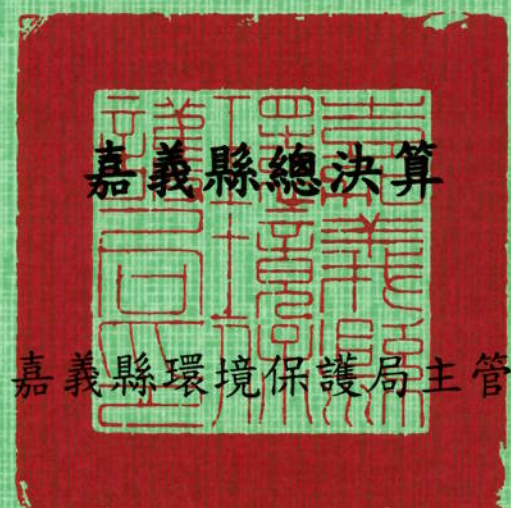


中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)



嘉義縣環境污染防制基金附屬單位決算
(非營業部分)

嘉義縣環境保護局 編

中 華 民 國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

嘉義縣總決算

嘉義縣環境保護局主管

嘉義縣環境污染防治基金附屬單位決算

(非營業部分)

嘉義縣環境保護局 編

嘉義縣環境污染防治基金114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	～	10	頁
(3)貸出款明細表.....	第	12	～	13	頁
(4)資本資產明細表.....	第	14	～	15	頁
(5)長期負債明細表.....	第	16	～	17	頁
(6)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	～	19	頁
(7)所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	第	20	～	20	頁
(8)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	21	～	21	頁
(9)員工人數彙計表.....	第	22	～	22	頁
(10)用人費用彙計表.....	第	24	～	27	頁
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	28	～	28	頁
(12)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	30	～	31	頁
(13)各項費用彙計表.....	第	32	～	33	頁
(14)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	34	～	34	頁
丙、會計報表					
(1)平衡表.....	第	36	～	39	頁
(2)收入支出表.....	第	40	～	41	頁
(3)現金流量表.....	第	42	～	42	頁
丁、參考表					
決算與會計收支對照表.....	第	43	～	43	頁

總 說 明

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

(一)空氣污染防治計畫

決算數 2 億 5,386 萬 7,699 元，法定預算數 2 億 5,442 萬 1,000 元，執行率 99.78%。

(二)水污染防治計畫

決算數 609 萬 5,057 元，法定預算數 686 萬元，執行率 88.85%。

(三)一般建築及設備計畫

決算數 948 萬 3,063 元(包含法定預算數 320 萬 5,126 元、以前年度保留數 612 萬 3,575 元、本年度奉准先行辦理數 15 萬 4,362 元)，法定預算數 355 萬元，執行率 267.13%，主要係執行柴油車動力計排煙檢測站興建工程款 360 萬 5,875 元及採購機械設備 251 萬 7,700 元等保留款項所致。

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 4,927 萬 3,040 元，法定預算數 2 億 557 萬 8,000 元，增加 4,369 萬 5,040 元，計增加 21.25%。

1.空氣污染防治計畫

(1)徵收及依法分配收入

決算數 1 億 9,014 萬 9,619 元，法定預算數 1 億 6,420 萬元，增加 2,594 萬 9,619 元，計增加 15.8%。

(2)財產收入

決算數 373 萬 3,507 元，法定預算數 300 萬元，增加 73 萬 3,507 元，計增加 24.45%。

(3)政府撥入收入

決算數 4,022 萬 4,210 元，法定預算數 3,151 萬 8,000 元，增加 870 萬 6,210 元，計增加 27.62%。

(4)規費收入

決算數 123 萬 7,000 元，法定預算數 110 萬元，增加 13 萬 7,000 元，計增加 12.45%。

(5)其他收入

決算數 881 萬 3,211 元，法定預算數 0 元，增加 881 萬 3,211 元。

(6)綜上，決算數 2 億 4,415 萬 7,547 元，法定預算數 1 億 9,981 萬 8,000 元，增加 4,433 萬 9,547 元，計增加 22.19%。

2.水污染防治計畫

(1)徵收及依法分配收入

決算數 499 萬 8,900 元，法定預算數 570 萬元，減少 70 萬 1,100 元，計減少 12.3%。

(2)財產收入

總 說 明

中華民國 114 年度

決算數 11 萬 2,937 元，法定預算數 6 萬元，增加 5 萬 2,937 元，計增加 88.23%。

(3)其他收入

決算數 3,656 元，法定預算數 0 元，增加 3,656 元。

(4)綜上，決算數 511 萬 5,493 元，法定預算數 576 萬元，減少 64 萬 4,507 元，計減少 11.19%。

(二)基金用途

本年度基金用途決算數 2 億 6,944 萬 5,819 元，法定預算數 2 億 6,483 萬 1,000 元，增加 461 萬 4,819 元，計增加 1.74%。

1.空氣污染防治計畫

(1)用人費用

決算數 446 萬 4,131 元，法定預算數 515 萬 4,000 元，減少 68 萬 9,869 元，計減少 13.39%。

(2)服務費用

決算數 1 億 4,193 萬 9,410 元，法定預算數 1 億 3,698 萬 6,000 元，增加 495 萬 3,410 元，計增加 3.62%。

(3)材料及用品費

決算數 94 萬 7,902 元，法定預算數 62 萬 9,000 元，增加 31 萬 8,902 元，計增加 50.7%。

(4)租金、償債、利息及相關手續費

決算數 91 萬 4,329 元，法定預算數 140 萬 5,000 元，減少 49 萬 671 元，計減少 34.92%。

(5)稅捐及規費(強制費)

決算數 1 萬 2,670 元，法定預算數 2 萬 7,000 元，減少 1 萬 4,330 元，計減少 53.07%。

(6)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

決算數 9,694 萬 2,491 元，法定預算數 1 億 567 萬元，減少 872 萬 7,509 元，計減少 8.26%。

(7)其他

決算數 864 萬 6,766 元，法定預算數 455 萬元，增加 409 萬 6,766 元，計增加 90.04%。

(8)綜上，決算數 2 億 5,386 萬 7,699 元，法定預算數 2 億 5,442 萬 1,000 元，減少 55 萬 3,301 元，計減少 0.22%。

2.水污染防治計畫

(1)用人費用

決算數 5 萬 66 元，法定預算數 7 萬元，減少 1 萬 9,934 元，計減少 28.48%。

(2)服務費用

決算數 202 萬 5,363 元，法定預算數 296 萬 8,000 元，減少 94 萬 2,637 元，計減少 31.76%。

總 說 明

中華民國 114 年度

(3)材料及用品費

決算數 6 萬 5,629 元，法定預算數 18 萬 5,000 元，減少 11 萬 9,371 元，計減少 64.52%。

(4)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費

決算數 326 萬 8,840 元，法定預算數 353 萬 7,000 元，減少 26 萬 8,160 元，計減少 7.58%。

(5)其他

決算數 68 萬 5,159 元，法定預算數 10 萬元，增加 58 萬 5,159 元，計增加 585.16%。

(6)綜上，決算數 609 萬 5,057 元，法定預算數 686 萬元，減少 76 萬 4,943 元，計減少 11.15%。

3.一般建築及設備計畫

(1)空氣污染防治計畫：決算數 948 萬 3,063 元，法定預算數 345 萬元，增加 603 萬 3,063 元，計增加 174.87%。

(2)水污染防治計畫：決算數 0 元，法定預算數 10 萬元，減少 10 萬元，計減少 100%。

(三)本期賸餘(短絀)

本年度基金來源決算數 2 億 4,927 萬 3,040 元，基金用途決算數 2 億 6,944 萬 5,819 元，本期短絀 2,017 萬 2,779 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 1,136 萬 3,788 元。

(二)投資活動之淨現金流出 948 萬 3,063 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 5 萬 3,247 元。

(四)本年度現金及約當現金之淨減 2,090 萬 98 元。

(五)期初現金及約當現金 5 億 155 萬 2,552 元。

(六)期末現金及約當現金 4 億 8,065 萬 2,454 元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 5 億 6,133 萬 6,924 元，包括：

1.流動資產 5 億 94 萬 6,054 元，較上年度減少 2,215 萬 6,814 元，主要係現金減少 2,090 萬 98 元，應收款項減少 83 萬 6,110 元，預付款項減少 42 萬 606 元。

2.長期貸墊款及準備金 209 萬 1,021 元，較上年度減少 198 萬 7,567 元，主要係退休及離職準備金減少所致。

3.固定資產 5,528 萬 2,993 元，較上年度增加 242 萬 386 元，主要係房屋建築及設備減少 1 萬 8,600 元，機械及設備增加 36 萬 2,156 元，交通及運輸設備減少 17 萬 1,240 元，雜項設備減少 135 萬 7,805 元，購建中固定資產增加 360 萬 5,875 元。

總 說 明

中華民國 114 年度

4.無形資產 301 萬 6,856 元，較上年度增加 203 萬 2,794 元，主要係電腦軟體增加所致。

(二)決算日負債總額為 2,612 萬 356 元，包括：

- 1.流動負債 1,989 萬 1,158 元，較上年度減少 193 萬 788 元，主要係應付款項減少所致。
- 2.其他負債 622 萬 9,198 元，較上年度減少 204 萬 814 元，主要係什項負債減少所致。

(三)決算日淨資產係累積餘額為 5 億 3,521 萬 6,568 元，包括：

空氣污染防治計畫 5 億 1,989 萬 9,644 元及水污染防治計畫 1,531 萬 6,924 元，合計較上年度減少 1,571 萬 9,599 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「114 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 115 年補辦預算 15 萬 5,000 元。(114.07.31 府主帳務字第 1140202006 號)
- 2.辦理環境部補助「114 年度嘉義縣淨零綠生活建構韌性家園計畫」，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-購置交通及運輸設備』項下先行辦理 94 萬 5,000 元、『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 378 萬元及『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-購置雜項設備』項下先行辦理 360 萬 8,000 元，合計 833 萬 3,000 元並於 115 年補辦預算。(114.08.20 府主帳務字第 1140223127 號)
- 3.補助本縣辦理「2026 台灣燈會」交通運輸作業，申請於『會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費-捐助、補助與獎助-補(協)助政府機關(構)』項下辦理超支併決算 2,000 萬元。(114.11.13 府主帳務字第 1140305129 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	205,578,000	100.00	249,273,040	100.00	43,695,040	21.25	249,850,938	100.00
徵收及依法分配收入	169,900,000	82.65	195,148,519	78.29	25,248,519	14.86	206,132,702	82.50
徵收收入	166,800,000	81.14	191,924,519	76.99	25,124,519	15.06	203,156,702	81.31
污染防制及防治收入	166,700,000	81.09	191,519,924	76.83	24,819,924	14.89	202,994,605	81.25
違規罰款收入	100,000	0.05	404,595	0.16	304,595	304.60	162,097	0.06
依法分配收入	3,100,000	1.51	3,224,000	1.29	124,000	4.00	2,976,000	1.19
環保提撥收入	3,100,000	1.51	3,224,000	1.29	124,000	4.00	2,976,000	1.19
財產收入	3,060,000	1.49	3,846,444	1.54	786,444	25.70	3,513,224	1.41
利息收入	3,060,000	1.49	3,846,444	1.54	786,444	25.70	3,513,224	1.41
政府撥入收入	31,518,000	15.33	40,224,210	16.14	8,706,210	27.62	34,995,448	14.01
政府其他撥入收入	31,518,000	15.33	40,224,210	16.14	8,706,210	27.62	34,995,448	14.01
規費收入	1,100,000	0.54	1,237,000	0.50	137,000	12.45		
行政規費收入	1,100,000	0.54	1,237,000	0.50	137,000	12.45		
其他收入			8,816,867	3.54	8,816,867	--	5,209,564	2.09
雜項收入			8,816,867	3.54	8,816,867	--	5,209,564	2.09
基金用途	264,831,000	128.82	269,445,819	108.09	4,614,819	1.74	245,323,038	98.19
空氣污染防制計畫	254,421,000	123.76	253,867,699	101.84	-553,301	-0.22	209,816,879	83.98
其他	254,421,000	123.76	253,867,699	101.84	-553,301	-0.22	209,816,879	83.98
水污染防治計畫	6,860,000	3.34	6,095,057	2.45	-764,943	-11.15	4,710,415	1.89
其他	6,860,000	3.34	6,095,057	2.45	-764,943	-11.15	4,710,415	1.89
一般建築及設備計畫	3,550,000	1.73	9,483,063	3.80	5,933,063	167.13	30,795,744	12.33
購建固定資產	2,480,000	1.21	7,470,985	3.00	4,990,985	201.25	30,795,744	12.33
其他	1,070,000	0.52	2,012,078	0.81	942,078	88.04		
本期賸餘（短絀）	-59,253,000	-28.82	-20,172,779	-8.09	39,080,221	-65.95	4,527,900	1.81
期初基金餘額	461,672,000	224.57	497,089,498	199.42	35,417,498	7.67	492,561,598	197.14
解繳公庫								
期末基金餘額	402,419,000	195.75	476,916,719	191.32	74,497,719	18.51	497,089,498	198.95

本 頁 空 白

附 屬 表

嘉義縣環境污染防制基金

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	205,578,000	249,273,040	43,695,040	21.25	
徵收及依法分配收入	169,900,000	195,148,519	25,248,519	14.86	
徵收收入	166,800,000	191,924,519	25,124,519	15.06	
污染防制及防治收入	166,700,000	191,519,924	24,819,924	14.89	
違規罰款收入	100,000	404,595	304,595	304.60	主要係辦理113年嘉義縣節電夥伴節能行動計畫因廠商違約沒入履約保證金所致。
依法分配收入	3,100,000	3,224,000	124,000	4.00	
環保提撥收入	3,100,000	3,224,000	124,000	4.00	
財產收入	3,060,000	3,846,444	786,444	25.70	
利息收入	3,060,000	3,846,444	786,444	25.70	活期存款較預估數增加所致。
政府撥入收入	31,518,000	40,224,210	8,706,210	27.62	
政府其他撥入收入	31,518,000	40,224,210	8,706,210	27.62	主要係環境部撥入「113年度嘉義縣政府公有場域新增或擴充電動車公共能源補充設施示範計畫」款、「114年度執行資源循環燃料使用廠稽查檢測事務計畫(納入114年度嘉義縣固定污染源空氣污染物檢測計畫開口契約)」補助經費及經濟部能源署撥入114年度「嘉義縣節電夥伴節能治理與推廣計畫」款。
規費收入	1,100,000	1,237,000	137,000	12.45	
行政規費收入	1,100,000	1,237,000	137,000	12.45	
其他收入		8,816,867	8,816,867	--	
雜項收入		8,816,867	8,816,867	--	主要係本縣建設處繳回辦理電動巴士市區客運「166高鐵嘉義站-鹽水」營運虧損補貼案596萬6,294元、「嘉義縣公共自行車租賃系統建置及營運管理」贖餘款141萬5,272元等，另年度終了應付費用註銷轉列其他收入計136萬5,189元。

嘉義縣環境污染防治基金

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	264,831,000	269,445,819	4,614,819	1.74	
空氣污染防治計畫	254,421,000	253,867,699	-553,301	-0.22	
用人費用	5,154,000	4,464,131	-689,869	-13.39	
聘僱及兼職人員薪資	4,418,000	3,904,664	-513,336	-11.62	
加（夜）班費	300,000	125,307	-174,693	-58.23	
獎金	436,000	434,160	-1,840	-0.42	
服務費用	136,986,000	141,939,410	4,953,410	3.62	
水電費	6,000	5,988	-12	-0.20	
郵電費	1,877,000	1,505,080	-371,920	-19.81	
旅運費	773,000	440,195	-332,805	-43.05	
印刷裝訂與廣告費	355,000	195,706	-159,294	-44.87	
修理保養及保固費	1,053,000	1,118,387	65,387	6.21	
保險費	112,000	100,361	-11,639	-10.39	
一般服務費	7,868,000	7,608,730	-259,270	-3.30	
專業服務費	124,942,000	130,964,963	6,022,963	4.82	
材料及用品費	629,000	947,902	318,902	50.70	
使用材料費	200,000	247,605	47,605	23.80	
用品消耗	429,000	700,297	271,297	63.24	
租金、償債、利息及相關手續費	1,405,000	914,329	-490,671	-34.92	
機器租金	365,000	129,460	-235,540	-64.53	
交通及運輸設備租金	1,040,000	784,869	-255,131	-24.53	
稅捐及規費（強制費）	27,000	12,670	-14,330	-53.07	
消費與行為稅	15,000	7,120	-7,880	-52.53	
規費	12,000	5,550	-6,450	-53.75	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,670,000	96,942,491	-8,727,509	-8.26	
捐助、補助與獎助	67,785,000	76,937,032	9,152,032	13.50	
分擔	26,736,000	9,170,274	-17,565,726	-65.70	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,094,000	10,826,000	-268,000	-2.42	
競賽及交流活動費	55,000	9,185	-45,815	-83.30	
其他	4,550,000	8,646,766	4,096,766	90.04	

嘉義縣環境污染防治基金

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	%	
其他支出	4,550,000	8,646,766	4,096,766	90.04	
水污染防治計畫	6,860,000	6,095,057	-764,943	-11.15	
用人費用	70,000	50,066	-19,934	-28.48	
加（夜）班費	70,000	50,066	-19,934	-28.48	
服務費用	2,968,000	2,025,363	-942,637	-31.76	
旅運費	922,000	563,245	-358,755	-38.91	
印刷裝訂與廣告費	201,000		-201,000	-100.00	
修理保養及保固費	60,000	40,950	-19,050	-31.75	
專業服務費	1,785,000	1,421,168	-363,832	-20.38	
材料及用品費	185,000	65,629	-119,371	-64.52	
用品消耗	185,000	65,629	-119,371	-64.52	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	3,537,000	3,268,840	-268,160	-7.58	
會費	25,000	20,000	-5,000	-20.00	
捐助、補助與獎助	348,000	348,000			
分擔	3,140,000	2,900,840	-239,160	-7.62	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	24,000		-24,000	-100.00	
其他	100,000	685,159	585,159	585.16	
其他支出	100,000	685,159	585,159	585.16	
一般建築及設備計畫	3,550,000	9,483,063	5,933,063	167.13	主要係執行柴油車動力計 排煙檢測站興建工程款 3,605,875元及採購機械 設備2,517,700元等保留 款項所致。
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	3,550,000	9,483,063	5,933,063	167.13	
購建固定資產	2,480,000	7,470,985	4,990,985	201.25	
購置無形資產	1,070,000	2,012,078	942,078	88.04	

嘉義縣環境污染防治基金

基金用途明細表附表

中華民國114年度

- 1.空氣污染防治計畫服務費用項下業務宣導費預算數95,000元，決算數26元。
- 2.水污染防治計畫服務費用項下業務宣導費預算數200,000元，決算數0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7,891,187元之執行數6,123,575元。
- 4.臨時人員預算數8人3,680,000元，決算數8人3,507,911元。
- 5.約用人員預算數5人3,753,000元，決算數5人3,738,030元。

本 頁 空 白

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				

染防制基金
明細表

114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	95,190,170	-41,343,501	19,929,187	13,052,563		4,392,903	-4,206,480	58,299,849
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	-69,750	5,199,966				-18,600	99,500
機械及設備	28,733,969	-22,523,381	8,085,351	7,004,240		3,828,112	-2,813,972	6,572,744
交通及運輸設備	5,883,850	-5,189,765	945,000			99,000	-72,240	522,845
雜項設備	11,053,846	-7,894,855	3,628,870	20,870		77,007	-1,301,668	1,801,186
購建中固定資產	37,986,513			3,605,875				41,592,388
電腦軟體	984,062		2,070,000	2,421,578		388,784		3,016,856

嘉義縣環境污染防治基金

資本資產明細表說明

中華民國114年度

- 1.房屋及建築預算數係以前年度保留數5,199,966元。
- 2.機械及設備預算數含以前年度保留數2,691,221元、本年度奉准先行辦理數3,935,000元及本年度調整數(減)1,020,870元；決算數主要因購置及補列財產增加、因報廢及調整財產歸屬減少。
- 3.交通及運輸設備預算數係本年度奉准先行辦理數945,000元；決算數主要因報廢減少。
- 4.雜項設備預算數係本年度奉准先行辦理數3,608,000元及本年度調整數(增)20,870元；決算數主要因購置增加、因報廢減少。
- 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.電腦軟體預算數含本年度調整數(增)1,000,000元；決算數主要因購置及調整財產歸屬增加，因攤銷減少。

項 目	債 權 人	期初帳面金額

染防制基金
明細表

114年度

單位：新臺幣元

本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
預算數	決算數	預算數	決算數	

嘉義縣環境污
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
一般建築及設備計畫	7,891,187	2,480,000	8,488,000
房屋及建築	5,199,966		
房屋及建築	5,199,966		
購建中固定資產			
機械及設備	2,691,221	2,480,000	3,935,000
機械及設備	2,691,221	2,480,000	3,935,000
購建中固定資產			
交通及運輸設備			945,000
交通及運輸設備			945,000
雜項設備			3,608,000
雜項設備			3,608,000
合 計	7,891,187	2,480,000	8,488,000

染防制基金 改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣環境污染防治基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

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

嘉義縣環境污染防治基金 資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國114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				

中華民國114年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
專任人員	6	6		
聘用	4	4		
約僱	2	2		
管理會委員	21	16	-5	
總 計	27	22	-5	

註：臨時人員預算數8人，決算數8人；約用人員預算數5人，決算數5人。

本 頁 空 白

嘉義縣環境污
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		4,418,000	300,000		436,000
正式人員			300,000		
聘僱人員		4,418,000			436,000
水污染防治計畫			70,000		
正式人員			70,000		
聘僱人員					
合 計		4,418,000	370,000		436,000

114年度

單位：新臺幣元

25

嘉義縣環境污
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		3,904,664	125,307		434,160
正式人員			120,177		
聘僱人員		3,904,664	5,130		434,160
水污染防治計畫			50,066		
正式人員			46,130		
聘僱人員			3,936		
合 計		3,904,664	175,373		434,160

註：臨時人員預算數3,680,000元，決算數3,507,911元；
約用人員預算數3,753,000元，決算數3,738,030元。

114年度

單位：新臺幣元

27

**嘉義縣環境污染防治基金
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

[illegible]

註：1.管理用車輛：小客車1輛，電動機車1輛。
2.其他車輛：貨車1輛。

本 頁 空 白

染防制基金
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-553,301	-0.22	主要係執行機械設備及柴油車動力計排煙檢測站興建工程保留款計6,123,575元所致；另上開工程尾款1,767,612元簽准續予保留。
		-764,943	-11.15	
		5,933,063	167.13	

嘉義縣環境污染防治基金
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	5,224,000	4,514,197	-709,803	-13.59
聘僱及兼職人員薪資	4,418,000	3,904,664	-513,336	-11.62
加（夜）班費	370,000	175,373	-194,627	-52.60
獎金	436,000	434,160	-1,840	-0.42
服務費用	139,954,000	143,964,773	4,010,773	2.87
水電費	6,000	5,988	-12	-0.20
郵電費	1,877,000	1,505,080	-371,920	-19.81
旅運費	1,695,000	1,003,440	-691,560	-40.80
印刷裝訂與廣告費	556,000	195,706	-360,294	-64.80
修理保養及保固費	1,113,000	1,159,337	46,337	4.16
保險費	112,000	100,361	-11,639	-10.39
一般服務費	7,868,000	7,608,730	-259,270	-3.30
專業服務費	126,727,000	132,386,131	5,659,131	4.47
材料及用品費	814,000	1,013,531	199,531	24.51
使用材料費	200,000	247,605	47,605	23.80
用品消耗	614,000	765,926	151,926	24.74
租金、償債、利息及相關手續費	1,405,000	914,329	-490,671	-34.92
機器租金	365,000	129,460	-235,540	-64.53
交通及運輸設備租金	1,040,000	784,869	-255,131	-24.53
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	3,550,000	9,483,063	5,933,063	167.13
購建固定資產	2,480,000	7,470,985	4,990,985	201.25
購置無形資產	1,070,000	2,012,078	942,078	88.04
稅捐及規費（強制費）	27,000	12,670	-14,330	-53.07
消費與行為稅	15,000	7,120	-7,880	-52.53
規費	12,000	5,550	-6,450	-53.75
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	109,207,000	100,211,331	-8,995,669	-8.24
會費	25,000	20,000	-5,000	-20.00
捐助、補助與獎助	68,133,000	77,285,032	9,152,032	13.43
分擔	29,876,000	12,071,114	-17,804,886	-59.60

嘉義縣環境污染防治基金
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	%
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,118,000	10,826,000	-292,000	-2.63
競賽及交流活動費	55,000	9,185	-45,815	-83.30
其他	4,650,000	9,331,925	4,681,925	100.69
其他支出	4,650,000	9,331,925	4,681,925	100.69
合 計	264,831,000	269,445,819	4,614,819	1.74

嘉義縣環境污染防治基金
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					
國外旅費		125,475	125,475	--	114.11.20Z 041140041462 號依附屬單位 預算執行要點 第10及27點簽 准辦理調整容 納125,475元 。
業務宣導費	295,000	26	-294,974	-99.99	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,833,000	7,574,730	-258,270	-3.30	
講課鐘點、稿費、出席審查及 查詢費	638,000	464,000	-174,000	-27.27	
購置電腦軟體	1,070,000	2,012,078	942,078	88.04	114.7.24Z 041140025689 號依附屬單位 預算執行要點 第17及27點簽 准辦理調整容 納1,000,000 元。
補（協）助政府機關（構）	68,133,000	77,285,032	9,152,032	13.43	114.11.13府 主帳務字第 1140305129號 函核定超支併 決算 20,000,000元 。(依附屬單 位預算執行要 點第27及30點 辦理)

會計報表

本 頁 空 白

嘉義縣環境污
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	561,336,924	100.00	581,028,125	100.00	-19,691,201	-3.39
流動資產	500,946,054	89.24	523,102,868	90.03	-22,156,814	-4.24
現金	480,652,454	85.63	501,552,552	86.32	-20,900,098	-4.17
銀行存款	480,652,454	85.63	501,552,552	86.32	-20,900,098	-4.17
應收款項	20,293,600	3.62	21,129,710	3.64	-836,110	-3.96
應收帳款	20,293,600	3.62	21,129,710	3.64	-836,110	-3.96
預付款項			420,606	0.07	-420,606	-100.00
預付費用			420,606	0.07	-420,606	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,091,021	0.37	4,078,588	0.70	-1,987,567	-48.73
準備金	2,091,021	0.37	4,078,588	0.70	-1,987,567	-48.73
退休及離職準備金	2,091,021	0.37	4,078,588	0.70	-1,987,567	-48.73
固定資產	55,282,993	9.85	52,862,607	9.10	2,420,386	4.58
土地	4,637,100	0.83	4,637,100	0.80		
土地	4,637,100	0.83	4,637,100	0.80		
土地改良物	57,230	0.01	57,230	0.01		
土地改良物	5,722,980	1.02	5,722,980	0.98		
累計折舊－土地改良物	-5,665,750	-1.01	-5,665,750	-0.98		
房屋建築及設備	99,500	0.02	118,100	0.02	-18,600	-15.75
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	-88,350	-0.02	-69,750	-0.01	-18,600	26.67
機械及設備	6,572,744	1.17	6,210,588	1.07	362,156	5.83
機械及設備	31,910,097	5.68	28,733,969	4.95	3,176,128	11.05
累計折舊－機械及設備	-25,337,353	-4.51	-22,523,381	-3.88	-2,813,972	12.49
交通及運輸設備	522,845	0.09	694,085	0.12	-171,240	-24.67
交通及運輸設備	5,784,850	1.03	5,883,850	1.01	-99,000	-1.68
累計折舊－交通及運輸設備	-5,262,005	-0.94	-5,189,765	-0.89	-72,240	1.39
雜項設備	1,801,186	0.32	3,158,991	0.54	-1,357,805	-42.98
雜項設備	10,997,709	1.96	11,053,846	1.90	-56,137	-0.51
累計折舊－雜項設備	-9,196,523	-1.64	-7,894,855	-1.36	-1,301,668	16.49
購建中固定資產	41,592,388	7.41	37,986,513	6.54	3,605,875	9.49

染防制基金
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	26,120,356	4.65	30,091,958	5.18	-3,971,602	-13.20
流動負債	19,891,158	3.54	21,821,946	3.76	-1,930,788	-8.85
應付款項	19,891,158	3.54	21,821,946	3.76	-1,930,788	-8.85
應付費用	19,891,158	3.54	21,821,946	3.76	-1,930,788	-8.85
其他負債	6,229,198	1.11	8,270,012	1.42	-2,040,814	-24.68
什項負債	6,229,198	1.11	8,270,012	1.42	-2,040,814	-24.68
存入保證金	4,134,237	0.74	4,191,424	0.72	-57,187	-1.36
應付退休及離職金	2,091,021	0.37	4,078,588	0.70	-1,987,567	-48.73
暫收及待結轉帳項	3,940	-			3,940	--
淨資產	535,216,568	95.35	550,936,167	94.82	-15,719,599	-2.85
淨資產	535,216,568	95.35	550,936,167	94.82	-15,719,599	-2.85
淨資產	535,216,568	95.35	550,936,167	94.82	-15,719,599	-2.85
累積餘額	535,216,568	95.35	550,936,167	94.82	-15,719,599	-2.85

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	41,592,388	7.41	37,986,513	6.54	3,605,875	9.49
無形資產	3,016,856	0.54	984,062	0.17	2,032,794	206.57
無形資產	3,016,856	0.54	984,062	0.17	2,032,794	206.57
電腦軟體	3,016,856	0.54	984,062	0.17	2,032,794	206.57
合 計	561,336,924	100.00	581,028,125	100.00	-19,691,201	-3.39

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）2,901,231 元，上年度信託代理與保證資產（負債）1,410,009 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。

染防制基金

表

114年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣環境污染防治基金
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	252,433,040	100.00	249,850,938	100.00	2,582,102	1.03
徵收及依法分配收入	195,148,519	77.31	206,132,702	82.50	-10,984,183	-5.33
污染防治及防治收入	191,519,924	75.87	202,994,605	81.25	-11,474,681	-5.65
違規罰款收入	404,595	0.16	162,097	0.06	242,498	149.60
環保提撥收入	3,224,000	1.28	2,976,000	1.19	248,000	8.33
財產收益	7,006,444	2.78	3,513,224	1.41	3,493,220	99.43
財產孳息收入	3,846,444	1.52	3,513,224	1.41	333,220	9.48
其他財產收入	3,160,000	1.25			3,160,000	--
政府撥入收入	40,224,210	15.93	34,995,448	14.01	5,228,762	14.94
政府其他撥入收入	40,224,210	15.93	34,995,448	14.01	5,228,762	14.94
規費收入	1,237,000	0.49			1,237,000	--
行政規費收入	1,237,000	0.49			1,237,000	--
其他收入	8,816,867	3.49	5,209,564	2.09	3,607,303	69.24
雜項收入	8,816,867	3.49	5,209,564	2.09	3,607,303	69.24
支出	268,152,639	106.23	220,138,005	88.11	48,014,634	21.81
人事支出	4,514,197	1.79	4,880,662	1.95	-366,465	-7.51
人事支出	4,514,197	1.79	4,880,662	1.95	-366,465	-7.51
業務支出	168,831,602	66.88	155,841,865	62.37	12,989,737	8.34
業務支出	168,831,602	66.88	155,841,865	62.37	12,989,737	8.34
獎補助支出	77,285,032	30.62	50,846,052	20.35	26,438,980	52.00
補（協）助政府機關（構）	77,285,032	30.62	50,846,052	20.35	26,438,980	52.00
財產損失	38,847	0.02	40,857	0.02	-2,010	-4.92
財產交易損失	38,847	0.02	40,857	0.02	-2,010	-4.92
折舊、折耗及攤銷	8,151,036	3.23	5,569,854	2.23	2,581,182	46.34
固定資產折舊	7,765,151	3.08	5,384,100	2.15	2,381,051	44.22
無形資產攤銷	385,885	0.15	185,754	0.07	200,131	107.74
其他支出	9,331,925	3.70	2,958,715	1.18	6,373,210	215.40
其他支出	9,331,925	3.70	2,958,715	1.18	6,373,210	215.40
本期賸餘（短絀）	-15,719,599	-6.23	29,712,933	11.89	-45,432,532	--
期初淨資產	550,936,167	218.25	521,223,234	208.61	29,712,933	5.70

嘉義縣環境污染防治基金
收 入 支 出 表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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）	-15,719,599
本期短絀	-15,719,599
調整非現金項目	4,355,811
折舊、折耗及攤銷	8,151,036
處理資產損失（利益）	38,847
其他	-3,160,000
流動資產淨減（淨增）	1,256,716
流動負債淨增（淨減）	-1,930,788
業務活動之淨現金流入（流出）	-11,363,788
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	-9,483,063
增加固定資產	-7,470,985
增加無形資產	-2,012,078
投資活動之淨現金流入（流出）	-9,483,063
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-53,247
減少其他負債	-53,247
籌資活動之淨現金流入（流出）	-53,247
現金及約當現金之淨增（淨減）	-20,900,098
期初現金及約當現金	501,552,552
期末現金及約當現金	480,652,454

註：1.不影響現金流量之投資與籌資活動：退休及離職準備金與應付退休及離職金同額減少1,987,567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。

参 考 表

嘉義縣環境污染防治基金
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 (1)	調整數 (2)－(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	249,273,040	3,160,000	252,433,040	收入
徵收及依法分配收入	195,148,519		195,148,519	徵收及依法分配收入
財產收入	3,846,444	3,160,000	7,006,444	財產收益
政府撥入收入	40,224,210		40,224,210	政府撥入收入
規費收入	1,237,000		1,237,000	規費收入
其他收入	8,816,867		8,816,867	其他收入
基金用途	269,445,819	-1,293,180	268,152,639	支出
用人費用	4,514,197		4,514,197	人事支出
服務費用	143,964,773	24,866,829	168,831,602	業務支出
材料及用品費	1,013,531	-1,013,531		
租金、償債、利息及相關手續費	914,329	-914,329		
稅捐及規費（強制費）	12,670	-12,670		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,926,299	-22,926,299		
捐助、補助與獎助	77,285,032		77,285,032	獎補助支出
資產短絀		38,847	38,847	財產損失
		8,151,036	8,151,036	折舊、折耗及攤銷
其他	9,331,925		9,331,925	其他支出
購建固定資產	7,470,985	-7,470,985		
購置無形資產	2,012,078	-2,012,078		
本期賸餘（短絀）	-20,172,779	4,453,180	-15,719,599	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	497,089,498	53,846,669	550,936,167	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	476,916,719	58,299,849	535,216,568	期末淨資產

註：1.財產損失38,847元係財產報廢。2.折舊、折耗及攤銷8,151,036元係折舊7,765,151元及攤銷385,885元。3.購建固定資產係機械及設備3,844,240元、雜項設備20,870元及購建中固定資產3,605,875元。4.購置無形資產係電腦軟體2,012,078元。

主辦會計人員：



基金主持人：

