中華民國114年度

（114年1月1日至114年12月31日）

嘉義市總決算

嘉義市政府環境保護局主管

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114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

甲、總說明

嘉義市環境污染防治基金

總　　說　　明

中華民國 114 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_{10})及細懸浮微粒($PM_{2.5}$)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 114 年 1 月 1 日起至民國 114 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 處場所（200 處次），針對公告列管場所及敏弱族群場所執行室內空氣品質標準檢測 6 點次，協助 1 處二氧化碳高超標風險場所進行通風改善建議，服務 81 位民眾家戶室內空氣品質檢測與諮詢建議，另輔導轄內 200 人以上幼兒園 5 處取得室內空氣品質自主維護管理標章，把關學童健康。

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 153.158 公噸，拜香減少 859 萬支；另紙錢集中燃燒處理量達 603.851 公噸，以善代金響應金額達 75 萬 5,998 元，推廣以米代金 6,900 份；響應中臺灣區域治理平台推動宗教場所低碳認證達 67 座寺廟，已登記寺廟認證率達 45%。

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 31 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 124 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 32 家，輔導維護保養設備提升防制效率為 92 家。

5.執行道路洗掃街作業，完成洗街 1 萬 3,923.4 公里，掃街 9 萬 1,523 公里及營建工程周遭道路認養洗掃 1 萬 1,301.14 公里，共計 11 萬 6,747.54 公里。

6.為提高機車定檢率，執行機車巡查 4,407 輛次，攔檢 1,280 輛次，車牌辨識未定檢通知 9,184 輛次，簡訊通知 9 萬 6,409 通及淘汰老舊機車 3,570 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 86 萬 9,218 輛，針對未有檢測紀錄之柴油車寄發車辨到檢通知 3,449 件；柴油車排氣檢測 2,748 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，114 年度進入車輛 12 萬 6,764 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 207 輛及校車 73 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 646 件，申報金額共 1,381 萬 2,075 元。

11.避免營建施工產生污染，執行稽、巡查 1,360 件次，提升營建工程法規符合度達 86.67%。

12.協助環境部徵收固定污染源空氣污染防制費，每季完成 71 家工廠申報/審查，並執行稽、巡查 585 家次。

13.強化加油站揮發性有機物(VOCs)逸散管理，針對轄內全數加油站(38 站)使用多用氣體偵測器(PID)抽測確認設備元件是否洩漏，並配合紅外線氣體顯像儀(FLIR)檢測潛在洩漏源，共輔導汰換異常真空壓力(PV 閥)3 座，每年可減少約 5 公噸 VOCs 排放。

14. 為因應業務需要聘用約聘(僱)人員 9 人，執行相關業務。

15. 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。

16. 辦理綠能節電宣導活動 7 場次，共 430 人參與。

17. 鼓勵本市合法私有建築物設置太陽光電系統，補助 145 萬 5,000 元，增加 1,422.04 瓩設置容量。

18. 辦理永續發展目標識能提升訓練課程 2 場次，共計 42 人參與；辦理「新永續淨零」公民培力實作工作坊 6 場次，共計 201 人參與。辦理「新永續淨零成果發表記者會暨城市論壇」，以「共創、共論、共好」為主題，展現城市在環境、循環、運輸與調適等領域的成果，共計 190 人參與。
19. 辦理淨零人才培訓，協助市政府各局處掌握溫室氣體盤查及碳足跡及碳管理適能。
20. 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，已於 114 年度 3 月 12 日開工，114 年 12 月 31 日進度達 47.3%，持續依規劃期程執行。

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（扣除境外影響）	不良日數 3 站日（扣除境外影響後為 1 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%，114 年起 AQI 標準加嚴，藍天日比率為 87.9%(若依舊標準計算則為 92.6% ，同樣呈改善趨勢)；對所有人不健康的紅害(AQI>150)日數也降至 114 年 3 站日(臭氧 2 站日及 $PM_{2.5}$1 站日)；$PM_{2.5}$ 年均濃度由 110 年 20.7 $\mu g/m^3$ 降至 114 年 17.1 $\mu g/m^3$，大幅改善。 2. 依本市污染來源特性，達成以下污染管制成果： (1)積極淘汰二行程機車，114 年二行程機車上路率降至 0.27%。 (2)為營造友善電動機車使用環境，設置免費充電站 20 站(24 座)、投幣式充電站 75 站(85 座)，共計 95 站(109 座)充電站，設置密度達 1.58 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，由廠商設置電動機車交換站 92 站(gogoro 41 站及 ionex 51 站)，密度達 1.53 站/平方公里，全國第 1。 (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。114 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進入管制區範圍計裁罰 47 件。 (4)為提高柴油車輛之納管與改善比率，針對未有檢測紀錄之柴油車寄發車辨到檢通知 3,449 件及進行柴油車排氣檢測 2,748 輛次。 (5)推動柴油車公部門及校車定期排煙檢驗，到檢率皆達 100%。

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
					(6)執行道路洗掃街作業，完成洗街 1 萬 3,923.4 公里，掃街 9 萬 1,523 公里及營建工程周遭道路認養洗掃 1 萬 1,301.14 公里，共計 11 萬 6,747.54 公里。 (7)輔導餐飲業加裝油煙污染防制設施，輔導改善 124 家，其中增設污染防制設備 32 家，輔導維護保養設備提升防制效率為 92 家。 (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，另配合紅外線氣體顯像儀(FLIR)巡檢，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。 (9)與中油溶劑化學品事業部合作，推動儲槽逸散減量措施減少揮發性有機物(VOCs)揮發空間，較 112 年減少約 6.67 公噸，有助改善空氣品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：決算數 71,188,527 元，與預算數 60,388,000 元相比較，增加 10,800,527 元，約 17.89%，主要係因徵收及依法分配收入增加所致。

(二)基金用途：決算數 192,094,460 元，與預算數 146,373,000 元相比較，增加 45,721,460 元，約 31.24%，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，114 年 3 月 12 日開工，85,897,000 元全數保留俾利後續工程進行。

(三)本年度決算數短絀 120,905,933 元，與預算數短絀 85,985,000 元相比較，增加短絀 34,920,933 元，約 40.61%。

(四)期初基金餘額 62,794,550 元，填補本年度決算短絀數 120,905,933 元，期末基金短絀為 58,111,383 元，主要係因灰渣掩埋場工程興建中，本年度已舉借 200,000,000 元予以支應工程款。

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 11,721,539 元，為本期賸餘 9,948,523 元及折舊、折耗及攤銷 1,464,634 元、處理資產損失 2,120 元，與流動資產淨增 110,713 元及流動負債淨增 416,975 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 132,321,210 元，為增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 132,321,210 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入 199,014,910 元，為增加其他負債 1,698,300 元、增加長期負債 200,000,000 元及減少其他負債 2,683,390 元。

(五)現金及約當現金淨增 78,415,239 元。

(六)期初現金及約當現金 75,973,400 元。

(七)期末現金及約當現金 154,388,639 元。

嘉義市環境污染防治基金

總　　說　　明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

(一)本年底流動資產 159,332,342 元，較上年底增加 78,525,952 元，主要係環境保護計畫興建灰渣掩埋場興建工程案向嘉義市平均地權基金舉借 200,000,000 元，致專戶存款增加。

(二)本年底固定資產 148,478,400 元，較上年底增加 130,892,076 元，主要係增加環境保護計畫興建灰渣掩埋場興建工程案購建中固定資產。

(三)本年底無形資產 13,530 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 15,739,925 元，較上年底增加 416,975 元，主要係應付利息增加。

(五)本年底長期負債 200,000,000 元，較上年底增加 200,000,000 元，主要係增加長期債務。

(六)本年底其他負債 1,703,800 元，較上年底減少 985,090 元，主要係減少廠商預付還款保證金。

(七)本年底淨資產 90,380,547 元，較上年底 80,432,024 元，增加 9,948,523 元，約 12.37%。

五、其他

(一)納入國庫集中支付說明:本基金本年底現金 154,388,639 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「淨零人才培訓計畫」，業經嘉義市政府 114 年 4 月 10 日府主決字第 1145009981 號函核定 1,000,000 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：環境保護計畫興建灰渣掩埋場興建工程案以自償性債務舉借辦理，自償率為 1.07 為具完全自償能力之計畫，本年度尚未有相關收入，需自灰渣掩埋場完工且營運後始有收益。

(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. 114 年嘉義市機車排氣定期檢驗到檢率 90.12%，較去年成長 1.39%再創歷年新高，全國第 3。

2.114 年參與台灣永續能源研究基金會主辦之「台灣傑出永續治理首長獎」與「台灣永續行動獎」，黃敏惠市長榮獲「台灣傑出永續治理首長獎」地方組「典範」殊榮；第五屆台灣永續行動獎，嘉義市獲得 1 特優、3 金、3 銀、4 銅，共 11 個獎項。本局以「資資不倦循環永續」、「嘉市淨零新日常」及「全電資收車驅動未來」分獲 1 金 2 銀佳績。

3.114 年協助嘉義市政府消防局以「科技助攻 再造永續新桃城」參加「114 年國家永續發展獎」選拔，榮獲政府機關類國家永續發展獎，為非六都唯一獲獎縣市，更是全國唯一獲此殊榮的消防機關。

4.114 年參與台灣永續能源研究基金會主辦之「臺北金鵰微電影展」，以《碳匯永續在嘉義再+1》榮獲銀獎佳績。

5. 114 年參與今周刊舉辦 2025 年「永續城市 SDGs 大調查」之永續創新獎，包含市府相關局處提報永續政績，4 度榮獲「永續城市特優獎」肯定，展現嘉義市推動幸福永續城市的決心與成果，落實「全齡共享、世代宜居」的城市願景。

乙、決算報表

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	**60,388,000**	**100.00**	**71,188,527**	**100.00**	**10,800,527**	**17.89**	**54,663,801**	**100.00**
徵收及依法分配收入	**36,471,000**	**60.39**	**46,986,942**	**66.00**	**10,515,942**	**28.83**	**33,400,259**	**61.10**
徵收收入	35,984,000	59.59	46,499,942	65.32	10,515,942	29.22	32,821,259	60.04
污染防制及防治收入	22,000,000	36.43	25,762,138	36.19	3,762,138	17.10	18,713,613	34.23
回收清除處理收入	6,000,000	9.94	6,019,541	8.46	19,541	0.33	5,992,858	10.96
違規罰款收入			6,821,025	9.58	6,821,025	--	96,543	0.18
再生能源發展收入	7,984,000	13.22	7,897,238	11.09	-86,762	-1.09	8,018,245	14.67
依法分配收入	487,000	0.81	487,000	0.68			579,000	1.06
環保提撥收入	487,000	0.81	487,000	0.68			579,000	1.06
財產收入	**405,000**	**0.67**	**696,597**	**0.98**	**291,597**	**72.00**	**780,855**	**1.43**
利息收入	405,000	0.67	696,597	0.98	291,597	72.00	780,855	1.43
政府撥入收入	**23,512,000**	**38.93**	**23,404,988**	**32.88**	**-107,012**	**-0.46**	**20,432,350**	**37.38**
政府其他撥入收入	23,512,000	38.93	23,404,988	32.88	-107,012	-0.46	20,432,350	37.38
其他收入			**100,000**	**0.14**	**100,000**	**--**	**50,337**	**0.09**
雜項收入			100,000	0.14	100,000	--	50,337	0.09
基金用途	**146,373,000**	**242.39**	**192,094,460**	**269.84**	**45,721,460**	**31.24**	**61,327,294**	**112.19**
空氣污染防制計畫	**49,684,000**	**82.27**	**48,905,039**	**68.70**	**-778,961**	**-1.57**	**45,771,253**	**83.73**
其他	49,684,000	82.27	48,905,039	68.70	-778,961	-1.57	45,771,253	83.73
環境保護計畫	**88,197,000**	**146.05**	**134,621,210**	**189.11**	**46,424,210**	**52.64**	**6,735,988**	**12.32**
購建固定資產	85,897,000	142.24	132,321,210	185.87	46,424,210	54.05	6,735,988	12.32
其他	2,300,000	3.81	2,300,000	3.23				
水污染防治計畫	**552,000**	**0.91**	**504,864**	**0.71**	**-47,136**	**-8.54**	**469,995**	**0.86**
其他	552,000	0.91	504,864	0.71	-47,136	-8.54	469,995	0.86
綠能發展計畫	**7,940,000**	**13.15**	**8,063,347**	**11.33**	**123,347**	**1.55**	**8,350,058**	**15.28**
其他	7,940,000	13.15	8,063,347	11.33	123,347	1.55	8,350,058	15.28
本期賸餘（短絀）	**-85,985,000**	**-142.39**	**-120,905,933**	**-169.84**	**-34,920,933**	**40.61**	**-6,663,493**	**-12.19**
期初基金餘額	**68,392,000**	**113.25**	**62,794,550**	**88.21**	**-5,597,450**	**-8.18**	**69,458,043**	**127.06**
解繳公庫								
期末基金餘額	**-17,593,000**	**-29.13**	**-58,111,383**	**-81.63**	**-40,518,383**	**230.31**	**62,794,550**	**114.87**

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132,321,210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	**60,388,000**	**71,188,527**	**10,800,527**	**17.89**	
徵收及依法分配收入	**36,471,000**	**46,986,942**	**10,515,942**	**28.83**	
徵收收入	35,984,000	46,499,942	10,515,942	29.22	
污染防制及防治收入	22,000,000	25,762,138	3,762,138	17.10	
營建污染防制收入	10,000,000	14,667,010	4,667,010	46.67	係因大型工程件數增加致實際徵收數增加
固定污染防制收入	700,000	716,364	16,364	2.34	
水污染防治收入	300,000	333,971	33,971	11.32	
移污污染防制收入	11,000,000	10,044,793	-955,207	-8.68	
回收清除處理收入	6,000,000	6,019,541	19,541	0.33	
違規罰款收入		6,821,025	6,821,025	--	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	7,984,000	7,897,238	-86,762	-1.09	
依法分配收入	487,000	487,000			
環保提撥收入	487,000	487,000			
財產收入	**405,000**	**696,597**	**291,597**	**72.00**	
利息收入	405,000	696,597	291,597	72.00	銀行利率調高致利息收入增加
政府撥入收入	**23,512,000**	**23,404,988**	**-107,012**	**-0.46**	
政府其他撥入收入	23,512,000	23,404,988	-107,012	-0.46	
其他收入		**100,000**	**100,000**	**--**	
雜項收入		100,000	100,000	--	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	**146,373,000**	**192,094,460**	**45,721,460**	**31.24**	
空氣污染防制計畫	**49,684,000**	**48,905,039**	**-778,961**	**-1.57**	
執行空氣污染防制計畫	**12,005,000**	**11,946,476**	**-58,524**	**-0.49**	
用人費用	75,000	73,019	-1,981	-2.64	
加（夜）班費	75,000	73,019	-1,981	-2.64	
服務費用	11,930,000	11,873,457	-56,543	-0.47	
旅運費	65,000	49,752	-15,248	-23.46	依實際出差及審查委員交通費核實支用
印刷裝訂與廣告費	600,000	600,000			
專業服務費	11,265,000	11,223,705	-41,295	-0.37	
移動污染源管制計畫	**20,288,000**	**20,151,510**	**-136,490**	**-0.67**	
用人費用	50,000	49,334	-666	-1.33	
加（夜）班費	50,000	49,334	-666	-1.33	
服務費用	19,934,000	19,802,176	-131,824	-0.66	
郵電費	70,000	81,309	11,309	16.16	依實際情形核實支用
旅運費	50,000	19,285	-30,715	-61.43	依實際情形核實支用
印刷裝訂與廣告費	72,000		-72,000	-100.00	
一般服務費	1,717,000	1,682,922	-34,078	-1.98	環境部補助80%編列約用助理環境技術師2人，預算數1,717,000元，決算數1,682,922元，核實支用
專業服務費	18,025,000	18,018,660	-6,340	-0.04	
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**	**5,210,000**	**-90,000**	**-1.70**	
服務費用	5,300,000	5,210,000	-90,000	-1.70	
專業服務費	5,300,000	5,210,000	-90,000	-1.70	
固定污染源管制計畫	**4,905,000**	**4,868,964**	**-36,036**	**-0.73**	
用人費用	20,000	15,092	-4,908	-24.54	
加（夜）班費	20,000	15,092	-4,908	-24.54	依實際情形核實支用
服務費用	4,885,000	4,853,872	-31,128	-0.64	
旅運費	35,000	11,047	-23,953	-68.44	依實際情形核實支用

嘉義市環境污染防治基金

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	%	
專業服務費	4,850,000	4,842,825	-7,175	-0.15	
一般行政管理計畫	**7,186,000**	**6,728,089**	**-457,911**	**-6.37**	
用人費用	5,307,000	5,149,807	-157,193	-2.96	
聘僱及兼職人員薪資	3,770,000	3,742,320	-27,680	-0.73	
加（夜）班費	192,000	120,507	-71,493	-37.24	依實際情形核實支用
獎金	439,000	438,210	-790	-0.18	
退休及卹償金	256,000	227,556	-28,444	-11.11	
福利費	650,000	621,214	-28,786	-4.43	
服務費用	476,000	292,001	-183,999	-38.66	
郵電費	50,000		-50,000	-100.00	依實際情形核實支用
旅運費	63,000	19,202	-43,798	-69.52	以中央補助款優先支用
印刷裝訂與廣告費	35,000	38,223	3,223	9.21	
修理保養及保固費	137,000	144,486	7,486	5.46	
保險費	4,000	7,390	3,390	84.75	因保險費率調漲，保費依實際支用
一般服務費	7,000	3,600	-3,400	-48.57	依實際參加人數支用
專業服務費	180,000	79,100	-100,900	-56.06	依實際情形核實支用
材料及用品費	142,000	27,361	-114,639	-80.73	
使用材料費	73,000	17,771	-55,229	-75.66	依實際需要支用加油、設備零件等
用品消耗	69,000	9,590	-59,410	-86.10	依實際需要支用辦公用品
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用
規費	6,000	4,800	-1,200	-20.00	依實際車輛燃料使用費支用
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,247,000	1,247,000			
捐助、補助與獎助	1,247,000	1,247,000			
環境保護計畫	**88,197,000**	**134,621,210**	**46,424,210**	**52.64**	
一般建築及設備計畫	**88,197,000**	**134,621,210**	**46,424,210**	**52.64**	
租金、償債、利息及相關手續費	2,300,000	2,300,000			
償債、利息及相關手續費	2,300,000	2,300,000			
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	85,897,000	132,321,210	46,424,210	54.05	

嘉義市環境污染防治基金

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	%	
購建固定資產	85,897,000	132,321,210	46,424,210	54.05	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732,075,816元，決算數為以前年度保留數132,321,210元
水污染防治計畫	**552,000**	**504,864**	**-47,136**	**-8.54**	
水污染防治計畫	**552,000**	**504,864**	**-47,136**	**-8.54**	
服務費用	450,000	441,675	-8,325	-1.85	
專業服務費	450,000	441,675	-8,325	-1.85	
材料及用品費	75,000	36,189	-38,811	-51.75	
用品消耗	75,000	36,189	-38,811	-51.75	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	**7,940,000**	**8,063,347**	**123,347**	**1.55**	
綠能發展計畫	**7,940,000**	**8,063,347**	**123,347**	**1.55**	
用人費用	1,558,000	1,486,449	-71,551	-4.59	
聘僱及兼職人員薪資	1,092,000	1,048,248	-43,752	-4.01	
加（夜）班費	78,000	57,982	-20,018	-25.66	依實際情形核實支用
獎金	128,000	127,170	-830	-0.65	
退休及卹償金	75,000	65,268	-9,732	-12.98	
福利費	185,000	187,781	2,781	1.50	
服務費用	4,382,000	5,121,898	739,898	16.88	
旅運費	40,000	34,673	-5,327	-13.32	依實際情形核實支用
一般服務費	4,302,000	5,047,225	745,225	17.32	執行「嘉義市淨零人才培訓計畫」委辦費，辦理超支併決算1,000,000元
專業服務費	40,000	40,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000,000	1,455,000	-545,000	-27.25	
捐助、補助與獎助	2,000,000	1,455,000	-545,000	-27.25	依實際申請情形核實支用

註：1.空氣污染防制計畫-業務宣導費預算數600,000元，決算數600,000元。
2.環境保護計畫-債務利息項下因舉借200,000,000元，故債務利息2,300,000元。

嘉義市環境污染防治基金

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	**24,980,865**	**-7,343,391**	**817,972,816**	**132,321,210**	**37,000**	**249,667**	**-1,217,087**	**148,491,930**
土地改良物	550,371	-544,867						5,504
機械及設備	9,978,931	-6,027,354		49,654		212,047	-1,198,115	2,591,069
交通及運輸設備	748,442	-670,841					-12,372	65,229
雜項設備	125,787	-100,329					-6,600	18,858
購建中固定資產	13,526,184		817,972,816	132,271,556				145,797,740
電腦軟體	51,150				37,000	37,620		13,530

註：1.機械設備增減係灰渣掩埋場興建工程增加電腦設備兩臺，另空氣污染防制計畫報廢1臺伺服器所致。
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732,075,816元。

嘉義市環境污染防治基金

長期負債明細表

中華民國114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			**831,499,000**	**200,000,000**			**200,000,000**
長期債務	嘉義市平均地權基金		831,499,000	200,000,000			200,000,000

註：本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數760,670,000元及本年度法定預算數70,829,000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114年度

單位:：新臺幣元

項　目	可用預算數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計			
環境保護計畫	732,075,816	85,897,000			817,972,816	132,321,210	-685,651,606	685,651,606
一般建築及設備計畫	732,075,816	85,897,000			817,972,816	132,321,210	-685,651,606	685,651,606
土地改良物	732,075,816	85,897,000			817,972,816	132,271,556	-685,701,260	685,651,606
土地改良物	732,075,816	85,897,000			817,972,816		-817,972,816	685,651,606
購建中固定資產						132,271,556	132,271,556	
機械及設備						49,654	49,654	
機械及設備						49,654	49,654	
合　計	**732,075,816**	**85,897,000**			**817,972,816**	**132,321,210**	**-685,651,606**	**685,651,606**

嘉義市環境污染防治基金

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

項　　目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備　　註
專任人員	**9**	**9**		
聘用	5	5		
約僱	4	4		
總　　計	**9**	**9**		

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1,717,000元，決算數1,682,922元。

嘉義市環境污染防治基金

用人費用

中華民國 114年度

單位:新臺幣元

項目	預算數											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	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
空氣污染防制計畫		3,770,000	337,000		439,000	256,000		650,000		5,452,000		5,452,000		3,742,320	257,952		438,210	227,556		621,214		5,287,252		5,287,252
正式人員			95,000							95,000		95,000			74,484							74,484		74,484
聘僱人員		3,770,000	242,000		439,000	256,000		650,000		5,357,000		5,357,000		3,742,320	183,468		438,210	227,556		621,214		5,212,768		5,212,768
綠能發展計畫		1,092,000	78,000		128,000	75,000		185,000		1,558,000		1,558,000		1,048,248	57,982		127,170	65,268		187,781		1,486,449		1,486,449
聘僱人員		1,092,000	78,000		128,000	75,000		185,000		1,558,000		1,558,000		1,048,248	57,982		127,170	65,268		187,781		1,486,449		1,486,449
合計		**4,862,000**	**415,000**		**567,000**	**331,000**		**835,000**		**7,010,000**		**7,010,000**		**4,790,568**	**315,934**		**565,380**	**292,824**		**808,995**		**6,773,701**		**6,773,701**

1.環境部補助80%移動污染源管制計畫，編列約用人員 2人，服務費用－一般服務費用項下1,717,000元，決算數1,682,922元。
2.獎金項下編列年終獎金一項，編列9人。依據「114年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，空氣污染防制計畫核發7人，預算數439,000元，決算數438,210元，綠能發展計畫核發2人，預算數128,000元，決算數127,170元。

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	%	
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114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	%	
空氣污染防制計畫	年	1	49,684,000	1	48,905,039			-778,961	-1.57	執行空氣污染防制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	88,197,000	1	134,621,210			46,424,210	52.64	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732,075,816元，決算數134,621,210元
水污染防治計畫	年	1	552,000	1	504,864			-47,136	-8.54	水污染採樣用品等核實支用
綠能發展計畫	年	1	7,940,000	1	8,063,347			123,347	1.55	已辦理超支併決算1,000,000元，執行嘉義市淨零人才培訓計畫，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	**7,010,000**	**6,773,701**	**-236,299**	**-3.37**
聘僱及兼職人員薪資	4,862,000	4,790,568	-71,432	-1.47
加（夜）班費	415,000	315,934	-99,066	-23.87
獎金	567,000	565,380	-1,620	-0.29
退休及卹償金	331,000	292,824	-38,176	-11.53
福利費	835,000	808,995	-26,005	-3.11
服務費用	**47,357,000**	**47,595,079**	**238,079**	**0.50**
郵電費	120,000	81,309	-38,691	-32.24
旅運費	253,000	133,959	-119,041	-47.05
印刷裝訂與廣告費	707,000	638,223	-68,777	-9.73
修理保養及保固費	137,000	144,486	7,486	5.46
保險費	4,000	7,390	3,390	84.75
一般服務費	6,026,000	6,733,747	707,747	11.74
專業服務費	40,110,000	39,855,965	-254,035	-0.63
材料及用品費	**217,000**	**63,550**	**-153,450**	**-70.71**
使用材料費	73,000	17,771	-55,229	-75.66
用品消耗	144,000	45,779	-98,221	-68.21
租金、償債、利息及相關手續費	**2,300,000**	**2,300,000**		
償債、利息及相關手續費	2,300,000	2,300,000		
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	**85,897,000**	**132,321,210**	**46,424,210**	**54.05**
購建固定資產	85,897,000	132,321,210	46,424,210	54.05
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
規費	6,000	4,800	-1,200	-20.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**3,578,000**	**3,029,000**	**-549,000**	**-15.34**
捐助、補助與獎助	3,274,000	2,729,000	-545,000	-16.65
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	304,000	300,000	-4,000	-1.32
合　　計	**146,373,000**	**192,094,460**	**45,721,460**	**31.24**

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					
業務宣導費	600,000	600,000			
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,717,000	1,682,922	-34,078	-1.98	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	285,000	262,140	-22,860	-8.02	依實際活動需要核實支用
補（協）助政府機關（構）	1,274,000	1,274,000			
捐助國內團體	1,000,000	918,000	-82,000	-8.20	依實際申請核實支用

丙、會計報表

嘉義市環境污染防治基金

平衡表

中華民國 114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度 金額	%	上年度 金額	%	比較增減 金額	%
資產	**307,824,272**	**100.00**	**98,443,864**	**100.00**	**209,380,408**	**212.69**
流動資產	**159,332,342**	**51.76**	**80,806,390**	**82.08**	**78,525,952**	**97.18**
現金	**154,388,639**	**50.15**	**75,973,400**	**77.17**	**78,415,239**	**103.21**
銀行存款	154,388,639	50.15	75,973,400	77.17	78,415,239	103.21
應收款項	**4,943,703**	**1.61**	**4,832,990**	**4.91**	**110,713**	**2.29**
應收帳款	1,369	-			1,369	--
應收利息	12,734	-	14,990	0.02	-2,256	-15.05
其他應收款	4,929,600	1.60	4,818,000	4.89	111,600	2.32
固定資產	**148,478,400**	**48.23**	**17,586,324**	**17.86**	**130,892,076**	**744.28**
土地改良物	**5,504**	**-**	**5,504**	**0.01**		
土地改良物	550,371	0.18	550,371	0.56		
累計折舊－土地改良物	-544,867	-0.18	-544,867	-0.55		
機械及設備	**2,591,069**	**0.84**	**3,951,577**	**4.01**	**-1,360,508**	**-34.43**
機械及設備	9,816,538	3.19	9,978,931	10.14	-162,393	-1.63
累計折舊－機械及設備	-7,225,469	-2.35	-6,027,354	-6.12	-1,198,115	19.88
交通及運輸設備	**65,229**	**0.02**	**77,601**	**0.08**	**-12,372**	**-15.94**
交通及運輸設備	748,442	0.24	748,442	0.76		
累計折舊－交通及運輸設備	-683,213	-0.22	-670,841	-0.68	-12,372	1.84
雜項設備	**18,858**	**0.01**	**25,458**	**0.03**	**-6,600**	**-25.93**
雜項設備	125,787	0.04	125,787	0.13		
累計折舊－雜項設備	-106,929	-0.03	-100,329	-0.10	-6,600	6.58
購建中固定資產	**145,797,740**	**47.36**	**13,526,184**	**13.74**	**132,271,556**	**977.89**
購建中固定資產	145,797,740	47.36	13,526,184	13.74	132,271,556	977.89
無形資產	**13,530**	**-**	**51,150**	**0.05**	**-37,620**	**-73.55**
無形資產	**13,530**	**-**	**51,150**	**0.05**	**-37,620**	**-73.55**
電腦軟體	13,530	-	51,150	0.05	-37,620	-73.55
合計	**307,824,272**	**100.00**	**98,443,864**	**100.00**	**209,380,408**	**212.69**

科目	本年度 金額	%	上年度 金額	%	比較增減 金額	%
負債	**217,443,725**	**70.64**	**18,011,840**	**18.30**	**199,431,885**	**1,107.23**
流動負債	**15,739,925**	**5.11**	**15,322,950**	**15.57**	**416,975**	**2.72**
應付款項	**15,739,925**	**5.11**	**15,322,950**	**15.57**	**416,975**	**2.72**
應付費用	13,439,925	4.37	15,322,950	15.57	-1,883,025	-12.29
應付利息	2,300,000	0.75			2,300,000	--
長期負債	**200,000,000**	**64.97**			**200,000,000**	**--**
長期借款	**200,000,000**	**64.97**			**200,000,000**	**--**
長期借款	200,000,000	64.97			200,000,000	--
其他負債	**1,703,800**	**0.55**	**2,688,890**	**2.73**	**-985,090**	**-36.64**
什項負債	**1,703,800**	**0.55**	**2,688,890**	**2.73**	**-985,090**	**-36.64**
存入保證金	1,703,800	0.55	2,688,890	2.73	-985,090	-36.64
淨資產	**90,380,547**	**29.36**	**80,432,024**	**81.70**	**9,948,523**	**12.37**
淨資產	**90,380,547**	**29.36**	**80,432,024**	**81.70**	**9,948,523**	**12.37**
淨資產	**90,380,547**	**29.36**	**80,432,024**	**81.70**	**9,948,523**	**12.37**
累積餘額	90,380,547	29.36	80,432,024	81.70	9,948,523	12.37
合計	**307,824,272**	**100.00**	**98,443,864**	**100.00**	**209,380,408**	**212.69**

註：本年度信託代理與保證資產（負債）136,971,700 元，上年度信託代理與保證資產（負債）136,919,000 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	**71,188,527**	**100.00**	**54,663,801**	**100.00**	**16,524,726**	**30.23**
徵收及依法分配收入	46,986,942	66.00	33,400,259	61.10	13,586,683	40.68
污染防制及防治收入	25,762,138	36.19	18,713,613	34.23	7,048,525	37.67
回收清除處理收入	6,019,541	8.46	5,992,858	10.96	26,683	0.45
違規罰款收入	6,821,025	9.58	96,543	0.18	6,724,482	6,965.27
再生能源發展收入	7,897,238	11.09	8,018,245	14.67	-121,007	-1.51
環保提撥收入	487,000	0.68	579,000	1.06	-92,000	-15.89
財產收益	696,597	0.98	780,855	1.43	-84,258	-10.79
財產孳息收入	696,597	0.98	780,855	1.43	-84,258	-10.79
政府撥入收入	23,404,988	32.88	20,432,350	37.38	2,972,638	14.55
政府其他撥入收入	23,404,988	32.88	20,432,350	37.38	2,972,638	14.55
其他收入	100,000	0.14	50,337	0.09	49,663	98.66
雜項收入	100,000	0.14	50,337	0.09	49,663	98.66
支出	**61,240,004**	**86.03**	**56,114,305**	**102.65**	**5,125,699**	**9.13**
人事支出	6,773,701	9.52	5,674,545	10.38	1,099,156	19.37
人事支出	6,773,701	9.52	5,674,545	10.38	1,099,156	19.37
業務支出	47,970,549	67.39	45,659,761	83.53	2,310,788	5.06
業務支出	47,970,549	67.39	45,659,761	83.53	2,310,788	5.06
獎補助支出	2,729,000	3.83	3,257,000	5.96	-528,000	-16.21
補（協）助政府機關（構）	1,274,000	1.79	1,276,000	2.33	-2,000	-0.16
捐助國內團體	918,000	1.29	1,006,000	1.84	-88,000	-8.75
其他獎補捐助	537,000	0.75	975,000	1.78	-438,000	-44.92
財產損失	2,120	-	1,500	-	620	41.33
財產交易損失	2,120	-	1,500	-	620	41.33
利息費用及手續費	2,300,000	3.23			2,300,000	--
債務付息及手續費	2,300,000	3.23			2,300,000	--
折舊、折耗及攤銷	1,464,634	2.06	1,521,499	2.78	-56,865	-3.74
固定資產折舊	1,427,014	2.00	1,483,879	2.71	-56,865	-3.83
無形資產攤銷	37,620	0.05	37,620	0.07		
本期賸餘（短絀）	**9,948,523**	**13.97**	**-1,450,504**	**-2.65**	**11,399,027**	--

嘉義市環境污染防治基金

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	%
期初淨資產	**80,432,024**	**112.98**	**81,882,528**	**149.79**	**-1,450,504**	**-1.77**
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	**90,380,547**	**126.96**	**80,432,024**	**147.14**	**9,948,523**	**12.37**

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）	9,948,523
調整非現金項目	1,773,016
業務活動之淨現金流入（流出）	**11,721,539**
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	-132,321,210
投資活動之淨現金流入（流出）	**-132,321,210**
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	1,698,300
增加長期負債	200,000,000
減少短期債務及其他負債	-2,683,390
籌資活動之淨現金流入（流出）	**199,014,910**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**78,415,239**
期初現金及約當現金	**75,973,400**
期末現金及約當現金	**154,388,639**

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114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	71,188,527		71,188,527	收入
徵收及依法分配收入	46,986,942		46,986,942	徵收及依法分配收入
財產收入	696,597		696,597	財產收益
政府撥入收入	23,404,988		23,404,988	政府撥入收入
其他收入	100,000		100,000	其他收入
基金用途	192,094,460	-130,854,456	61,240,004	支出
用人費用	6,773,701		6,773,701	人事支出
服務費用	47,595,079	375,470	47,970,549	業務支出
材料及用品費	63,550	-63,550		
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	2,729,000		2,729,000	獎補助支出
資產短絀		2,120	2,120	財產損失
償債、利息及相關手續費	2,300,000		2,300,000	利息費用及手續費
		1,464,634	1,464,634	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	132,321,210	-132,321,210		
本期賸餘（短絀）	-120,905,933	130,854,456	9,948,523	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	62,794,550	17,637,474	80,432,024	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	-58,111,383	148,491,930	90,380,547	期末淨資產

註：1.本表會計收支欄位-財產損失2,120元及折舊、折耗及攤銷1,464,634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63,550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132,321,210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113年底固定項目淨額17,637,474元，應自調整數欄位加回。

主辦會計人員：

基金主持人：