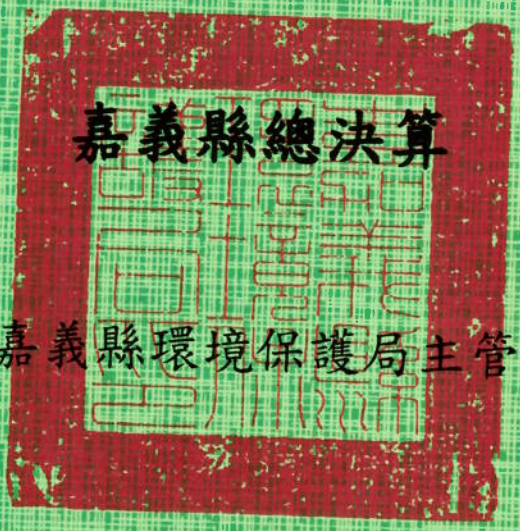
中華民國113年度

（113年1月1日至113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113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 113 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 空氣污染防制計畫

決算數 2 億 981 萬 6,879 元，法定預算數 2 億 3,207 萬 7,000 元，執行率 91.41%。

(二) 水污染防治計畫

決算數 471 萬 415 元，法定預算數 536 萬 6,000 元，執行率 87.78%，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 3,079 萬 5,744 元(包含法定預算數 86 萬 5,730 元、以前年度保留數 2,958 萬 1,841 元、本年度奉准先行辦理數 34 萬 8,173 元)，法定預算數 231 萬 8,000 元，執行率 1,288.55%，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 2,871 萬 1,841 元及採購機械設備、雜項設備款項。

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 2 億 4,985 萬 938 元，法定預算數 2 億 887 萬 1,000 元，增加 4,097 萬 9,938 元，計增加 19.62%。

1.空氣污染防制計畫

(1)徵收及依法分配收入

決算數 2 億 180 萬 336 元，法定預算數 1 億 6,707 萬 6,000 元，增加 3,472 萬 4,336 元，計增加 20.78%。

(2)財產收入

決算數 340 萬 1,979 元，法定預算數 38 萬元，增加 302 萬 1,979 元，計增加 795.26%。

(3)政府撥入收入

決算數 3,499 萬 5,448 元，法定預算數 3,411 萬元，增加 88 萬 5,448 元，計增加 2.6%。

(4)其他收入

決算數 519 萬 8,629 元，法定預算數 110 萬元，增加 409 萬 8,629 元，計增加 372.6%。

(5)綜上，決算數 2 億 4,539 萬 6,392 元，法定預算數 2 億 266 萬 6,000 元，增加 4,273 萬 392 元，計增加 21.08%。

2.水污染防治計畫

(1)徵收及依法分配收入

決算數 433 萬 2,366 元，法定預算數 620 萬元，減少 186 萬 7,634 元，計減少 30.12%。

(2)財產收入

決算數 11 萬 1,245 元，法定預算數 5,000 元，增加 10 萬 6,245 元，計增加 2,124.9%。

(3)其他收入

決算數 1 萬 935 元，法定預算數 0 元，增加 1 萬 935 元。

(4)綜上，決算數 445 萬 4,546 元，法定預算數 620 萬 5,000 元，減少 175 萬 454 元，計減少 28.21%。

(二) 基金用途

本年度基金用途決算數 2 億 4,532 萬 3,038 元，法定預算數 2 億 3,976 萬 1,000 元，增加 556 萬 2,038 元，計增加 2.32%。

1.空氣污染防制計畫

(1)用人費用

決算數 481 萬 7,962 元，法定預算數 513 萬 8,000 元，減少 32 萬 38 元，計減少 6.23%。

(2)服務費用

決算數 1 億 3,020 萬 3,672 元，法定預算數 1 億 2,844 萬 4,000 元，增加 175 萬 9,672 元，計增加 1.37%。

(3)材料及用品費

決算數 50 萬 7,205 元，法定預算數 70 萬元，減少 19 萬 2,795 元，計減少 27.54%。

(4)租金、償債、利息及相關手續費

決算數 107 萬 4,250 元，法定預算數 167 萬 5,000 元，減少 60 萬 750 元，計減少 35.87%。

(5)稅捐及規費(強制費)

決算數 2 萬 4,135 元，法定預算數 2 萬 7,000 元，減少 2,865 元，計減少 10.61%。

(6)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

決算數 7,032 萬 6,591 元，法定預算數 9,154 萬 3,000 元，減少 2,121 萬 6,409 元，減少 23.18%。

(7)其他

決算數 286 萬 3,064 元，法定預算數 455 萬元，減少 168 萬 6,936 元，計減少 37.08%。

(8)綜上，決算數 2 億 981 萬 6,879 元，法定預算數 2 億 3,207 萬 7,000 元，減少 2,226 萬 121 元，計減少 9.59%。

2.水污染防治計畫

(1)用人費用

決算數 6 萬 2,700 元，法定預算數 9 萬元，減少 2 萬 7,300 元，計減少 30.33%。

(2)服務費用

決算數 235 萬 4,188 元，法定預算數 306 萬 8,000 元，減少 71 萬 3,812 元，計減少 23.27%。

(3)材料及用品費

決算數 3 萬 6,515 元，法定預算數 18 萬 5,000 元，減少 14 萬 8,485 元，計減少 80.26%。

(4)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

決算數 216 萬 1,361 元，法定預算數 192 萬 3,000 元，增加 23 萬 8,361 元，計增加 12.4%。

(5)其他

決算數 9 萬 5,651 元，法定預算數 10 萬元，減少 4,349 元，計減少 4.35%。

(6)綜上，決算數 471 萬 415 元，法定預算數 536 萬 6,000 元，減少 65 萬 5,585 元，計減少 12.22%。

3.一般建築及設備計畫

(1)空氣污染防制計畫

決算數 3,073 萬 4,244 元，法定預算數 221 萬 8,000 元，增加 2,851 萬 6,244 元，計增加 1,285.67%。

(2)水污染防治計畫

決算數 6 萬 1,500 元，法定預算數 10 萬元，減少 3 萬 8,500 元，計減少 38.5%。

(三) 本期賸餘(短絀)

本年度基金來源決算數 2 億 4,985 萬 938 元，基金用途決算數 2 億 4,532 萬 3,038 元，本期賸餘 452 萬 7,900 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 3,931 萬 3,281 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,079 萬 5,744 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 35 萬 5,016 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 887 萬 2,553 元。

(五)期初現金及約當現金 4 億 9,267 萬 9,999 元。

(六)期末現金及約當現金 5 億 155 萬 2,552 元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 5 億 8,102 萬 1,125 元，包括：

1.流動資產 5 億 2,310 萬 2,868 元，較上年度減少 1,187 萬 7,876 元，主要係現金增加 887 萬 2,553 元，應收款項減少 2,103 萬 9,035 元，預付款項增加 28 萬 8,606 元。

2.長期貸墊款及準備金 407 萬 8,588 元，較上年度增加 23 萬 1,606 元，主要係退休及離職準備金增加所致。

3.固定資產 5,286 萬 2,607 元，較上年度增加 2,457 萬 8,587 元，主要係房屋建築及設備減少 1 萬 8,600 元，機械及設備減少 262 萬 9,306 元，交通及運輸設備減少 15 萬 2,522 元，雜項設備減少 133 萬 2,826 元，購建中固定資產增加 2,871 萬 1,841 元。

4.無形資產 98 萬 4,062 元，較上年度增加 60 萬 6,446 元，主要係電腦軟體增加所致。

(二) 決算日負債總額為 3,009 萬 1,958 元，包括：

1.流動負債 2,182 萬 1,946 元，較上年度減少 1,676 萬 792 元，主要係應付款項減少 1,676 萬 792 元。

2.其他負債 827 萬 12 元，較上年度增加 58 萬 6,622 元，主要係什項負債增加所致。

(三) 決算日淨資產係累積餘額為 5 億 5,093 萬 6,167 元，包括：

空氣污染防制計畫 5 億 3,453 萬 760 元及水污染防治計畫 1,640 萬 5,407 元，合計較上年度增加 2,971 萬 2,933 元。

五、其他

(一) 納入公庫集中支付說明：無。

(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.辦理環境部補助「113 年度強化全國環境檢驗智慧轉型計畫-建構全國噪音檢測網」，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 114 年補辦預算 110 萬元。（113.7.8 府主帳務字第 1130172509 號）

2.年度中新增購置新風全熱交換機，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 114 年補辦預算 12 萬 9,000 元。（113.8.22 府主帳務字第 1130215814 號）

3.辦理環境部補助「113 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 114 年補辦預算 22 萬元。（113.8.26 府主帳務字第 1130219042 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

嘉義縣環境污染防制(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	**208,871,000**	**100.00**	**249,850,938**	**100.00**	**40,979,938**	**19.62**	**235,326,672**	**100.00**
徵收及依法分配收入	**173,276,000**	**82.96**	**206,132,702**	**82.50**	**32,856,702**	**18.96**	**185,931,844**	**79.01**
污染防制及防治收入	170,200,000	81.49	202,994,605	81.25	32,794,605	19.27	181,002,605	76.92
違規罰款收入	100,000	0.05	162,097	0.06	62,097	62.10	129,239	0.05
環保提撥收入	2,976,000	1.42	2,976,000	1.19			4,800,000	2.04
財產收入	**385,000**	**0.18**	**3,513,224**	**1.41**	**3,128,224**	**812.53**	**2,329,403**	**0.99**
利息收入	385,000	0.18	3,513,224	1.41	3,128,224	812.53	2,329,403	0.99
政府撥入收入	**34,110,000**	**16.33**	**34,995,448**	**14.01**	**885,448**	**2.60**	**37,185,709**	**15.80**
政府其他撥入收入	34,110,000	16.33	34,995,448	14.01	885,448	2.60	37,185,709	15.80
其他收入	**1,100,000**	**0.53**	**5,209,564**	**2.09**	**4,109,564**	**373.60**	**9,879,716**	**4.20**
雜項收入	1,100,000	0.53	5,209,564	2.09	4,109,564	373.60	9,879,716	4.20
基金用途	**239,761,000**	**114.79**	**245,323,038**	**98.19**	**5,562,038**	**2.32**	**214,242,753**	**91.04**
空氣污染防制計畫	**232,077,000**	**111.11**	**209,816,879**	**83.98**	**-22,260,121**	**-9.59**	**202,706,756**	**86.14**
其他	232,077,000	111.11	209,816,879	83.98	-22,260,121	-9.59	202,706,756	86.14
水污染防治計畫	**5,366,000**	**2.57**	**4,710,415**	**1.89**	**-655,585**	**-12.22**	**2,872,122**	**1.22**
其他	5,366,000	2.57	4,710,415	1.89	-655,585	-12.22	2,872,122	1.22
一般建築及設備計畫	**2,318,000**	**1.11**	**30,795,744**	**12.33**	**28,477,744**	**1,228.55**	**8,663,875**	**3.68**
購建固定資產	2,318,000	1.11	30,795,744	12.33	28,477,744	1,228.55	8,663,875	3.68
本期賸餘(短絀)	**-30,890,000**	**-14.79**	**4,527,900**	**1.81**	**35,417,900**	**--**	**21,083,919**	**8.96**
期初基金餘額	**399,831,000**	**191.42**	**492,561,598**	**197.14**	**92,730,598**	**23.19**	**471,477,679**	**200.35**
解繳公庫								
期末基金餘額	**368,941,000**	**176.64**	**497,089,498**	**198.95**	**128,148,498**	**34.73**	**492,561,598**	**209.31**

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	**208,871,000**	**249,850,938**	**40,979,938**	**19.62**	
徵收及依法分配收入	**173,276,000**	**206,132,702**	**32,856,702**	**18.96**	
污染防制及防治收入	170,200,000	202,994,605	32,794,605	19.27	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	162,097	62,097	62.10	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	2,976,000	2,976,000			
財產收入	**385,000**	**3,513,224**	**3,128,224**	**812.53**	
利息收入	385,000	3,513,224	3,128,224	812.53	存款利率提升所致。
政府撥入收入	**34,110,000**	**34,995,448**	**885,448**	**2.60**	
政府其他撥入收入	34,110,000	34,995,448	885,448	2.60	
其他收入	**1,100,000**	**5,209,564**	**4,109,564**	**373.60**	
雜項收入	1,100,000	5,209,564	4,109,564	373.60	主要係縣府繳回112年度補助賸餘款及許可申請案件數增加所致，另年度終了應付費用註銷轉列其他收入計20萬5,140元。

嘉義縣環境污染防制(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	**239,761,000**	**245,323,038**	**5,562,038**	**2.32**	
空氣污染防制計畫	**232,077,000**	**209,816,879**	**-22,260,121**	**-9.59**	
用人費用	**5,138,000**	**4,817,962**	**-320,038**	**-6.23**	
聘僱及兼職人員薪資	4,404,000	4,303,174	-100,826	-2.29	
加（夜）班費	300,000	100,789	-199,211	-66.40	
獎金	434,000	413,999	-20,001	-4.61	
服務費用	**128,444,000**	**130,203,672**	**1,759,672**	**1.37**	
水電費	6,000	5,888	-112	-1.87	
郵電費	1,360,000	1,306,427	-53,573	-3.94	
旅運費	774,000	413,880	-360,120	-46.53	
印刷裝訂與廣告費	355,000	249,442	-105,558	-29.73	
修理保養及保固費	1,053,000	190,337	-862,663	-81.92	
保險費	112,000	96,664	-15,336	-13.69	
一般服務費	8,088,000	6,432,751	-1,655,249	-20.47	
專業服務費	116,696,000	121,508,283	4,812,283	4.12	
材料及用品費	**700,000**	**507,205**	**-192,795**	**-27.54**	
使用材料費	271,000	106,018	-164,982	-60.88	
用品消耗	429,000	401,187	-27,813	-6.48	
租金、償債、利息及相關手續費	**1,675,000**	**1,074,250**	**-600,750**	**-35.87**	
機器租金	365,000	130,964	-234,036	-64.12	
交通及運輸設備租金	1,310,000	943,286	-366,714	-27.99	
稅捐及規費（強制費)	**27,000**	**24,135**	**-2,865**	**-10.61**	
消費與行為稅	15,000	14,240	-760	-5.07	
規費	12,000	9,895	-2,105	-17.54	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**91,543,000**	**70,326,591**	**-21,216,409**	**-23.18**	
捐助、補助與獎助	53,658,000	50,572,052	-3,085,948	-5.75	
分擔	26,736,000	9,326,704	-17,409,296	-65.12	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,094,000	10,423,000	-671,000	-6.05	
競賽及交流活動費	55,000	4,835	-50,165	-91.21	
其他	**4,550,000**	**2,863,064**	**-1,686,936**	**-37.08**	

嘉義縣環境污染防制(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	%	
其他支出	4,550,000	2,863,064	-1,686,936	-37.08	
水污染防治計畫	**5,366,000**	**4,710,415**	**-655,585**	**-12.22**	各項費用撙節支用及標案結餘所致。
用人費用	**90,000**	**62,700**	**-27,300**	**-30.33**	
加（夜）班費	90,000	62,700	-27,300	-30.33	
服務費用	**3,068,000**	**2,354,188**	**-713,812**	**-23.27**	
旅運費	922,000	686,381	-235,619	-25.56	
印刷裝訂與廣告費	301,000	52,412	-248,588	-82.59	
修理保養及保固費	60,000	158,990	98,990	164.98	
專業服務費	1,785,000	1,456,405	-328,595	-18.41	
材料及用品費	**185,000**	**36,515**	**-148,485**	**-80.26**	
用品消耗	185,000	36,515	-148,485	-80.26	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**1,923,000**	**2,161,361**	**238,361**	**12.40**	
會費	25,000	20,000	-5,000	-20.00	
捐助、補助與獎助	274,000	274,000			
分擔	1,600,000	1,843,361	243,361	15.21	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
其他	**100,000**	**95,651**	**-4,349**	**-4.35**	
其他支出	100,000	95,651	-4,349	-4.35	
一般建築及設備計畫	**2,318,000**	**30,795,744**	**28,477,744**	**1,228.55**	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28,711,841元及採購機械設備、雜項設備款項。
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	**2,318,000**	**30,795,744**	**28,477,744**	**1,228.55**	
購建固定資產	2,318,000	30,795,744	28,477,744	1,228.55	

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70,000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48,468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29,902,841元。
4..臨時人員預算數8人3,680,000元，決算數8人2,781,048元。
5.約用人員預算數5人3,859,000元，決算數5人3,421,754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

113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	**67,894,457**	**-39,232,821**	**39,162,328**	**35,956,975**		**8,661,262**	**-2,110,680**	**53,846,669**
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	-51,150	28,085,328				-18,600	118,100
機械及設備	29,346,500	-20,506,606	10,225,500	1,606,003		2,218,534	-2,016,775	6,210,588
交通及運輸設備	6,845,577	-5,998,970		198,175		1,159,902	809,205	694,085
雜項設備	11,502,162	-7,010,345	851,500	861,377		1,309,693	-884,510	3,158,991
購建中固定資產	9,274,672			32,499,220		3,787,379		37,986,513
電腦軟體	377,616			792,200		185,754		984,062

註：1.房屋及建築預算數係以前年度保留數28,085,328元。
2.機械及設備預算數含以前年度保留數6,870,000元、本年度奉准先行辦理數1,449,000元及本年度調整數(減)61,500元，主要因購置及調整財產歸屬增加、因報廢及財產歸屬減少。
3.交通及運輸設備，主要因調整財產歸屬增加、因報廢減少。
4.雜項設備預算數含以前年度保留數440,000元及本年度調整數(增)61,500元，主要因購置及調整財產歸屬增加、因報廢及調整財產歸屬減少。
5.購建中固定資產決算數係房屋及建築、機械及設備執行數。
6.電腦軟體因調整財產歸屬增加，因攤銷減少。

本 頁 空 白

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

113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	

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	35,395,328	2,318,000	1,449,000
房屋及建築	28,085,328		
房屋及建築	28,085,328		
購建中固定資產			
機械及設備	6,870,000	1,968,000	1,449,000
機械及設備	6,870,000	1,968,000	1,449,000
購建中固定資產			
雜項設備	440,000	350,000	
雜項設備	440,000	350,000	
合　　計	**35,395,328**	**2,318,000**	**1,449,000**

防制(治)基金

改良擴充明細表

113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			
	39,162,328	30,795,744	-8,366,584	7,891,187
	28,085,328	22,885,362	-5,199,966	5,199,966
	28,085,328		-28,085,328	5,199,966
		22,885,362	22,885,362	
-61,500	10,225,500	7,177,882	-3,047,618	2,691,221
-61,500	10,225,500	1,351,403	-8,874,097	2,691,221
		5,826,479	5,826,479	
61,500	851,500	732,500	-119,000	
61,500	851,500	732,500	-119,000	
39,162,328		**30,795,744**	**-8,366,584**	**7,891,187**

嘉義縣環境污染防制(治)基金

所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國113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

嘉義縣環境污染防制(治)基金

資金轉投資及其餘絀明細表

中華民國113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				

嘉義縣環境污染防制(治)基金

員工人數彙計表

中華民國113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**		
聘用人員	4	4		
約僱人員	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5人，決算數5人。

本 頁 空 白

用　人　費　用

中華民國

項　　目	預 正式員額 薪　　資	聘僱人員 薪　　資	加（夜） 班　　費	津　　貼	獎　　金
空氣污染防制計畫		4,404,000	300,000		434,000
正式人員			300,000		
聘僱人員		4,404,000			434,000
水污染防治計畫			90,000		
正式人員					
聘僱人員			90,000		
合　　計		**4,404,000**	**390,000**		**434,000**

防制(治)基金

彙　計　表

113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**
				5,138,000		5,138,000
				300,000		300,000
				4,838,000		4,838,000
				90,000		90,000
				90,000		90,000
				5,228,000		**5,228,000**

用 人 費 用

中華民國

項　　目	決 正式員額 薪　　資	聘僱人員 薪　　資	加（夜） 班　　費	津　　貼	獎　　金
空氣污染防制計畫		4,303,174	100,789		413,999
正式人員			100,789		
聘僱人員		4,303,174			413,999
水污染防治計畫			62,700		
正式人員					
聘僱人員			62,700		
合　　計		**4,303,174**	**163,489**		**413,999**

註：臨時人員預算數3,680,000元，決算數2,781,048元；
約用人員預算數3,859,000元，決算數3,421,754元。

防制(治)基金

彙　計　表

113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
				4,817,962		4,817,962
				100,789		100,789
				4,717,173		4,717,173
				62,700		62,700
				62,700		62,700
				4,880,662		**4,880,662**

嘉義縣環境污染防制(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	%	
合計									

註：1.管理用車輛：電動機車1輛。

2.其他車輛：小客車1輛，貨車1輛。

本 頁 空 白

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
空氣污染防制計畫			232,077,000		209,816,879
水污染防治計畫			5,366,000		4,710,415
一般建築及設備計畫			2,318,000		30,795,744

防制(治)基金

執行績效摘要表

113年度

貨幣單位 ：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-22,260,121	-9.59	
		-655,585	-12.22	各項費用撙節支用及標案結餘所致。
		28,477,744	1,228.55	主要係執行柴油車動力計排煙檢測站興建工程保留款。

嘉義縣環境污染防制(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	**5,228,000**	**4,880,662**	**-347,338**	**-6.64**
聘僱及兼職人員薪資	4,404,000	4,303,174	-100,826	-2.29
加（夜）班費	390,000	163,489	-226,511	-58.08
獎金	434,000	413,999	-20,001	-4.61
服務費用	**131,512,000**	**132,557,860**	**1,045,860**	**0.80**
水電費	6,000	5,888	-112	-1.87
郵電費	1,360,000	1,306,427	-53,573	-3.94
旅運費	1,696,000	1,100,261	-595,739	-35.13
印刷裝訂與廣告費	656,000	301,854	-354,146	-53.99
修理保養及保固費	1,113,000	349,327	-763,673	-68.61
保險費	112,000	96,664	-15,336	-13.69
一般服務費	8,088,000	6,432,751	-1,655,249	-20.47
專業服務費	118,481,000	122,964,688	4,483,688	3.78
材料及用品費	**885,000**	**543,720**	**-341,280**	**-38.56**
使用材料費	271,000	106,018	-164,982	-60.88
用品消耗	614,000	437,702	-176,298	-28.71
租金、償債、利息及相關手續費	**1,675,000**	**1,074,250**	**-600,750**	**-35.87**
機器租金	365,000	130,964	-234,036	-64.12
交通及運輸設備租金	1,310,000	943,286	-366,714	-27.99
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	**2,318,000**	**30,795,744**	**28,477,744**	**1,228.55**
購建固定資產	2,318,000	30,795,744	28,477,744	1,228.55
稅捐及規費（強制費)	**27,000**	**24,135**	**-2,865**	**-10.61**
消費與行為稅	15,000	14,240	-760	-5.07
規費	12,000	9,895	-2,105	-17.54
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**93,466,000**	**72,487,952**	**-20,978,048**	**-22.44**
會費	25,000	20,000	-5,000	-20.00
捐助、補助與獎助	53,932,000	50,846,052	-3,085,948	-5.72
分擔	28,336,000	11,170,065	-17,165,935	-60.58
補貼、獎勵、慰問、照護與救	11,118,000	10,447,000	-671,000	-6.04

嘉義縣環境污染防制(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	%
濟				
競賽及交流活動費	55,000	4,835	-50,165	-91.21
其他	**4,650,000**	**2,958,715**	**-1,691,285**	**-36.37**
其他支出	4,650,000	2,958,715	-1,691,285	-36.37
合　　計	**239,761,000**	**245,323,038**	**5,562,038**	**2.32**

嘉義縣環境污染防制(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		136,576	136,576	--	係參加中央氣候變遷調適及管理對策國外研習團差旅費(已辦理調整容納)
業務宣導費	395,000	118,468	-276,532	-70.01	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	8,053,000	6,401,151	-1,651,849	-20.51	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	595,000	713,200	118,200	19.87	主要係增加節電及低碳計畫講課鐘點費(已辦理調整容納)
補（協）助政府機關（構）	53,932,000	50,846,052	-3,085,948	-5.72	

會 計 報 表

本 頁 空 白

平　衡

中華民國

科　　目	本　年　度		上　年　度		比　較　增　減	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
資產	**581,028,125**	**100.00**	**567,489,362**	**100.00**	**13,538,763**	**2.39**
流動資產	**523,102,868**	**90.03**	**534,980,744**	**94.27**	**-11,877,876**	**-2.22**
現金	**501,552,552**	**86.32**	**492,679,999**	**86.82**	**8,872,553**	**1.80**
銀行存款	501,552,552	86.32	492,679,999	86.82	8,872,553	1.80
應收款項	**21,129,710**	**3.64**	**42,168,745**	**7.43**	**-21,039,035**	**-49.89**
應收帳款	21,129,710	3.64	42,168,745	7.43	-21,039,035	-49.89
預付款項	**420,606**	**0.07**	**132,000**	**0.02**	**288,606**	**218.64**
預付費用	420,606	0.07	132,000	0.02	288,606	218.64
長期貸墊款及準備金	**4,078,588**	**0.70**	**3,846,982**	**0.68**	**231,606**	**6.02**
準備金	**4,078,588**	**0.70**	**3,846,982**	**0.68**	**231,606**	**6.02**
退休及離職準備金	4,078,588	0.70	3,846,982	0.68	231,606	6.02
固定資產	**52,862,607**	**9.10**	**28,284,020**	**4.98**	**24,578,587**	**86.90**
土地	**4,637,100**	**0.80**	**4,637,100**	**0.82**		
土地	4,637,100	0.80	4,637,100	0.82		
土地改良物	**57,230**	**0.01**	**57,230**	**0.01**		
土地改良物	5,722,980	0.98	5,722,980	1.01		
累計折舊－土地改良物	-5,665,750	-0.98	-5,665,750	-1.00		
房屋建築及設備	**118,100**	**0.02**	**136,700**	**0.02**	**-18,600**	**-13.61**
房屋建築及設備	187,850	0.03	187,850	0.03		
累計折舊－房屋建築及設備	-69,750	-0.01	-51,150	-0.01	-18,600	36.36
機械及設備	**6,210,588**	**1.07**	**8,839,894**	**1.56**	**-2,629,306**	**-29.74**
機械及設備	28,733,969	4.95	29,346,500	5.17	-612,531	-2.09
累計折舊－機械及設備	-22,523,381	-3.88	-20,506,606	-3.61	-2,016,775	9.83
交通及運輸設備	**694,085**	**0.12**	**846,607**	**0.15**	**-152,522**	**-18.02**
交通及運輸設備	5,883,850	1.01	6,845,577	1.21	-961,727	-14.05
累計折舊－交通及運輸設備	-5,189,765	-0.89	-5,998,970	-1.06	809,205	-13.49
雜項設備	**3,158,991**	**0.54**	**4,491,817**	**0.79**	**-1,332,826**	**-29.67**
雜項設備	11,053,846	1.90	11,502,162	2.03	-448,316	-3.90
累計折舊－雜項設備	-7,894,855	-1.36	-7,010,345	-1.24	-884,510	12.62
購建中固定資產	**37,986,513**	**6.54**	**9,274,672**	**1.63**	**28,711,841**	**309.57**

防制(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	%
負債	**30,091,958**	**5.18**	**46,266,128**	**8.15**	**-16,174,170**	**-34.96**
流動負債	**21,821,946**	**3.76**	**38,582,738**	**6.80**	**-16,760,792**	**-43.44**
應付款項	**21,821,946**	**3.76**	**38,582,738**	**6.80**	**-16,760,792**	**-43.44**
應付費用	21,821,946	3.76	38,582,738	6.80	-16,760,792	-43.44
其他負債	**8,270,012**	**1.42**	**7,683,390**	**1.35**	**586,622**	**7.63**
什項負債	**8,270,012**	**1.42**	**7,683,390**	**1.35**	**586,622**	**7.63**
存入保證金	4,191,424	0.72	3,836,408	0.68	355,016	9.25
應付退休及離職金	4,078,588	0.70	3,846,982	0.68	231,606	6.02
淨資產	**550,936,167**	**94.82**	**521,223,234**	**91.85**	**29,712,933**	**5.70**
淨資產	**550,936,167**	**94.82**	**521,223,234**	**91.85**	**29,712,933**	**5.70**
淨資產	**550,936,167**	**94.82**	**521,223,234**	**91.85**	**29,712,933**	**5.70**
累積餘額	550,936,167	94.82	521,223,234	91.85	29,712,933	5.70

平　衡

中華民國

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	37,986,513	6.54	9,274,672	1.63	28,711,841	309.57
無形資產	**984,062**	**0.17**	**377,616**	**0.07**	**606,446**	**160.60**
無形資產	**984,062**	**0.17**	**377,616**	**0.07**	**606,446**	**160.60**
電腦軟體	984,062	0.17	377,616	0.07	606,446	160.60
合　計	**581,028,125**	**100.00**	**567,489,362**	**100.00**	**13,538,763**	**2.39**

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債） 1,410,009 元，上年度信託代理與保證資產（負債） 1,350,000 元。
2.本表編製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

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	%
合　計	**581,028,125**	**100.00**	**567,489,362**	**100.00**	**13,538,763**	**2.39**

嘉義縣環境污染防制(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	**249,850,938**	**100.00**	**235,622,828**	**100.00**	**14,228,110**	**6.04**
徵收及依法分配收入	206,132,702	82.50	185,931,844	78.91	20,200,858	10.86
污染防制及防治收入	202,994,605	81.25	181,002,605	76.82	21,992,000	12.15
違規罰款收入	162,097	0.06	129,239	0.05	32,858	25.42
環保提撥收入	2,976,000	1.19	4,800,000	2.04	-1,824,000	-38.00
財產收益	3,513,224	1.41	2,625,559	1.11	887,665	33.81
財產孳息收入	3,513,224	1.41	2,329,403	0.99	1,183,821	50.82
財產交易利益			8,180	-	-8,180	-100.00
其他財產收入			287,976	0.12	-287,976	-100.00
政府撥入收入	34,995,448	14.01	37,185,709	15.78	-2,190,261	-5.89
政府其他撥入收入	34,995,448	14.01	37,185,709	15.78	-2,190,261	-5.89
其他收入	5,209,564	2.09	9,879,716	4.19	-4,670,152	-47.27
雜項收入	5,209,564	2.09	9,879,716	4.19	-4,670,152	-47.27
支出	**220,138,005**	**88.11**	**211,645,994**	**89.82**	**8,492,011**	**4.01**
人事支出	4,880,662	1.95	4,364,029	1.85	516,633	11.84
人事支出	4,880,662	1.95	4,364,029	1.85	516,633	11.84
業務支出	155,841,865	62.37	152,077,385	64.54	3,764,480	2.48
業務支出	155,841,865	62.37	152,077,385	64.54	3,764,480	2.48
獎補助支出	50,846,052	20.35	45,875,475	19.47	4,970,577	10.83
補（協）助政府機關（構）	50,846,052	20.35	45,875,475	19.47	4,970,577	10.83
財產損失	40,857	0.02	72,132	0.03	-31,275	-43.36
財產交易損失	40,857	0.02	72,132	0.03	-31,275	-43.36
折舊、折耗及攤銷	5,569,854	2.23	5,994,984	2.54	-425,130	-7.09
固定資產折舊	5,384,100	2.15	5,884,046	2.50	-499,946	-8.50
無形資產攤銷	185,754	0.07	110,938	0.05	74,816	67.44
其他支出	2,958,715	1.18	3,261,989	1.38	-303,274	-9.30
其他支出	2,958,715	1.18	3,261,989	1.38	-303,274	-9.30
本期賸餘（短絀）	**29,712,933**	**11.89**	**23,976,834**	**10.18**	**5,736,099**	**23.92**
期初淨資產	**521,223,234**	**208.61**	**497,246,400**	**211.03**	**23,976,834**	**4.82**
解繳公庫						

嘉義縣環境污染防制(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	%
淨資產調整數						
期末淨資產	**550,936,167**	**220.51**	**521,223,234**	**221.21**	**29,712,933**	**5.70**

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。

嘉義縣環境污染防制(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
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	29,712,933
本期賸餘	29,712,933
調整非現金項目	9,600,348
折舊、折耗及攤銷	5,569,854
處理資產損失（利益）	40,857
流動資產淨減（淨增）	20,750,429
流動負債淨增（淨減）	-16,760,792
業務活動之淨現金流入（流出）	**39,313,281**
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	-30,795,744
增加固定資產	-30,795,744
投資活動之淨現金流入（流出）	**-30,795,744**
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	355,016
增加其他負債	355,016
籌資活動之淨現金流入（流出）	**355,016**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**8,872,553**
期初現金及約當現金	**492,679,999**
期末現金及約當現金	**501,552,552**

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231,606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。

參 考 表

嘉義縣環境污染防制(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 (1)	調整數 (2)－(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	249,850,938		249,850,938	收入
徵收及依法分配收入	206,132,702		206,132,702	徵收及依法分配收入
財產收入	3,513,224		3,513,224	財產收益
政府撥入收入	34,995,448		34,995,448	政府撥入收入
其他收入	5,209,564		5,209,564	其他收入
基金用途	245,323,038	-25,185,033	220,138,005	支出
用人費用	4,880,662		4,880,662	人事支出
服務費用	132,557,860	23,284,005	155,841,865	業務支出
材料及用品費	543,720	-543,720		
租金、償債、利息及相關手續費	1,074,250	-1,074,250		
稅捐及規費（強制費)	24,135	-24,135		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,641,900	-21,641,900		
捐助、補助與獎助	50,846,052		50,846,052	獎補助支出
		40,857	40,857	財產損失
		5,569,854	5,569,854	折舊、折耗及攤銷
其他	2,958,715		2,958,715	其他支出
購建固定資產	30,795,744	-30,795,744		
本期賸餘(短絀)	4,527,900	25,185,033	29,712,933	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	492,561,598	28,661,636	521,223,234	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	497,089,498	53,846,669	550,936,167	期末淨資產

註：1.財產損失40,857元係財產報廢。

2.折舊、折耗及攤銷5,569,854元係折舊5,384,100元及攤銷185,754元。

3.購建固定資產係機械及設備1,351,403元、雜項設備732,500元及購建中固定資產28,711,841元。

主辦會計人員：

基金主持人：