費                     | 89,000      | 88,986    | -14          | -0.02  |                                                                                    |
| 服務費用                    | 5,051,000   | 5,693,172 | 642,172      | 12.71  |                                                                                    |
| 旅運費                     | 1,025,000   | 978,052   | -46,948      | -4.58  | 國外旅費預算數1,000,000元，決算數958,432元                                                      |
| 一般服務費                   | 4,001,000   | 4,693,900 | 692,900      | 17.32  | 執行「嘉義市民俗活動固碳先導計畫」委辦費，辦理超支併決算700,000元                                               |
| 專業服務費                   | 25,000      | 21,220    | -3,780       | -15.12 | 依實際情形核實支用                                                                          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 2,000,000   | 1,981,000 | -19,000      | -0.95  |                                                                                    |
| 捐助、補助與獎助                | 2,000,000   | 1,981,000 | -19,000      | -0.95  |                                                                                    |

註：空氣污染防治計畫-業務宣導費預算數600,000元，決算數549,705元；綠能發展計畫-國外旅費預算數1,000,000元，決算數958,432元。

嘉義市環境污染防治基金

資本資產明細表

中華民國113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      | 18,432,497  | -6,008,012           | 738,811,804 | 6,735,988 | 37,000 | 187,620 | -1,335,379             | 17,637,474 |
| 土地改良物   | 550,371     | -544,867             |             |           |        |         |                        | 5,504      |
| 機械及設備   | 10,128,931  | -4,750,432           |             |           |        | 150,000 | -1,276,922             | 3,951,577  |
| 交通及運輸設備 | 748,442     | -618,984             |             |           |        |         | -51,857                | 77,601     |
| 雜項設備    | 125,787     | -93,729              |             |           |        |         | -6,600                 | 25,458     |
| 購建中固定資產 | 6,790,196   |                      | 738,811,804 | 6,735,988 |        |         |                        | 13,526,184 |
| 電腦軟體    | 88,770      |                      |             |           | 37,000 | 37,620  |                        | 51,150     |

註：1.機械設備減少係報廢1臺網路伺服器所致。  
2.購建中固定資產增加係因灰渣掩埋場規劃、設計、監造及興建工作執行中。  
3.電腦軟體減少係無形資產攤銷所致。  
4.本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數585,510,804元。

嘉義市環境污染防治基金  
長期負債明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣元

| 項 目  | 債權人  | 期初帳面金額 | 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 |        |
| 負債   |      |        | 760,670,000 |     |        |     |        |
| 長期債務 | 國內銀行 |        | 760,670,000 |     |        |     |        |

註：本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數603,369,000元及本年度法定預算數157,301,000元。

嘉義市環境污染防治基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣元

| 項 目       | 可 用 預 算 數   |             |                |     |             | 決算數       | 比 較<br>增減數   | 本年度<br>保留數  |
|-----------|-------------|-------------|----------------|-----|-------------|-----------|--------------|-------------|
|           | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>預算數  | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調整數 | 合計          |           |              |             |
| 環境保護計畫    | 585,510,804 | 153,301,000 |                |     | 738,811,804 | 6,735,988 | -732,075,816 | 732,075,816 |
| 一般建築及設備計畫 | 585,510,804 | 153,301,000 |                |     | 738,811,804 | 6,735,988 | -732,075,816 | 732,075,816 |
| 土地改良物     | 585,510,804 | 153,301,000 |                |     | 738,811,804 | 6,735,988 | -732,075,816 | 732,075,816 |
| 土地改良物     | 585,510,804 | 153,301,000 |                |     | 738,811,804 |           | -738,811,804 | 732,075,816 |
| 購建中固定資產   |             |             |                |     |             | 6,735,988 | 6,735,988    |             |
| 合 計       | 585,510,804 | 153,301,000 |                |     | 738,811,804 | 6,735,988 | -732,075,816 | 732,075,816 |

## 中華民國113年度

單位：人

註：環境部補助80%移動污染源管制計畫，編列約用助理環境技術師2人，服務費用一般服務費用項下1,549,000元，決算數1,576,062元。

嘉義市環境污  
用人費用  
中華民國

| 項 目      | 預 算 數  |           |         |    |         |         |     |         |     |           |        |
|----------|--------|-----------|---------|----|---------|---------|-----|---------|-----|-----------|--------|
|          | 正式員額薪資 | 聘僱人員薪資    | 加(夜)班費  | 津貼 | 獎金      | 退休及卹償金  | 資遣費 | 福利費     | 提繳費 | 合計        | 兼任人員費用 |
| 空氣污染防治計畫 |        | 3,572,000 | 328,000 |    | 411,000 | 256,000 |     | 627,000 |     | 5,194,000 |        |
| 正式人員     |        |           | 70,000  |    |         |         |     |         |     | 70,000    |        |
| 聘僱人員     |        | 3,572,000 | 258,000 |    | 411,000 | 256,000 |     | 627,000 |     | 5,124,000 |        |
| 綠能發展計畫   |        | 486,000   | 45,000  |    | 57,000  | 37,000  |     | 89,000  |     | 714,000   |        |
| 正式人員     |        |           |         |    |         |         |     |         |     |           |        |
| 聘僱人員     |        | 486,000   | 45,000  |    | 57,000  | 37,000  |     | 89,000  |     | 714,000   |        |
| 合 計      |        | 4,058,000 | 373,000 |    | 468,000 | 293,000 |     | 716,000 |     | 5,908,000 |        |

1.環境部補助80%移動污染源管制計畫，編列約用助理環境技術師2人，服務費用－一般服務費用項下1,549,000元，決算數1,576,062元。  
2.獎金項下編列年終獎金一項，編列8人。依據「113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，空氣污染防治計畫核發7人，預算數411,000元，決算數410,889元，綠能發展計畫核發1人，預算數57,000元，決算數56,420元。

染防治基金  
彙計表  
113年度

單位:新臺幣元

| 決 算 數  |           |         |    |         |         |     |         |     |           |        |           |
|--------|-----------|---------|----|---------|---------|-----|---------|-----|-----------|--------|-----------|
| 正式員額薪資 | 聘僱人員薪資    | 加(夜)班費  | 津貼 | 獎金      | 退休及卹償金  | 資遣費 | 福利費     | 提繳費 | 合計        | 兼任人員費用 | 總計        |
|        | 3,513,240 | 249,338 |    | 410,889 | 211,194 |     | 613,998 |     | 4,998,659 |        | 4,998,659 |
|        |           | 80,032  |    |         |         |     |         |     | 80,032    |        | 80,032    |
|        | 3,513,240 | 169,306 |    | 410,889 | 211,194 |     | 613,998 |     | 4,918,627 |        | 4,918,627 |
|        | 486,000   | 13,898  |    | 56,420  | 30,582  |     | 88,986  |     | 675,886   |        | 675,886   |
|        |           | 378     |    |         |         |     |         |     | 378       |        | 378       |
|        | 486,000   | 13,520  |    | 56,420  | 30,582  |     | 88,986  |     | 675,508   |        | 675,508   |
|        | 3,999,240 | 263,236 |    | 467,309 | 241,776 |     | 702,984 |     | 5,674,545 |        | 5,674,545 |

嘉義市環境污染防治基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
中華民國113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 | % |     |
| 無    |     |    |     |    |      |   |    |   |     |
| 合 計  |     |    |     |    |      |   |    |   |     |

註：管理用車輛：小客車(油氣雙燃料車)1輛，金額共計629,442元。

嘉義市環境污染防治基金  
主要業務計畫執行績效摘要表  
中華民國113年度

單位：新臺幣元

| 項 目      | 數量單位 | 預 算 數 |             | 決 算 數 |            | 比 較 增 減 |   |              |        | 備 註                                                           |
|----------|------|-------|-------------|-------|------------|---------|---|--------------|--------|---------------------------------------------------------------|
|          |      | 數量    | 金額          | 數量    | 金額         | 數量      | % | 金額           | %      |                                                               |
| 空氣污染防治計畫 | 年    | 1     | 46,779,000  | 1     | 45,771,253 |         |   | -1,007,747   | -2.15  | 執行空氣污染防治計畫人事費及業務費等依實際需要核實支用                                   |
| 環境保護計畫   | 年    | 1     | 157,301,000 | 1     | 6,735,988  |         |   | -150,565,012 | -95.72 | 灰渣掩埋場規劃、設計、監造及興建等相關工作依計畫執行中，以前年度保留數585,510,804元，決算數6,735,988元 |
| 水污染防治計畫  | 年    | 1     | 552,000     | 1     | 469,995    |         |   | -82,005      | -14.86 | 水污染採樣用品等核實支用                                                  |
| 綠能發展計畫   | 年    | 1     | 7,765,000   | 1     | 8,350,058  |         |   | 585,058      | 7.53   | 已辦理超支併決算700,000元，執行嘉義市民俗活動固碳先導計畫，依實際需要核實支用                    |

嘉義市環境污染防治基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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                             | 5,908,000   | 5,674,545  | -233,455     | -3.95  |
| 聘僱及兼職人員薪資                        | 4,058,000   | 3,999,240  | -58,760      | -1.45  |
| 加（夜）班費                           | 373,000     | 263,236    | -109,764     | -29.43 |
| 獎金                               | 468,000     | 467,309    | -691         | -0.15  |
| 退休及卹償金                           | 293,000     | 241,776    | -51,224      | -17.48 |
| 福利費                              | 716,000     | 702,984    | -13,016      | -1.82  |
| 服務費用                             | 45,377,000  | 45,306,079 | -70,921      | -0.16  |
| 郵電費                              | 120,000     | 37,698     | -82,302      | -68.59 |
| 旅運費                              | 1,242,000   | 1,062,277  | -179,723     | -14.47 |
| 印刷裝訂與廣告費                         | 707,000     | 567,671    | -139,329     | -19.71 |
| 修理保養及保固費                         | 137,000     | 122,508    | -14,492      | -10.58 |
| 保險費                              | 4,000       | 4,848      | 848          | 21.2   |
| 一般服務費                            | 5,557,000   | 6,272,762  | 715,762      | 12.88  |
| 專業服務費                            | 37,610,000  | 37,238,315 | -371,685     | -0.99  |
| 材料及用品費                           | 217,000     | 41,762     | -175,238     | -80.75 |
| 使用材料費                            | 73,000      | 16,142     | -56,858      | -77.89 |
| 用品消耗                             | 144,000     | 25,620     | -118,380     | -82.21 |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 4,000,000   |            | -4,000,000   | -100   |
| 償債、利息及相關手續費                      | 4,000,000   |            | -4,000,000   | -100   |
| 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 | 153,301,000 | 6,735,988  | -146,565,012 | -95.61 |
| 購建固定資產                           | 153,301,000 | 6,735,988  | -146,565,012 | -95.61 |
| 稅捐及規費（強制費）                       | 14,000      | 11,920     | -2,080       | -14.86 |
| 消費與行為稅                           | 8,000       | 7,120      | -880         | -11    |
| 規費                               | 6,000       | 4,800      | -1,200       | -20    |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 3,580,000   | 3,557,000  | -23,000      | -0.64  |
| 捐助、補助與獎助                         | 3,276,000   | 3,257,000  | -19,000      | -0.58  |
| 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                   | 304,000     | 300,000    | -4,000       | -1.32  |
| 合 計                              | 212,397,000 | 61,327,294 | -151,069,706 | -71.13 |

嘉義市環境污染防治基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113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            |           |           |         |        |                |
| 國外旅費             | 1,000,000 | 958,432   | -41,568 | -4.16  |                |
| 業務宣導費            | 600,000   | 549,705   | -50,295 | -8.38  | 依實際活動需要核實支用    |
| 統計所需項目           |           |           |         |        |                |
| 計時與計件人員酬金        | 1,549,000 | 1,576,062 | 27,062  | 1.75   | 配合行政院調增軍公教員工待遇 |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 255,000   | 166,040   | -88,960 | -34.89 | 依實際活動需要核實支用    |
| 補（協）助政府機關（構）     | 1,276,000 | 1,276,000 |         |        |                |
| 捐助國內團體           | 1,000,000 | 1,006,000 | 6,000   | 0.60   | 依實際申請核實支用      |

# 丙、會計報表

未辨信會，丙

嘉義市環境污  
平 衡  
中華民國

染防治基金  
表  
113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         | %       |
| 資產           | 98,443,864 | 100.00 | 108,428,487 | 100.00 | -9,984,623  | -9.21   |
| 流動資產         | 80,806,390 | 82.08  | 96,004,002  | 88.54  | -15,197,612 | -15.83  |
| 現金           | 75,973,400 | 77.17  | 82,090,371  | 75.71  | -6,116,971  | -7.45   |
| 銀行存款         | 75,973,400 | 77.17  | 82,090,371  | 75.71  | -6,116,971  | -7.45   |
| 應收款項         | 4,832,990  | 4.91   | 13,913,631  | 12.83  | -9,080,641  | -65.26  |
| 應收帳款         |            |        | 324         | -      | -324        | -100.00 |
| 應收利息         | 14,990     | 0.02   | 9,086       | 0.01   | 5,904       | 64.98   |
| 其他應收款        | 4,818,000  | 4.89   | 13,904,221  | 12.82  | -9,086,221  | -65.35  |
| 固定資產         | 17,586,324 | 17.86  | 12,335,715  | 11.38  | 5,250,609   | 42.56   |
| 土地改良物        | 5,504      | 0.01   | 5,504       | 0.01   |             |         |
| 土地改良物        | 550,371    | 0.56   | 550,371     | 0.51   |             |         |
| 累計折舊－土地改良物   | -544,867   | -0.55  | -544,867    | -0.50  |             |         |
| 機械及設備        | 3,951,577  | 4.01   | 5,378,499   | 4.96   | -1,426,922  | -26.53  |
| 機械及設備        | 9,978,931  | 10.14  | 10,128,931  | 9.34   | -150,000    | -1.48   |
| 累計折舊－機械及設備   | -6,027,354 | -6.12  | -4,750,432  | -4.38  | -1,276,922  | 26.88   |
| 交通及運輸設備      | 77,601     | 0.08   | 129,458     | 0.12   | -51,857     | -40.06  |
| 交通及運輸設備      | 748,442    | 0.76   | 748,442     | 0.69   |             |         |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -670,841   | -0.68  | -618,984    | -0.57  | -51,857     | 8.38    |
| 雜項設備         | 25,458     | 0.03   | 32,058      | 0.03   | -6,600      | -20.59  |
| 雜項設備         | 125,787    | 0.13   | 125,787     | 0.12   |             |         |
| 累計折舊－雜項設備    | -100,329   | -0.10  | -93,729     | -0.09  | -6,600      | 7.04    |
| 購建中固定資產      | 13,526,184 | 13.74  | 6,790,196   | 6.26   | 6,735,988   | 99.20   |
| 購建中固定資產      | 13,526,184 | 13.74  | 6,790,196   | 6.26   | 6,735,988   | 99.20   |
| 無形資產         | 51,150     | 0.05   | 88,770      | 0.08   | -37,620     | -42.38  |
| 無形資產         | 51,150     | 0.05   | 88,770      | 0.08   | -37,620     | -42.38  |
| 電腦軟體         | 51,150     | 0.05   | 88,770      | 0.08   | -37,620     | -42.38  |
| 合 計          | 98,443,864 | 100.00 | 108,428,487 | 100.00 | -9,984,623  | -9.21   |

| 科 目      | 本 年 度      |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |         |
|----------|------------|--------|-------------|--------|------------|---------|
|          | 金 額        | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %       |
| 負債       | 18,011,840 | 18.30  | 26,545,959  | 24.48  | -8,534,119 | -32.15  |
| 流動負債     | 15,322,950 | 15.57  | 23,527,980  | 21.70  | -8,205,030 | -34.87  |
| 應付款項     | 15,322,950 | 15.57  | 23,527,980  | 21.70  | -8,205,030 | -34.87  |
| 應付費用     | 15,322,950 | 15.57  | 23,527,980  | 21.70  | -8,205,030 | -34.87  |
| 其他負債     | 2,688,890  | 2.73   | 3,017,979   | 2.78   | -329,089   | -10.90  |
| 什項負債     | 2,688,890  | 2.73   | 3,017,979   | 2.78   | -329,089   | -10.90  |
| 存入保證金    | 2,688,890  | 2.73   | 3,003,989   | 2.77   | -315,099   | -10.49  |
| 暫收及待結轉帳項 |            |        | 13,990      | 0.01   | -13,990    | -100.00 |
| 淨資產      | 80,432,024 | 81.70  | 81,882,528  | 75.52  | -1,450,504 | -1.77   |
| 淨資產      | 80,432,024 | 81.70  | 81,882,528  | 75.52  | -1,450,504 | -1.77   |
| 淨資產      | 80,432,024 | 81.70  | 81,882,528  | 75.52  | -1,450,504 | -1.77   |
| 累積餘額     | 80,432,024 | 81.70  | 81,882,528  | 75.52  | -1,450,504 | -1.77   |
| 合 計      | 98,443,864 | 100.00 | 108,428,487 | 100.00 | -9,984,623 | -9.21   |

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）136,919,000 元，上年度信託代理與保證資產（負債）61,633,000 元。  
2.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。

嘉義市環境污染防治基金  
收入支出表  
中華民國113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           | 54,663,801 | 100.00 | 73,558,858 | 100.00 | -18,895,057 | -25.69  |
| 徵收及依法分配收入    | 33,400,259 | 61.10  | 35,680,693 | 48.51  | -2,280,434  | -6.39   |
| 污染防治及防治收入    | 18,713,613 | 34.23  | 20,999,942 | 28.55  | -2,286,329  | -10.89  |
| 回收清除處理收入     | 5,992,858  | 10.96  | 6,050,876  | 8.23   | -58,018     | -0.96   |
| 違規罰款收入       | 96,543     | 0.18   | 77,982     | 0.11   | 18,561      | 23.80   |
| 再生能源發展收入     | 8,018,245  | 14.67  | 8,007,893  | 10.89  | 10,352      | 0.13    |
| 環保提撥收入       | 579,000    | 1.06   | 544,000    | 0.74   | 35,000      | 6.43    |
| 財產收益         | 780,855    | 1.43   | 654,594    | 0.89   | 126,261     | 19.29   |
| 財產孳息收入       | 780,855    | 1.43   | 654,594    | 0.89   | 126,261     | 19.29   |
| 政府撥入收入       | 20,432,350 | 37.38  | 37,186,958 | 50.55  | -16,754,608 | -45.06  |
| 政府其他撥入收入     | 20,432,350 | 37.38  | 37,186,958 | 50.55  | -16,754,608 | -45.06  |
| 其他收入         | 50,337     | 0.09   | 36,613     | 0.05   | 13,724      | 37.48   |
| 雜項收入         | 50,337     | 0.09   | 36,613     | 0.05   | 13,724      | 37.48   |
| 支出           | 56,114,305 | 102.65 | 71,822,864 | 97.64  | -15,708,559 | -21.87  |
| 人事支出         | 5,674,545  | 10.38  | 5,482,594  | 7.45   | 191,951     | 3.50    |
| 人事支出         | 5,674,545  | 10.38  | 5,482,594  | 7.45   | 191,951     | 3.50    |
| 業務支出         | 45,659,761 | 83.53  | 59,546,740 | 80.95  | -13,886,979 | -23.32  |
| 業務支出         | 45,659,761 | 83.53  | 59,546,740 | 80.95  | -13,886,979 | -23.32  |
| 獎補助支出        | 3,257,000  | 5.96   | 5,074,000  | 6.90   | -1,817,000  | -35.81  |
| 補（協）助政府機關（構） | 1,276,000  | 2.33   | 1,099,000  | 1.49   | 177,000     | 16.11   |
| 捐助國內團體       | 1,006,000  | 1.84   | 2,250,000  | 3.06   | -1,244,000  | -55.29  |
| 其他獎補助        | 975,000    | 1.78   | 1,725,000  | 2.35   | -750,000    | -43.48  |
| 財產損失         | 1,500      | -      | 368        | -      | 1,132       | 307.61  |
| 財產交易損失       | 1,500      | -      | 368        | -      | 1,132       | 307.61  |
| 折舊、折耗及攤銷     | 1,521,499  | 2.78   | 1,615,637  | 2.20   | -94,138     | -5.83   |
| 固定資產折舊       | 1,483,879  | 2.71   | 1,578,017  | 2.15   | -94,138     | -5.97   |
| 無形資產攤銷       | 37,620     | 0.07   | 37,620     | 0.05   |             |         |
| 其他支出         |            |        | 103,525    | 0.14   | -103,525    | -100.00 |
| 其他支出         |            |        | 103,525    | 0.14   | -103,525    | -100.00 |
| 本期賸餘（短絀）     | -1,450,504 | -2.65  | 1,735,994  | 2.36   | -3,186,498  | --      |

嘉義市環境污染防治基金  
收入支出表  
中華民國113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        | %     |
| 期初淨資產  | 81,882,528 | 149.79 | 80,146,534 | 108.96 | 1,735,994  | 2.17  |
| 解繳公庫   |            |        |            |        |            |       |
| 淨資產調整數 |            |        |            |        |            |       |
| 期末淨資產  | 80,432,024 | 147.14 | 81,882,528 | 111.32 | -1,450,504 | -1.77 |

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。

嘉義市環境污染防治基金  
**現金流量表**  
 中華民國113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）              | -1,450,504 |
| 調整非現金項目               | 2,398,610  |
| 業務活動之淨現金流入（流出）        | 948,106    |
| <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 | -6,735,988 |
| 投資活動之淨現金流入（流出）        | -6,735,988 |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |            |
| 增加短期債務及其他負債           | 1,784,800  |
| 減少短期債務及其他負債           | -2,113,889 |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）        | -329,089   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）        | -6,116,971 |
| 期初現金及約當現金             | 82,090,371 |
| 期末現金及約當現金             | 75,973,400 |

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。

丁、參考表

嘉義市環境污染防治基金  
決算與會計收支對照表  
中華民國113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                    | 54,663,801 |            | 54,663,801 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 33,400,259 |            | 33,400,259 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                    | 780,855    |            | 780,855    | 財產收益      |
| 政府撥入收入                  | 20,432,350 |            | 20,432,350 | 政府撥入收入    |
| 其他收入                    | 50,337     |            | 50,337     | 其他收入      |
| 基金用途                    | 61,327,294 | -5,212,989 | 56,114,305 | 支出        |
| 用人費用                    | 5,674,545  |            | 5,674,545  | 人事支出      |
| 服務費用                    | 45,306,079 | 353,682    | 45,659,761 | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 41,762     | -41,762    |            |           |
| 稅捐及規費（強制費）              | 11,920     | -11,920    |            |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 300,000    | -300,000   |            |           |
| 捐助、補助與獎助                | 3,257,000  |            | 3,257,000  | 獎補助支出     |
|                         |            | 1,500      | 1,500      | 財產損失      |
|                         |            | 1,521,499  | 1,521,499  | 折舊、折耗及攤銷  |
| 購建固定資產                  | 6,735,988  | -6,735,988 |            |           |
| 本期賸餘(短絀)                | -6,663,493 | 5,212,989  | -1,450,504 | 本期賸餘（短絀）  |
| 期初基金餘額                  | 69,458,043 | 12,424,485 | 81,882,528 | 期初淨資產     |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫      |
|                         |            |            |            | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                  | 62,794,550 | 17,637,474 | 80,432,024 | 期末淨資產     |

註：1.本表會計收支欄位-財產損失1,500元及折舊、折耗及攤銷1,521,499元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目，未編列預算，不在預算執行表表達，應自調整數欄位加回。  
2.本表預算執行數欄位-材料及用品費41,762元、稅捐及規費(強制費)11,920元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費300,000元，屬會計收支欄位之業務支出。  
3.本表預算執行數欄-購建固定資產6,735,988元，已列入購建中固定資產資產科目並於平衡表表達，於會計收支科目不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。  
4.本表會計收支欄位期初淨資產包含112年底固定項目淨額12,424,485元，應自調整數欄位加回。

主辦會計人員：

會計室主任歐陽岫雲

基金主持人：

嘉義市政府環境保護局局長李佳禾