

中華民國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

南投縣總決算

南投縣政府環保局主管

南投縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

南投縣政府環保局 編

南投縣環境保護基金114年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明	1
(1) 業務計畫實施績效	
(2) 基金來源、用途及餘絀情形	
(3) 現金流量結果	
(4) 資產負債情況	
(5) 其他	
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	9
貳、附屬表	
(1) 基金來源明細表	11
(2) 基金用途明細表	12
(3) 資本資產明細表	18
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	20
(5) 員工人數彙計表	24
(6) 用人費用彙計表	26
(7) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	30
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	32
(9) 各項費用彙計表	34
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	36
丙、會計報表	
(1) 平衡表	38
(2) 收入支出表	42
(3) 現金流量表	44
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	45

總 說 明

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 114 年度

壹、業務計畫實施績效

一、空氣污染防治計畫：預算數 2 億 2,458 萬 2,000 元，決算數 2 億 2,448 萬 4,963 元，比較減少 9 萬 7,037 元。

(一) 營建工程空污費徵收及污染管制計畫：已完成。

(二) 柴油車排煙檢測計畫：已完成。

(三) 移動污染源稽查管制計畫：已完成。

(四) 移動源科技執法及噪音管制計畫：已完成。

(五) 南投縣空氣環境資訊系統維護計畫：已完成。

(六) 環保業務網路行銷暨臉書維護計畫：未完成，係因本計畫為跨年度計畫，後續再視執行情形研議計畫期程。

(七) 人工測站採樣分析維護計畫：已完成。

(八) 環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫：已完成。

(九) 逸散污染源減量效益評估計畫：未完成，係因以 113 年度經費辦理。

(十) 空氣品質管理計畫：已完成。

(十一) 固定污染源許可管制計畫：已完成。

(十二) 室內空氣品質管理計畫：已完成。

(十三) 低碳永續家園建構推動計畫：已完成。

(十四) 南投縣民生燃燒煙霧管制計畫：已完成

(十五) 主要道路加強洗街清理計畫：已完成。

(十六) 空氣品質感測器感測物聯網及維運計畫：已完成。

(十七) 減少農廢露天燃燒策略評估計畫：未完成，係因以 113 年度經費辦理。

(十八) 南投縣推動環保許可整合計畫：已完成。

(十九) 建構韌性家園計畫：已完成。

(廿) 日月潭柴油船舶加裝濾煙器及太陽能板模組評估示範計畫：已完成。

(廿一) 環境綠美化提升計畫：已完成。

(廿二) 其他與空氣污染防治相關事項：已完成。

二、環境保護計畫--廢棄物清除處理：預算數 2 億 5,004 萬 2,000 元，決算數 2 億 2,051 萬 4,885 元比較減少 2,952 萬 7,115 元。

(一) 本縣一般廢棄物垃圾處理費(含垃圾焚化、底渣回運再利用、飛灰穩定化物處理、緊急狀況及天然災害廢棄物處理、廢樹枝清除處理、垃圾縣內轉運及處理費、暫置垃圾篩分打包)、掩埋場環境整理整頓及環境監測費用、廢棄物處理(含廚餘)設施增設興建修繕活化及環境部核定垃圾處理相關補助配合款等相關業務所需：未完成，係因本年度垃圾去化量未如預期規畫量，堆置在縣內垃圾量依舊處於高暫置堆積狀況，故經費辦理保留；將持續溝通其他縣市焚化廠代焚化本縣垃圾，同時尋找其他可代處理焚化之

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 114 年度

民間企業協助處理本縣垃圾，另本縣將設置垃圾處理及再生能源中心目前進行規畫中，未來如若設置完成，可大幅度解決縣內垃圾堆置問題。

- (二) 鄉鎮市公所一般廢棄物(含廚餘)轉運處理設施、場址、機具新設修繕補助計畫：未完成，南投縣因應非洲豬瘟禁止養豬申請第一階段補助費用尚在辦理中，故經費辦理保留；補助草屯鎮公所執行「115 年度南投縣草屯鎮公所清潔隊掩埋場鋪面及排水改善工程補助計畫」尚未達請款標準，已辦理保留。
- (三) 廢棄物燃料化相關試驗、興建或去化處理相關業務：未完成，係因南投縣打包物產品化及再利用計畫期末報告需經機關認可驗收完成後始得核付，已辦理保留。
- (四) 廢棄物業務推動及環保設施前置作業或管理業務：未完成，係因清潔隊職業安全督導及綜合管理計畫，期末報告需經機關認可驗收完成後始得核付，已辦理保留，將於年後驗收後撥款及南投縣草屯鎮小型焚化爐拆除工程：拆除工程履約期限因橫跨 114-115 年度，全國亦無與本局相當規模之焚化爐拆除範例，又本案尚未達估驗請款條件(條件：施工進度達 50%)，基於前揭之時間、期程等客觀因素，並為求審慎與確保施工品質，致未能於 114 年發生驗收結案。
- (五) 其他與環境保護相關事項：已完成。

三、環境教育計畫：預算數 3,992 萬 5,000 元，決算數 3,803 萬 3,336 元，比較減少 189 萬 1,664 元。

- (一) 環境教育與環境影響評估計畫：已完成。
- (二) 清淨家園環境衛生環境教育計畫：已完成。
- (三) 淨零綠生活與永續發展環境教育計畫：已完成。
- (四) 毒性及關注化學物質源頭管理環境教育計畫：已完成。
- (五) 南投縣水環境巡守隊推動及水環境教育訓練計畫：已完成。
- (六) 光污染教育宣導及策略評估計畫：已完成。完成教育宣導；目前尚無策略評估需求。
- (七) 補助地方政府執行環境教育專案計畫：已完成。
- (八) 其他與環境教育相關事項：已完成。

四、水污染防治計畫：預算數 1,507 萬 7,000 元，決算數 1,455 萬 6,461 元，比較減少 52 萬 539 元。

- (一) 南投縣水污染源稽查管制及畜牧業資源化輔導計畫：未完成，計畫履約期限展延至 115 年 2 月 7 日止，現已辦理計畫結案中。
- (二) 南投縣水環境教育與巡守推動暨清淨河面(水環境垃圾攔除計畫)計畫：已完成。
- (三) 辦理水污染防治費徵收相關工作：已完成。
- (四) 辦理水污染源稽查管制、水質監測、水環境巡守隊推動及水環境教育等工作：已完成。
- (五) 南投縣烏嘴潭攔河堰上游集水區水質保育計畫：未完成，計畫履約期限展延至 115 年 2 月 7 日止，現已辦理計畫結案中。

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總

說

明

中華民國 114 年度

(六) 其他與水污染防治相關事項：已完成。

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源：決算數 4 億 2,053 萬 3,028 元與法定預算數 3 億 3,772 萬 3,000 元比較，增加 8,281 萬 28 元，增加 24.52%，來源包括徵收及依法分配收入、財產收入、政府撥入收入及其他收入。

(一) 徵收及依法分配收入：3 億 5,823 萬 3,282 元：

1. 污染防制及防治收入 1 億 9,542 萬 9,455 元，與法定預算數 1 億 1,585 萬 3,000 元比較，增加 7,957 萬 6,455 元，增加 68.59%。

2. 回收清除處理收入 1 億 3,777 萬 5,631 元，與法定預算數 1 億 3,147 萬 8,000 元比較，增加 629 萬 7,631 元，增加 4.79%。

3. 違規罰款收入 0 元，與法定預算數 1 萬元比較，減少 1 萬元，減少 100%。

4. 環保提撥收入 2,502 萬 8,196 元，與法定預算數 2,475 萬 2,000 元比較增加 27 萬 6,196 元，增加 1.12%。

(二) 財產收入：669 萬 3,139 元：即利息收入 669 萬 3,139 元與法定預算數 303 萬 9,000 千元比較，增加 365 萬 4,139 元，增加 120.24%。

(三) 政府撥入收入：即政府其他撥入收入 5,436 萬 4,595 元與法定預算數 6,243 萬 9,000 元比較，減少 807 萬 4,405 元，減少 12.93%。

(四) 其他收入：即雜項收入 124 萬 2,012 元，與法定預算數 15 萬 2,000 元比較，增加 109 萬 12 元，增加 717.11%。

二、基金用途：決算數 4 億 9,758 萬 9,645 元，與法定預算數 5 億 2,962 萬 6,000 千元比較，減少 3,203 萬 6,355 元，減少 6.05%，包括空氣污染防制計畫、環境保護計畫—廢棄物清除處理、環境教育計畫及水污染防治計畫四項工作計畫。

(一) 空氣污染防制計畫執行 2 億 2,448 萬 4,963 元，其結果如下：

1. 用人費用：支出 1,983 萬 4,407 元，與法定預算數 1,900 萬 1,000 元比較，增加 83 萬 3,407 元，增加 4.39%。

2. 服務費用：支出 1 億 5,630 萬 8,600 元，與法定預算數 1 億 5,908 萬 5,000 元比較，減少 277 萬 6,400 元，減少 1.75%。

3. 材料及用品費：支出 172 萬 6,418 元，與法定預算數 341 萬 8,000 元比較，減少 169 萬 1,582 元，減少 49.49%。

4. 租金、償債、利息及相關手續費：支出 26 萬 3,400 元，與法定預算數 225 萬元比較，減少 198 萬 6,600 元，減少 88.29%。

5. 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：支出 953 萬 9,963 元，與法定預算數 522 萬元比較，增加 431 萬 9,963 元，增加 82.76%。

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總

說

明

中華民國 114 年度

6. 稅捐及規費（強制費）：支出 25 萬 9,621 元，與法定預算數 30 萬 8,000 元比較，減少 4 萬 8,379 元，減少 15.71%。

7. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 3,401 萬 3,368 元，與法定預算數 2,664 萬元比較，增加 737 萬 3,368 元，增加 27.68%。

8. 其他：支出 253 萬 9,186 元，與法定預算數 866 萬元比較，減少 612 萬 814 元，少 70.68%。

（二）環境保護計畫—廢棄物清除處理執行 2 億 2,051 萬 4,885 元，其結果如下：

1. 服務費用：支出 4,614 萬 3,226 元，與法定預算數 7,303 萬 5,000 元比較，減少 2,689, 萬 1,774 元，減少 36.82%。

2. 材料及用品費：支出 14 萬 8,000 元，與法定預算數 0 元比較，增加 14 萬 8,000 元，增加 100%。

3. 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：支出 1 億 624 萬 4,932 元，與法定預算數 1 億 600 萬元比較，增加 24 萬 4,932 元，增加 0.23%。

4. 稅捐及規費（強制費）：支出 43 萬 5,832 元，與法定預算數 0 元比較，增加 43 萬 5,832 元，增加 100%。

5. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 1,254 萬 2,895 元，與法定預算數 1,600 萬 7,000 元比較，減少 346 萬 4,105 元，減少 21.64%。

6. 其他：支出 5,500 萬元，法定預算數 5,500 萬元比較，無增減。

（三）環境教育計畫執行 3,803 萬 3,336 元，其結果如下：

1. 用人費用：支出 194 萬 7,571 元，與法定預算數 219 萬 1,000 元比較，減少 24 萬 3,429 元，減少 11.11%。

2. 服務費用：支出 2,416 萬 3,301 元，與法定預算數 2,458 萬 1,000 元比較，減少 41 萬 7,699 元，減少 1.70%。

3. 材料及用品費：支出 1,000 元，與法定預算數 73 萬 2,000 元比較，減少 73 萬 1,000 元，減少 99.86%。

4. 租金、償債、利息及相關手續費：支出 6 萬 2,400 元，法定預算數 35 萬元，減少 28 萬 7,600 元，減少 82.17%。

5. 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：支出 5 萬 2,650 元，與法定預算數 10 萬元比較，減少 4 萬 7,350 元，減少 47.35%。

6. 稅捐及規費（強制費）：支出 1 萬 7,860 元，與法定預算數 2 萬 1 千元比較，減少 3,140 元，減少 14.95%。

7. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 709 萬 1,000 元，與法定預算數 945 萬元比較，減少 235 萬 9,000 元，減少 24.96%。

8. 其他：支出 469 萬 7,554 元，與法定預算數 250 萬元比較，增加 219 萬 7,554 元，增加 87.90%。

（四）水污染防治計畫執行 1,455 萬 6,461 元，其結果如下：

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總

說

明

中華民國 114 年度

1. 服務費用：支出 1,426 萬 5,161 元，與法定預算數 1,453 萬 9,000 元比較，減少 27 萬 3,839 元，減少 1.88%。
 2. 材料及用品費：支出 7 萬 6,580 元，與法定預算數 22 萬 2 千元比較，減少 14 萬 5,420 元，減少 65.50%。
 3. 稅捐及規費（強制費）：支出 1 萬 7,860 元，與法定預算數 2 萬 1 千元比較，減少 3,140 元，減少 14.95%。
 4. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：支出 19 萬 6,860 元，與法定預算數 23 萬 7,000 元比較，減少 4 萬 140 元，減少 16.94%。
 5. 其他：支出 0 元，法定預算數 5 萬 8,000 元比較，減少 5 萬 8,000 元，減少 100.00%。
- 三、餘絀部份：本期餘絀決算數短絀 7,705 萬 6,617 元與法定預算短絀 1 億 9,190 萬 3,000 元，比較增加 1 億 1,484 萬 6,383 元。

參、現金流量結果

- 一、業務活動之淨現金流入 5,205 萬 3,800 元，本期賸餘 3,363 萬 9,782 元。
- 二、現金及約當現金之淨減 6,337 萬 1,357 元。
- 三、期初現金及約當現金 8 億 2,518 萬 2,618 元。
- 四、期末現金及約當現金 7 億 6,181 萬 1,261 元。

肆、資產負債情況

- 一、114 年度期末資產為 9 億 5,589 萬 1,832 元，包括
 - (一) 流動資產 8 億 1,345 萬 3,739 元含
 1. 現金 7 億 6,181 萬 1,261 元與上年度決算數 8 億 2,518 萬 2,618 元比較，減少 6,337 萬 1,357 元，係因銀行存款減少。
 2. 應收款項 5,164 萬 2,478 元與上年度決算數 1 億 3,595 萬 5,626 元比較，減少 8,431 萬 3,148 元，係因應收帳款保留數減少。
 3. 預付款項 0 元與上年度決算數 27 萬 3,934 元比較，減少 27 萬 3,934 元，係因減少預付支應。
 - (二) 長期貸墊款及準備金 1,327 萬 4,417 元與上年度決算數 1,290 萬 3,828 元比較增加 37 萬 589 元，係因離職儲金增加。
 - (三) 固定資產 1 億 2,878 萬 4,503 元與上年度決算數 1,785 萬 3,193 元比較，增加 1 億 1,093 萬 1,310 元，係因購置環保設施用地。
 - (四) 無形資產 36 萬 9,173 元與上年度決算數 22 萬 6,084 元比較，增加 14 萬 3,089 元，係因依所需購置。

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 114 年度

(五) 其他資產 1 萬元與上年度決算數比較無增減。

二、114 年度期末負債為 1 億 5,707 萬 949 元，包括

(一) 流動負債(應付款項) 1 億 4,180 萬 8,956 元與上年度決算數 2 億 1,126 萬 6,079 元比較減少 6,945 萬 7,123 元，係因減少保留款。

(二) 其他負債(什項負債) 1,526 萬 1,993 元與上年度決算數 1,447 萬 9,016 元比較增加 78 萬 2,977 元，係因增加存入保證金。

三、114 年度淨資產餘額為 7 億 9,882 萬 883 元。

伍、其他

一、本年度奉准超支併決算計 2,098 萬 2,000 元，明細如下：

(一) 空氣污染防治計畫：計超併 1,967 萬 7,000 元。

1. 為從源頭解決機車改裝排氣管問題，環境部訂定機動車輛排氣管認證管理規範，認證合格之改裝排氣管納入車輛變更登記，要求使用中車輛有變更之排氣管應經檢測合格，以達到源頭管理目的，維護民眾生活環境品質。環境部 114 年 3 月 21 日環部空字第 1141016330 號函核定同意補助新台幣 60 萬元，經 114 年 4 月 25 日府主歲計字第 1140097289 號函核定超支併決算 60 萬元。

2. 為支付本局約僱人員簡員於 114 年 1 月 20 日因病往生，發放撫慰金及殮葬補助費，經 114 年 6 月 2 日府主歲計字第 1140125698 號函核定超支併決算 74 萬 2,000 元。

3. 本局預定於本縣集集鎮龍泉段 1056 地號之國有土地辦理「環保設施用地興辦事業暨用地變更委託技術服務」，主要辦理興辦事業計畫、水土保持計畫及用地分割與用地變更技術服務採購案，以符合特定目的事業用地之規定，經 114 年 11 月 4 日府主歲計字第 1140249103 號函核定超支併決算 415 萬元。

4. 依據本縣所屬機關學校約聘僱人員管理要點第八點之一規定，本局約聘僱人員符合調薪點，導致空氣污染防治計畫基金用人費用預算編列不足，經 114 年 12 月 2 日府主歲計字第 1140271518 號函核定超支併決算 118 萬 5,000 元。

5. 為因應環保政策，本局近年擴大推廣環境教育計畫執行工作，所編列預算不足支應計畫款項，經 114 年 12 月 24 日府主歲計字第 1140294556 號函核定超支併決算 1,300 萬元。

(二) 環境教育計畫：計超併 130 萬 5,000 元。

1. 環境部 113 年 12 月 25 日環部保字第 1131084855 號函同意補助「114 年度環境教育基金補助地方政府精進環境教育專案計畫」130 萬 5,000 元，經 114 年 1 月 22 日府主歲計字第 1140021822 號函核定超支併決算 130 萬 5,000 元。

二、奉准先行辦理並於以後年度補辦預算：

南投縣政府環境保護局

南投縣環境保護基金

總

說

明

中華民國 114 年度

1. 為落實節能減碳政策及推動電動汽車低污染性之車種，購置低污染性車種電動汽車作為公務車輛，經 114 年 4 月 14 日府主歲計字第 1140086898 號函核定補辦預算 118 萬元。
2. 為辦理國有土地興建「南投縣垃圾處理及再生能源中心」主要聯絡道路拓寬工程委託測設監造、地質探查及用地取得技術服務採購案，經 114 年 7 月 31 日府主歲計字第 1140174337 號函核定補辦預算 909 萬 2,000 元。

三、南投縣審計室 114 年 12 月 31 日審投縣二字第 1140005680 號函同意註銷環境保護基金 111 年度應收帳款 185 萬 7,087 元。

本
頁
空
白

決 算 報 表

主 要 表

南投縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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	337,723,000	100.00	420,533,028	100.00	82,810,028	24.52	797,754,318	100.00
徵收及依法分配收入	272,093,000	80.57	358,233,282	85.19	86,140,282	31.66	355,656,220	44.58
徵收收入	247,341,000	73.24	333,205,086	79.23	85,864,086	34.71	331,585,579	41.56
污染防治及防治收入	115,853,000	34.30	195,429,455	46.47	79,576,455	68.69	195,644,491	24.52
回收清除處理收入	131,478,000	38.93	137,775,631	32.76	6,297,631	4.79	135,941,088	17.04
違規罰款收入	10,000	-	-	-	-10,000	-100.00	-	-
依法分配收入	24,752,000	7.33	25,028,196	5.95	276,196	1.12	24,070,641	3.02
環保提撥收入	24,752,000	7.33	25,028,196	5.95	276,196	1.12	24,070,641	3.02
財產收入	3,039,000	0.90	6,693,139	1.59	3,654,139	120.24	6,875,873	0.86
財產處分收入	-	-	-	-	-	-	177,101	0.02
利息收入	3,039,000	0.90	6,693,139	1.59	3,654,139	120.24	6,698,772	0.84
政府撥入收入	62,439,000	18.49	54,364,595	12.93	-8,074,405	-12.93	311,218,850	39.01
政府其他撥入收入	62,439,000	18.49	54,364,595	12.93	-8,074,405	-12.93	311,218,850	39.01
其他收入	152,000	0.05	1,242,012	0.30	1,090,012	717.11	124,003,375	15.54
雜項收入	152,000	0.05	1,242,012	0.30	1,090,012	717.11	124,003,375	15.54
基金用途	529,626,000	156.82	497,589,645	118.32	-32,036,355	-6.05	607,983,106	76.21
空氣污染防治計畫	224,582,000	66.50	224,484,963	53.38	-97,037	-0.04	190,310,973	23.86
購建固定資產	5,020,000	1.49	9,347,023	2.22	4,327,023	86.20	3,591,051	0.45
其他	219,562,000	65.01	215,137,940	51.16	-4,424,060	-2.01	186,719,922	23.41
環境保護計畫	250,042,000	74.04	220,514,885	52.44	-29,527,115	-11.81	366,792,422	45.98
購建固定資產	106,000,000	31.39	106,244,932	25.26	244,932	0.23	-	-
其他	144,042,000	42.65	114,269,953	27.17	-29,772,047	-20.67	366,792,422	45.98
環境教育計畫	39,925,000	11.82	38,033,336	9.04	-1,891,664	-4.74	42,409,763	5.32
購建固定資產	100,000	0.03	52,650	0.01	-47,350	-47.35	98,900	0.01
其他	39,825,000	11.79	37,980,686	9.03	-1,844,314	-4.63	42,310,863	5.30
水污染防治計畫	15,077,000	4.46	14,556,461	3.46	-520,539	-3.45	8,469,948	1.06
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	626,750	0.08
其他	15,077,000	4.46	14,556,461	3.46	-520,539	-3.45	7,843,198	0.98
本期騰餘（短絀）	-191,903,000	-56.82	-77,056,617	-18.32	114,846,383	-59.85	189,771,212	23.79
期初基金餘額	440,582,000	130.46	751,576,589	178.72	310,994,589	70.59	561,805,377	70.42

南投縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國114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	%
期末基金餘額	248,679,000	73.63	674,519,972	160.40	425,840,972	171.24	751,576,589	94.21

附 屬 表

南投縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114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	337,723,000	420,533,028	82,810,028	24.52	
徵收及依法分配收入	272,093,000	358,233,282	86,140,282	31.66	
徵收收入	247,341,000	333,205,086	85,864,086	34.71	
污染防治及防治收入	115,853,000	195,429,455	79,576,455	68.69	係因依實際情形收繳。
回收清除處理收入	131,478,000	137,775,631	6,297,631	4.79	
違規罰款收入	10,000		-10,000	-100.00	係因114年度無追繳不法所得利益之案件。
依法分配收入	24,752,000	25,028,196	276,196	1.12	
環保提撥收入	24,752,000	25,028,196	276,196	1.12	
財產收入	3,039,000	6,693,139	3,654,139	120.24	
利息收入	3,039,000	6,693,139	3,654,139	120.24	係因依據銀行實際情形覈實辦理。
政府撥入收入	62,439,000	54,364,595	-8,074,405	-12.93	
政府其他撥入收入	62,439,000	54,364,595	-8,074,405	-12.93	
其他收入	152,000	1,242,012	1,090,012	717.11	
雜項收入	152,000	1,242,012	1,090,012	717.11	係因違約金收入、綠化計畫賸餘款繳回及註銷保留款。

南投縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國114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	529,626,000	497,589,645	-32,036,355	-6.05	
空氣污染防治計畫	224,582,000	224,484,963	-97,037	-0.04	
執行空氣汙染防治	224,582,000	224,484,963	-97,037	-0.04	
用人費用	19,001,000	19,834,407	833,407	4.39	
聘僱及兼職人員薪資	13,365,000	13,655,799	290,799	2.18	
加（夜）班費	834,000	553,060	-280,940	-33.69	係因加班選擇補休，故少支出。
獎金	1,671,000	1,701,002	30,002	1.80	
退休及卹償金	826,000	1,570,627	744,627	90.15	係因為支付本局1位約僱人員因病往生，發放撫慰金及殮葬補助費。經114年6月2日府主歲計字第1140125698號核定超支併決算74萬2,000元。
福利費	2,305,000	2,353,919	48,919	2.12	
服務費用	159,085,000	156,308,600	-2,776,400	-1.75	
水電費	700,000	714,725	14,725	2.10	
郵電費	2,650,000	2,341,585	-308,415	-11.64	
旅運費	2,100,000	1,694,631	-405,369	-19.30	
印刷裝訂與廣告費	700,000	610,620	-89,380	-12.77	
修理保養及保固費	1,666,000	889,911	-776,089	-46.58	係因依實際情形覈實辦理。
保險費	266,000	267,883	1,883	0.71	
一般服務費	149,473,000	149,078,413	-394,587	-0.26	
專業服務費	1,530,000	710,832	-819,168	-53.54	係因依實際情形覈實辦理。
材料及用品費	3,418,000	1,726,418	-1,691,582	-49.49	
使用材料費	1,988,000	716,312	-1,271,688	-63.97	係因依實際情形覈實辦理。
用品消耗	1,430,000	1,010,106	-419,894	-29.36	係因節約並覈實支出致有賸餘。
租金、償債、利息及相關手續費	2,250,000	263,400	-1,986,600	-88.29	
機器租金	780,000		-780,000	-100.00	係因依實際情形覈實辦理。
交通及運輸設備租金	1,200,000	249,600	-950,400	-79.20	係因依實際情形覈實辦理。
雜項設備租金	270,000	13,800	-256,200	-94.89	係因依實際情形覈實辦理。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,220,000	9,539,963	4,319,963	82.76	
購建固定資產	5,020,000	9,347,023	4,327,023	86.20	係因汰換老舊燃油車購置低污染性節能電動公務車輛及設置充電樁。經114年4月14日府主歲計字第

南投縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
購置無形資產	200,000	192,940	-7,060	-3.53	1140086897號函核定補辦115年度預算118萬元及「113年南投縣移動污染源固定式科技執法設備建置計畫」保留款支應。
稅捐及規費（強制費）	308,000	259,621	-48,379	-15.71	
消費與行為稅	111,000	105,170	-5,830	-5.25	
規費	197,000	154,451	-42,549	-21.60	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,640,000	34,013,368	7,373,368	27.68	係因依實際情形覈實辦理。
捐助、補助與獎助	12,240,000	23,990,938	11,750,938	96.00	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,400,000	10,022,430	-4,377,570	-30.40	
其他	8,660,000	2,539,186	-6,120,814	-70.68	
其他支出	8,660,000	2,539,186	-6,120,814	-70.68	係因依實際情形覈實辦理。
環境保護計畫	250,042,000	220,514,885	-29,527,115	-11.81	
廢棄物清除處理	250,042,000	220,514,885	-29,527,115	-11.81	
服務費用	73,035,000	46,143,226	-26,891,774	-36.82	
印刷裝訂與廣告費	75,000	40,000	-35,000	-46.67	係因視實際業務需求再行支用。
修理保養及保固費	250,000	232,925	-17,075	-6.83	
一般服務費	69,510,000	45,676,081	-23,833,919	-34.29	係因跨年度計畫案，需視實際業務需求再行支用。
專業服務費	3,200,000	194,220	-3,005,780	-93.93	
材料及用品費		148,000	148,000	--	係因支出需視實際業務需求再行支用。
用品消耗		148,000	148,000	--	
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	106,000,000	106,244,932	244,932	0.23	係因為配合作業推動所需，經114年12月2日奉准調整容納。
購建固定資產	106,000,000	106,244,932	244,932	0.23	
稅捐及規費（強制費）		435,832	435,832	--	
規費		435,832	435,832	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,007,000	12,542,895	-3,464,105	-21.64	

南投縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114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	%	
捐助、補助與獎助	16,007,000	12,542,895	-3,464,105	-21.64	係因支出需視實際業務需求再行支用。
其他	55,000,000	55,000,000			
其他支出	55,000,000	55,000,000			
環境教育計畫	39,925,000	38,033,336	-1,891,664	-4.74	
環境教育計畫	39,925,000	38,033,336	-1,891,664	-4.74	
用人費用	2,191,000	1,947,571	-243,429	-11.11	
聘僱及兼職人員薪資	1,446,000	1,400,265	-45,735	-3.16	
加（夜）班費	231,000	61,873	-169,127	-73.22	係因視實際情況支出。
獎金	181,000	172,125	-8,875	-4.90	
退休及卹償金	88,000	84,143	-3,857	-4.38	
福利費	245,000	229,165	-15,835	-6.46	
服務費用	24,581,000	24,163,301	-417,699	-1.70	
水電費	460,000		-460,000	-100.00	係因視實際情況支出。
郵電費	200,000		-200,000	-100.00	係因視實際情況支出。
旅運費	150,000	94,488	-55,512	-37.01	係因視實際情況支出。
印刷裝訂與廣告費	1,120,000	273,000	-847,000	-75.63	係因本年度暫無印刷裝訂需求及本年度以公務預算支應部分業務宣導費。
修理保養及保固費	26,000	17,090	-8,910	-34.27	係因視實際情況支出。
保險費	3,000	2,915	-85	-2.83	
一般服務費	22,429,000	23,700,000	1,271,000	5.67	
專業服務費	193,000	75,808	-117,192	-60.72	係因視實際情況支出。
材料及用品費	732,000	1,000	-731,000	-99.86	
使用材料費	52,000		-52,000	-100.00	係因視實際情況支出。
用品消耗	680,000	1,000	-679,000	-99.85	係因視實際情況支出另本年度以公務預算支應部分宣導品。
租金、償債、利息及相關手續費	350,000	62,400	-287,600	-82.17	
交通及運輸設備租金	50,000		-50,000	-100.00	係因視實際情況支出。
雜項設備租金	300,000	62,400	-237,600	-79.20	係因視實際情況支出。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	100,000	52,650	-47,350	-47.35	
購建固定資產	100,000	52,650	-47,350	-47.35	係因視實際情況支出。
稅捐及規費（強制費）	21,000	17,860	-3,140	-14.95	

南投縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114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	%	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	係因視實際情況支出。
規費	9,000	6,630	-2,370	-26.33	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,450,000	7,091,000	-2,359,000	-24.96	
捐助、補助與獎助	9,450,000	7,091,000	-2,359,000	-24.96	係因視實際提出需求單位運用支出。經114年4月23日、114年5月13日、114年9月23日、114年11月11日奉准調整容納。
其他	2,500,000	4,697,554	2,197,554	87.90	
其他支出	2,500,000	4,697,554	2,197,554	87.90	
水污染防治計畫	15,077,000	14,556,461	-520,539	-3.45	係因與民間團體共同辦理環境教育成效卓著，故增加經費。經114年4月9日、114年5月13日、114年9月23日奉准調整容納。
水污染防治計畫	15,077,000	14,556,461	-520,539	-3.45	
服務費用	14,539,000	14,265,161	-273,839	-1.88	
旅運費	250,000	111,976	-138,024	-55.21	係因視業務需求暨撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	40,000	40,000			
修理保養及保固費	106,000	200,802	94,802	89.44	
保險費	3,000	2,915	-85	-2.83	係因應業務需求，經114年8月13日簽准調整容納。
一般服務費	14,040,000	13,840,000	-200,000	-1.42	
專業服務費	100,000	69,468	-30,532	-30.53	
材料及用品費	222,000	76,580	-145,420	-65.50	係因視業務需求暨撙節支出。
使用材料費	52,000		-52,000	-100.00	
用品消耗	170,000	76,580	-93,420	-54.95	
稅捐及規費（強制費）	21,000	17,860	-3,140	-14.95	係因視業務需求暨撙節支出。
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
規費	9,000	6,630	-2,370	-26.33	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	237,000	196,860	-40,140	-16.94	係因視業務需求暨撙節支出。
捐助、補助與獎助	237,000	196,860	-40,140	-16.94	
其他	58,000		-58,000	-100.00	
其他支出	58,000		-58,000	-100.00	係因本年度無委外檢測費及無退還水污費。

南投縣環境保護基金
基金用途明細表附表
中華民國114年度

一、國外旅費：空氣污染防治計畫預算數100萬元，決算數109萬9,985元，經114年4月10日簽准調整容納。

二、業務宣導費：空氣污染防治計畫預算數60萬元，決算數57萬5,710元；環境保護計畫預算數5萬元，決算數4萬元；環境教育計畫預算數100萬元，決算數27萬3,000元；水污染防治計畫預算數4萬元，決算數4萬元。

三、服務費用項下：

1、空氣污染防治計畫 - 服務費用項下計雇用按日計資臨時人員13員，其中辦理街道揚塵洗掃街工作8員、辦理行政事務工作5員；環境部補助約用人員4員；另僱用重度身心障礙1員。預算數1,152萬6,000元，決算數997萬9,191元。

四、以前年度保留數：

1、「南投縣草屯鎮小型焚化爐60T坑式地磅汰換採購案」保留數118萬元，決算數118萬元。

2、「113年南投縣移動污染源固定式科技執法設備建置計畫」保留數639萬8,520元，決算數639萬8,520元。

五、奉准先行辦理並於以後年度補辦預算：

1、為落實節能減碳政策及推動電動汽車低污染性之車種，購置低污染性車種電動汽車作為公務車輛，經114年4月14日府主歲計字第1140086898號函核定補辦預算118萬元。

2、為辦理國有土地興建「南投縣垃圾處理及再生能源中心」主要聯絡道路拓寬工程委託測設監造、地質探查及用地取得技術服務採購案，經114年7月31日府主歲計字第1140174337號函核定補辦預算909萬2,000元。

本
頁
空
白

南投縣環境保護基金
資本資產明細表

中華民國114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	84,136,105	-66,056,828	111,320,000	116,215,545		5,101,861	-39,285	129,153,676
土地			106,000,000	105,064,932				105,064,932
土地改良物	5,638,404	-5,582,020						56,384
機械及設備	33,274,299	-26,495,418	3,520,000	7,834,423		340,700	-2,950,067	11,322,537
交通及運輸設備	39,889,041	-30,562,711	800,000	1,890,250		4,711,310	3,713,690	10,218,960
雜項設備	5,108,277	-3,416,679	800,000	1,233,000			-802,908	2,121,690
電腦軟體	226,084		200,000	192,940		49,851		369,173

南投縣環境保護基金
資本資產明細表說明
中華民國114年度

增加數

土地

- 1.有償撥用本縣名間鄉外埔段693-9地號等11筆國有土地。

機械及設備

- 1.撥入-精密積分噪音計1個-高低頻稽查用噪音計「113年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入。
- 2.撥入-攜帶式PH計2個-「113年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入。
- 3.購置-移動污染源固定式科技執法設備。
- 4.購置電腦3台。
- 5.門禁系統門禁讀卡機。
- 6.購置天秤。
- 7.購置分離式冷氣機10台。

交通及運輸設備

- 1.撥入-衛星定位系統2套-GIS查報定位外業系統2.3Android版「113年度南投縣環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫」計畫撥入。

- 2.購置公務用手機。
- 3.購置公務用電動車。

雜項設備

- 1.購置-小型焚化爐60T坑式地磅。
- 2.購置茶几一組。
- 3.藥品冷藏用冰箱。

電腦軟體

- 1.購置電腦軟體。

減少數

機械及設備

- 1.報廢-通信轉接設備。
- 2.報廢-氣體偵測器-U1 traRAE 3000 直讀式光離子偵測器 (PID) 。
- 3.報廢廚餘機2台

交通及運輸設備

- 1.報廢-衛星定位系統GPS1套。
- 2.報廢-清潔車-黃色掃街車1輛 (751-RH) 。

電腦軟體

- 1.係為本年度電腦軟體提列之攤銷數。

南投縣環境
固定資產建設
中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
空氣污染防治計畫	6,398,520	5,020,000	1,180,000
執行空氣汙染防制	6,398,520	5,020,000	1,180,000
機械及設備	6,398,520	3,420,000	
機械及設備	6,398,520	3,420,000	
交通及運輸設備		800,000	1,180,000
交通及運輸設備		800,000	1,180,000
雜項設備		800,000	
雜項設備		800,000	
環境保護計畫	1,180,000	106,000,000	9,092,000
廢棄物清除處理	1,180,000	106,000,000	9,092,000
土地		106,000,000	
土地		106,000,000	
土地改良物			9,092,000
土地改良物			9,092,000
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備	1,180,000		
雜項設備	1,180,000		
環境教育計畫		100,000	
環境教育計畫		100,000	
機械及設備		100,000	
機械及設備		100,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
雜項設備			
水污染防治計畫			
水污染防治計畫			

保護基金
改良擴充明細表

114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			
	12,598,520	9,347,023	-3,251,497	3,173,400
	12,598,520	9,347,023	-3,251,497	3,173,400
945,000	10,763,520	7,582,423	-3,181,097	3,120,000
945,000	10,763,520	7,582,423	-3,181,097	3,120,000
-200,000	1,780,000	1,726,600	-53,400	53,400
-200,000	1,780,000	1,726,600	-53,400	53,400
-745,000	55,000	38,000	-17,000	
-745,000	55,000	38,000	-17,000	
	116,272,000	106,244,932	-10,027,068	9,446,500
	116,272,000	106,244,932	-10,027,068	9,446,500
-355,000	105,645,000	105,064,932	-580,068	
-355,000	105,645,000	105,064,932	-580,068	
355,000	9,447,000		-9,447,000	9,446,500
355,000	9,447,000		-9,447,000	9,446,500
	1,180,000	1,180,000		
	1,180,000	1,180,000		
	100,000	52,650	-47,350	
	100,000	52,650	-47,350	
-55,000	45,000		-45,000	
-55,000	45,000		-45,000	
40,000	40,000	37,650	-2,350	
40,000	40,000	37,650	-2,350	
15,000	15,000	15,000		
15,000	15,000	15,000		

南投縣環境
固定資產建設
中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
雜項設備			
合 計	7,578,520	111,120,000	10,272,000

註：奉准先行辦理並於以後年度補辦預算：1、為落實節能減碳政策及推動電動汽車低污染性之車種，購置低污染性
2、為辦理「南投縣垃圾處理及再生能源中心」主要聯絡道路拓寬工程委託測設監造、地質探查及用地取得技術
核定補辦預算909萬2,000元。

114年度

單位：新臺幣元

電動汽車作為公務車輛，經114年4月14日府主歲計字第1140086898號函核定補辦預算118萬元。
服務採購案，經114年7月31日府主歲計字第1140174337號函核定補辦預算909萬2,000元

本
頁
空
白

南投縣環境
用人費用
中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金
空氣污染防制計畫		13,365,000	834,000		1,671,000
正式人員					
聘僱人員		13,365,000	834,000		1,671,000
環境教育計畫		1,446,000	231,000		181,000
正式人員			100,000		
聘僱人員		1,446,000	131,000		181,000
水污染防治計畫					
聘僱人員					
合 計		14,811,000	1,065,000		1,852,000

114年度

單位：新臺幣元

27

南投縣環境
用人費用
中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金
空氣污染防治計畫		13,655,799	553,060		1,701,002
正式人員			13,495		
聘僱人員		13,655,799	539,565		1,701,002
環境教育計畫		1,400,265	61,873		172,125
正式人員			3,280		
聘僱人員		1,400,265	58,593		172,125
水污染防治計畫					
聘僱人員					
合 計		15,056,064	614,933		1,873,127

註：一、空氣污染防治計畫－服務費用項下計雇用按日計資臨時人員13員，其中辦理街道揚塵洗掃街工作8員、辦理行政事
二、獎金：依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事

114年度

單位：新臺幣元

務工作5員；環境部補助約用人員4員；另僱用重度身心障礙1員。預算數1,152萬6,000元，決算數997萬9,191元。項，辦理32員。預算數185萬2,000元、決算數187萬3,127元。

南投縣環境保護基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金 額	%	
小客貨兩用車 (5人座)	1.00	800,000	1.00	1,726,600			926,600	115.83	為落實 節能減 碳政策 及推動 電動汽 車低污 染性之 車種 ，購置 低污染 性車種 電動汽 車作為 公務車 輛，經 114年 4月14日 府主歲 計字第 1140086 898號函 核定補 辦預算 118萬元 。
合 計	1	800,000	1	1,726,600			926,600	115.83	

註：本年度汰舊小客車1輛。

截至本年度終了：小客貨兩用車：7輛；小客車：8輛；特種車輛：5輛。

本
頁
空
白

中華民國

註：奉准先行辦理並於以後年度補辦預算：1、為落實節能減碳政策及推動電動汽車低污染性之車種，購置低污染性
2、為辦理「南投縣垃圾處理及再生能源中心」主要聯絡道路拓寬工程委託測設監造、地質探查及用地取得技術
核定補辦預算909萬2,000元。

114年度

貨幣單位：新臺幣元

電動汽車作為公務車輛，經114年4月14日府主歲計字第1140086898號函核定補辦預算118萬元。
服務採購案，經114年7月31日府主歲計字第1140174337號函核定補辦預算909萬2,000元

南投縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國114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	21,192,000	21,781,978	589,978	2.78
聘僱及兼職人員薪資	14,811,000	15,056,064	245,064	1.65
加（夜）班費	1,065,000	614,933	-450,067	-42.26
獎金	1,852,000	1,873,127	21,127	1.14
退休及卹償金	914,000	1,654,770	740,770	81.05
福利費	2,550,000	2,583,084	33,084	1.30
服務費用	271,240,000	240,880,288	-30,359,712	-11.19
水電費	1,160,000	714,725	-445,275	-38.39
郵電費	2,850,000	2,341,585	-508,415	-17.84
旅運費	2,500,000	1,901,095	-598,905	-23.96
印刷裝訂與廣告費	1,935,000	963,620	-971,380	-50.20
修理保養及保固費	2,048,000	1,340,728	-707,272	-34.53
保險費	272,000	273,713	1,713	0.63
一般服務費	255,452,000	232,294,494	-23,157,506	-9.07
專業服務費	5,023,000	1,050,328	-3,972,672	-79.09
材料及用品費	4,372,000	1,951,998	-2,420,002	-55.35
使用材料費	2,092,000	716,312	-1,375,688	-65.76
用品消耗	2,280,000	1,235,686	-1,044,314	-45.80
租金、償債、利息及相關手續費	2,600,000	325,800	-2,274,200	-87.47
機器租金	780,000		-780,000	-100.00
交通及運輸設備租金	1,250,000	249,600	-1,000,400	-80.03
雜項設備租金	570,000	76,200	-493,800	-86.63
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	111,320,000	115,837,545	4,517,545	4.06
購建固定資產	111,120,000	115,644,605	4,524,605	4.07
購置無形資產	200,000	192,940	-7,060	-3.53
稅捐及規費（強制費）	350,000	731,173	381,173	108.91
消費與行為稅	135,000	127,630	-7,370	-5.46
規費	215,000	603,543	388,543	180.72
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,334,000	53,844,123	1,510,123	2.89

南投縣環境保護基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
捐助、補助與獎助	37,934,000	43,821,693	5,887,693	15.52
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	14,400,000	10,022,430	-4,377,570	-30.40
其他	66,218,000	62,236,740	-3,981,260	-6.01
其他支出	66,218,000	62,236,740	-3,981,260	-6.01
合 計	529,626,000	497,589,645	-32,036,355	-6.05

南投縣環境保護基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114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	1,099,985	99,985	10.00	係因公出國環保設施考察計畫，國外旅費預算確有不足，經114年4月10日A 41140007335號簽准調整容納。
業務宣導費	1,690,000	928,710	-761,290	-45.05	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	11,526,000	10,170,479	-1,355,521	-11.76	係因為擴大推廣環境教育計畫執行工作，經114年4月9日A 41140008694、114年11月11日A 41140028700簽准整調容納及114年12月24日府主歲計字第 11400294556號函核定超支併決算。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,573,000	874,328	-698,672	-44.42	
購置電腦軟體	200,000	192,940	-7,060	-3.53	
補（協）助政府機關（構）	35,944,000	42,465,691	6,521,691	18.14	
捐助國內團體	1,990,000	1,356,002	-633,998	-31.86	

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	955,891,832	100.00	992,405,283	100.00	-36,513,451	-3.68
流動資產	813,453,739	85.10	961,412,178	96.88	-147,958,439	-15.39
現金	761,811,261	79.70	825,182,618	83.15	-63,371,357	-7.68
銀行存款	761,811,261	79.70	825,182,618	83.15	-63,371,357	-7.68
應收款項	51,642,478	5.40	135,955,626	13.70	-84,313,148	-62.02
應收帳款	51,642,478	5.40	135,955,626	13.70	-84,313,148	-62.02
預付款項			273,934	0.03	-273,934	-100.00
預付費用			273,934	0.03	-273,934	-100.00
長期貸墊款及準備金	13,274,417	1.39	12,903,828	1.30	370,589	2.87
準備金	13,274,417	1.39	12,903,828	1.30	370,589	2.87
退休及離職準備金	13,274,417	1.39	12,903,828	1.30	370,589	2.87
固定資產	128,784,503	13.47	17,853,193	1.80	110,931,310	621.35
土地	105,064,932	10.99			105,064,932	--
土地	105,064,932	10.99			105,064,932	--
土地改良物	56,384	0.01	56,384	0.01		
土地改良物	5,638,404	0.59	5,638,404	0.57		
累計折舊 - 土地改良物	-5,582,020	-0.58	-5,582,020	-0.56		
機械及設備	11,322,537	1.18	6,778,881	0.68	4,543,656	67.03
機械及設備	40,768,022	4.26	33,274,299	3.35	7,493,723	22.52
累計折舊 - 機械及設備	-29,445,485	-3.08	-26,495,418	-2.67	-2,950,067	11.13
交通及運輸設備	10,218,960	1.07	9,326,330	0.94	892,630	9.57
交通及運輸設備	37,067,981	3.88	39,889,041	4.02	-2,821,060	-7.07
累計折舊 - 交通及運輸設備	-26,849,021	-2.81	-30,562,711	-3.08	3,713,690	-12.15
雜項設備	2,121,690	0.22	1,691,598	0.17	430,092	25.43
雜項設備	6,341,277	0.66	5,108,277	0.51	1,233,000	24.14
累計折舊 - 雜項設備	-4,219,587	-0.44	-3,416,679	-0.34	-802,908	23.50
無形資產	369,173	0.04	226,084	0.02	143,089	63.29
無形資產	369,173	0.04	226,084	0.02	143,089	63.29
電腦軟體	369,173	0.04	226,084	0.02	143,089	63.29
其他資產	10,000	-	10,000	-		

保護基金

表

114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	157,070,949	16.43	225,745,095	22.75	-68,674,146	-30.42
流動負債	141,808,956	14.84	211,266,079	21.29	-69,457,123	-32.88
應付款項	141,808,956	14.84	211,266,079	21.29	-69,457,123	-32.88
應付費用	141,808,956	14.84	211,266,079	21.29	-69,457,123	-32.88
其他負債	15,261,993	1.60	14,479,016	1.46	782,977	5.41
什項負債	15,261,993	1.60	14,479,016	1.46	782,977	5.41
存入保證金	1,141,460	0.12	831,460	0.08	310,000	37.28
應付保管款	214,570	0.02	143,693	0.01	70,877	49.33
應付退休及離職金	13,274,417	1.39	12,903,828	1.30	370,589	2.87
暫收及待結轉帳項	631,546	0.07	600,035	0.06	31,511	5.25
淨資產	798,820,883	83.57	766,660,188	77.25	32,160,695	4.19
淨資產	798,820,883	83.57	766,660,188	77.25	32,160,695	4.19
淨資產	798,820,883	83.57	766,660,188	77.25	32,160,695	4.19
累積餘額	798,820,883	83.57	766,660,188	77.25	32,160,695	4.19

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	10,000	-	10,000	-		
存出保證金	10,000	-	10,000	-		
合 計	955,891,832	100.00	992,405,283	100.00	-36,513,451	-3.68

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。

表

單位：新臺幣元

41

南投縣環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國114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	420,533,028	100.00	797,754,318	100.00	-377,221,290	-47.29
徵收及依法分配收入	358,233,282	85.19	355,656,220	44.58	2,577,062	0.72
污染防治及防治收入	195,429,455	46.47	195,644,491	24.52	-215,036	-0.11
回收清除處理收入	137,775,631	32.76	135,941,088	17.04	1,834,543	1.35
環保提撥收入	25,028,196	5.95	24,070,641	3.02	957,555	3.98
財產收益	6,693,139	1.59	6,875,873	0.86	-182,734	-2.66
財產孳息收入	6,693,139	1.59	6,698,772	0.84	-5,633	-0.08
廢舊物品售價收入			177,101	0.02	-177,101	-100.00
政府撥入收入	54,364,595	12.93	311,218,850	39.01	-256,854,255	-82.53
政府其他撥入收入	54,364,595	12.93	311,218,850	39.01	-256,854,255	-82.53
其他收入	1,242,012	0.30	124,003,375	15.54	-122,761,363	-99.00
雜項收入	1,242,012	0.30	124,003,375	15.54	-122,761,363	-99.00
支出	386,893,246	92.00	607,623,649	76.17	-220,730,403	-36.33
人事支出	21,781,978	5.18	20,030,152	2.51	1,751,826	8.75
人事支出	21,781,978	5.18	20,030,152	2.51	1,751,826	8.75
業務支出	253,911,689	60.38	484,327,279	60.71	-230,415,590	-47.57
業務支出	253,911,689	60.38	484,327,279	60.71	-230,415,590	-47.57
獎補助支出	43,821,693	10.42	34,294,206	4.30	9,527,487	27.78
補（協）助政府機關（構）	42,465,691	10.10	32,469,769	4.07	9,995,922	30.79
捐助國內團體	1,356,002	0.32	1,824,437	0.23	-468,435	-25.68
財產損失	50,040	0.01	8,666	-	-41,374	477.43
財產交易損失	50,040	0.01	8,666	-	-41,374	477.43
折舊、折耗及攤銷	5,091,106	1.21	4,148,578	0.52	942,528	22.72
固定資產折舊	5,041,255	1.20	3,897,446	0.49	1,143,809	29.35
無形資產攤銷	49,851	0.01	251,132	0.03	-201,281	-80.15
其他支出	62,236,740	14.80	64,814,768	8.12	-2,578,028	-3.98
其他支出	62,236,740	14.80	64,814,768	8.12	-2,578,028	-3.98
本期賸餘（短絀）	33,639,782	8.00	190,130,669	23.83	-156,490,887	-82.31
期初淨資產	764,803,101	181.87	576,078,019	72.21	188,725,082	32.76
解繳公庫						

南投縣環境保護基金
收入支出表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：1.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。
2.南投縣審計室114年12月31日審投縣二字第1140005680號函同意註銷環境保護基金111年度應收帳款185萬7,087元。

南投縣環境保護基金

現金流量表

中華民國114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）	33,639,782
調整非現金項目	18,414,018
業務活動之淨現金流入（流出）	52,053,800
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	-115,837,545
投資活動之淨現金流入（流出）	-115,837,545
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	412,388
籌資活動之淨現金流入（流出）	412,388
現金及約當現金之淨增（淨減）	-63,371,357
期初現金及約當現金	825,182,618
期末現金及約當現金	761,811,261

註：

- 一、業務活動之現金流量中「調整非現金項目」係為折舊、折耗及攤銷509萬1,106元；處理資產損失50,040元；流動資產淨減8,217萬7,863元；流動負債淨減6,945萬7,123元。
- 二、不影響現金流量之投資及籌資活動：本年度退休及離職準備金較上年度增加37萬589元。
- 三、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

參 考 表

南投縣環境保護基金
決算與會計收支對照表
中華民國114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	420,533,028		420,533,028	收入
徵收及依法分配收入	358,233,282		358,233,282	徵收及依法分配收入
財產收入	6,693,139		6,693,139	財產收益
政府撥入收入	54,364,595		54,364,595	政府撥入收入
其他收入	1,242,012		1,242,012	其他收入
基金用途	497,589,645	-110,696,399	386,893,246	支出
用人費用	21,781,978		21,781,978	人事支出
服務費用	240,880,288	13,031,401	253,911,689	業務支出
材料及用品費	1,951,998	-1,951,998		
租金、償債、利息及相關手續費	325,800	-325,800		
稅捐及規費（強制費）	731,173	-731,173		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,022,430	-10,022,430		
捐助、補助與獎助	43,821,693		43,821,693	獎補助支出
資產短絀		50,040	50,040	財產損失
		5,091,106	5,091,106	折舊、折耗及攤銷
其他	62,236,740		62,236,740	其他支出
購建固定資產	115,644,605	-115,644,605		
購置無形資產	192,940	-192,940		
本期賸餘（短絀）	-77,056,617	110,696,399	33,639,782	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	749,719,502	15,083,599	764,803,101	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		378,000	378,000	淨資產調整數
期末基金餘額	672,662,885	126,157,998	798,820,883	期末淨資產

1.支出（基金用途）差異1億1,069萬6,399元部分，說明如下：

- (1).財產損失差異5萬40元：係報廢固定資產。
- (2).折舊、折耗及攤銷差異509萬1,106元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。
- (3).購建固定資產差異1億1,564萬4,605元：係購建固定資產於會計收支不列為支出。
- (4).購建無形資產差異19萬2,940元：係購建無形資產於會計收支不列為支出。

2.業務支出2億5,391萬1,689元與服務費用2億4,088萬288元差異數1,303萬1,401元：係材料及用品費195萬1,998元、租金、償債、利息及相關手續費32萬5,800元、稅捐及規費（強制費）73萬1,173元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費1,002萬2,430元。

3.期初基金餘額與期初淨資產差異：1,508萬3,599元，係配合會計法刪除第29條條文，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。

4.淨資產調整數37萬8,000元：係為財產之撥入數。

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

主辦會計人員：

會計室主任 許世明

基金主持人：

南投縣政府環境
保護局局長 李易書