

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



澎湖縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

澎湖縣政府環境保護局 編

澎湖縣環境保護基金114年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第 1-20 頁
-------	----------

乙、決算報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀決算表	第 21 頁
-----------------	--------

貳、附屬表

一、基金來源明細表	第 22 頁
二、基金用途明細表	第 23-26 頁
三、貸出款明細表	第 28-29 頁
四、資本資產明細表	第 30 頁
五、長期負債明細表	第 32-33 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 34-35 頁
七、資金轉投資及其餘絀明細表	第 36 頁
八、員工人數彙計表	第 37 頁
九、用人費用彙計表	第 38-41 頁
十、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 42 頁
十一、主要業務計畫執行績效摘要表	第 44-45 頁
十二、各項費用彙計表	第 46 頁
十三、管制性項目及統計所需項目比較表	第 47-48 頁

丙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第 50-51 頁
二、收入支出表	第 52 頁
三、現金流量決算表	第 53 頁

丁、參考表

一、決算與會計收支對照表	第 54 頁
--------------	--------

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效：

計畫項目	單位	原計畫情形	實際執行情形	比較增減		增減原因 或其他說明
		預算數	決算數	金額	百分比 (+)(-)	
徵收及依法分配收入	元	15,092,000	32,999,037	17,907,037	118.65	
污染防制及防治收入	元	14,100,000	30,988,440	16,888,440	119.78	
1.固定污染源	元	4,700,000	12,580,385	7,880,385	167.67	
2.營建工程	元	4,700,000	12,705,447	8,005,447	170.33	
3.水污染防治費	元	1,700,000	1,569,595	- 130,405	-7.67	
4.移動污染源空污費	元	3,000,000	4,133,013	1,133,013	37.77	
回收清除處理收入	元	196,000	224,281	28,281	14.43	
違規罰款收入	元	20,000	31,324	11,324	56.62	
環保提撥收入	元	776,000	1,754,992	978,992	126.16	
1.廢棄物回收變賣所得收入	元	565,000	590,792	25,792	4.56	
2.罰鍰提撥收入	元	211,000	27,200	-183,800	-87.11	
3.環境保護基金提撥收入	元	-	1,137,000	1,137,000	0.00	
財產收入	元	200,000	1,063,861	863,861	431.93	
利息收入	元	200,000	1,063,861	863,861	431.93	
政府撥入收入	元	23,961,000	25,063,692	1,102,692	4.60	環境部於年度中補助辦理空氣品質改善維護計畫、環境教育專案計畫及水污染防治計畫補助款。
政府其他撥入收入	元	23,961,000	25,063,692	1,102,692	4.60	

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效：

計畫項目	單位	原計畫情形	實際執行情形	比較增減		增減原因 或其他說明
		預算數	決算數	金額	百分比 (+)(-)	
空氣污染防制計畫	元	24,564,000	25,834,050	1,270,050	5.17	
營建工程污染防制	元	4,310,000	4,970,598	660,598	15.33	見第3-4頁
移動污染源稽查管制	元	9,250,000	9,955,840	705,840	7.63	見第5頁
固定污染源稽查管制	元	7,395,000	7,326,878	- 68,122	-0.92	見第6-9頁
空氣品質管理發展	元	3,609,000	3,580,734	- 28,266	-0.78	見第10頁
環境教育計畫	元	6,296,000	6,105,416	- 190,584	-3.03	
環境教育計畫	元	6,296,000	6,105,416	- 190,584	-3.03	見第11-13頁
水污染防治計畫	元	7,033,000	6,853,756	- 179,244	-2.55	
水污染防治計畫	元	7,033,000	6,853,756	- 179,244	-2.55	見第14-15頁
一般行政管理	元	11,295,000	12,603,071	1,308,071	11.58	
一般行政管理	元	11,295,000	12,603,071	1,308,071	11.58	見第16頁
一般建築及設備計畫	元	-	291,950	291,950	0.00	
一般建築及設備計畫	元	-	291,950	291,950	0.00	見第17頁

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度營建工程污染防制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：新研綠能科技有限公司
- 3.計畫期程：114年1月11日至114年12月31日
- 4.經費：497萬598元整
- 5.成果摘要：

工作項目		計畫目標	執行情形	總進度完成率
營建空污費申繳	1.空氣污染防制費之收入應至少達預算之85%。	85%	營建工程空污費徵收目標4,700,000元，營建工程空污費淨收12,645,664元。	100%
	2.空污費催補繳	100%	完成659件營建工地催補繳空污費，總計3,403,312元整。	100%
	3.空污費退費	100%	完成32件營建工地空污費退費，總計419,394元整。	100%
營建工地巡查管制	1.營建工地巡查排放量比率	80%	96.16%	100%
	2.營建工地巡查納管工地數比率	70%	90%	100%
	3.營建工地排放污染量削減率	57%	64.12%	100%
	4.空污防制設施符合率	87%	100%	100%
	5.營建工地噪音巡查	36件次	36件次	100%
	6.污染防制輔導座談會	10場	11場次	100%
	7.查報未申報空污費之營建工程	10件	11件	100%
	8.施工機具調查及管制	40件	41件	100%
	9.施工機具標章檢測及核發	22件	22件	100%
	10.工地周界TSP檢測	2處	3處	100%
	11.機具油品檢測	4件	4件	100%

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國114年度

114年度營建工程污染防制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：新研綠能科技有限公司
- 3.計畫期程：114年1月11日至114年12月31日
- 4.經費：497萬598元整
- 5.成果摘要：

	12.辦理營建工程空氣污染防制說明座談會	2場次	2場次	100%
	13.空氣品質維護區新增施工機具管制研商會議	1場次	1場次	100%
	14.推動優良工地評選	1式	1式	100%
	15.營建工程科技化空氣污染防制示範場	2處	2處	100%
永續發展目標	16.永續長聯盟推動	1式	1式	100%
	17.永續長推動永續發展相關會議	2場次	2場次	100%
	18.永續發展目標推動	1式	1式	100%
	19.永續發展委員會	2場次	2場次	100%
	20.編撰自我檢視報告	1式	1式	100%
	21.辦理永續發展目標識能提升訓練會	1場次	1場次	100%
	22.編撰本縣環境保護計畫	1式	1式	100%
	23.辦理永續發展目標宣傳會	300人次	378人	100%

6.補充說明：無。

114.2.7府主歲字第1141600496號函核准環境保護基金辦理114年度預算「空氣污染防制計畫-營建工程污染防制計畫」經費70萬元整，均採超支併決算方式辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度移動污染源管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：瑩諮科技股份有限公司
- 3.計畫期程：114年1月19日至114年12月31日
- 4.經費：995萬5,840元整
- 5.成果摘要：

工 作 項 目		計畫目標	執行量	總進度完成率
機車	1.寄發定檢通知單	44,000	44,002	100%
	2.未定檢機車車牌辨識稽查	8,000	8,069	100%
	3.攔檢未定檢機車	300	307	100%
	4.巡查未定檢機車	4,000	4,007	100%
	5.寄發催檢通知單	24,000	24,019	100%
	6.定檢車免費檢測服務	7,000	7,237	100%
柴油車	1.柴油車排煙檢測	400	425	100%
	2.自主管理車隊油品抽驗	10	10	100%
	3.柴油車油品抽驗作業	60	60	100%
	4.柴油車目測判煙稽查	400	413	100%
船舶	1.目測判煙	200	202	100%
	2.油品抽測	20	20	100%
宣導活動	1.宣導看板維護	12	12	100%
	2.紅外線設備怠速熄火稽查宣導	12	12	100%
空維區管制	1.空維區空氣品質監測	每月1次	11	100%
	2.進出車輛管制稽查作業	每月4次	44	100%
定檢站輔導查核		12	12	100%
定檢站檢測人員訓練會		2	2	100%
發布新聞稿		25	25	100%

6.補充說明：

114.3.25府主歲字第1141601117號函核准環境部補助本縣環境保護基金辦理114年度「空氣汙染防制計畫-移動污染源管制計畫」經費74萬元整，採超支併決算方式辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度固定污染源管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：114年1月8日起至114年12月31日止
- 4.經費：732萬6,878元整
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
1	辦理許可申請案件審查。	12式/月	12式/月	100%
2	許可申請案發證作業。	12式/月	12式/月	100%
3	固定源操作許可證現場查核，符合率95%以上。	95%	75%	79%
4	許可審查人員教育訓練。	1場次	1場次	100%
5	抽查技師簽證免審查對象50%及縣內委託機關新核發案件20%。	2張	2張	100%
6	許可試車監督檢測100%，公私場所定檢監督檢測率50%。	依實際	57件	100%
7	清查公私場所原物料、燃料使用情形。	依實際	105件	100%
8	排放量申報輔導及審查作業。	11家	11家	100%
9	清查操作許可證HAPs申請量。	依實際	0件	100%
10	推動固定污染源使用潔淨能源。	11式/月	11式/月	100%
11	更新、擴充清查結果彙整污染地圖及資料庫建檔。	依實際	105件	100%
12	辦理許可及增修法規宣導。	1場次	1場次	100%
13	固定污染源管理資訊系統平均資料品質正確度。	11式/月	11式/月	100%
14	公告第一批及第二批公私場所應申報排放量對象，輔導按季登錄排放量，審查完成率達100%。	12家	12家	100%
15	有效降低許可排放量與實際排放量之落差達90%以上。	依實際	5件	100%
16	彙整環境部列管之13項有害揮發性有機物，依行業別及製程別彙整個別排放來源之物種排放量。	11式/月	11式/月	100%
17	清查VOCs排放量前20大工廠之控制技術。	依實際	1家	100%
18	統計塗料類型揮發性有機物含量。	12家	12家	100%
19	加強表面塗裝相關作業之揮發性有機物改善及減量。	12式/月	12式/月	100%
20	加強加油站油槽真空壓力調節閥巡檢作業。	14家	14家	100%

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度固定污染源管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：114年1月8日起至114年12月31日止
- 4.經費：732萬6,878元整
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
21	追蹤火化場防制設備裝置情形，加強查核頻率。	12式/月	12式/月	100%
22	更新空污事件應變處理查詢系統。	4季	4季	100%
23	建立「空污突發事故緊急應變措施計畫」審查能量。	12家	12家	100%
24	舉辦空氣污染突發事件緊急應變演練。	1場次	1場次	100%
25	加強空污費申報案件審查品質。	4式/季	4式/季	100%
26	建立本縣揮發性有機物製程排放係數。	依實際	0件	100%
27	空污費現場複審查核(針對各別季排放量大於1公噸之工廠)。	4式/季	4式/季	100%
28	提升公私場所空污費到繳率。	4式/季	4式/季	100%
29	空污費徵收作業審查人員教育訓練。	1場次	1場次	100%
30	CEMS連線設施法規符合度，查驗監測數據之正確性。	12個月	12個月	100%
31	辦理CEMS系統定期維護。	12個月	12個月	100%
32	辦理CEMS人員教育訓練。	1場次	1場次	100%
33	道路車行揚塵及洗掃街塵土坭土採樣分析。	10樣品	10樣品	100%
34	推動業者粒狀污染物自主管理。	依實際	12家	100%
35	加強港區逸散性粒狀污染物運輸車輛法規符合度調查。	依實際	186輛	100%
36	建立裸露地污染源管理資訊。	依實際	1式	90%
37	輔導業者與環保局連線監控。	依實際	1處	100%
38	運用環境智慧治理工具，監控運輸熱點。	1處	1處	100%
39	道路認養洗掃作業查核。	12個月	12個月	100%
40	新增列管裸露地面積2000平方公尺改善率達80%以上。	2000m2	2600m2	100%
41	追蹤歷年列管裸露地後續維護情形。	8處	8處	100%
42	清查轄內列管餐飲業之基本資料。	11月	11月	100%

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度固定污染源管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：114年1月8日起至114年12月31日止
- 4.經費：732萬6,878元整
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
41	追蹤歷年列管裸露地後續維護情形。	8處	8處	100%
42	清查轄內列管餐飲業之基本資料。	11月	11月	100%
43	辦理餐飲業污染改善宣導會。	1場次	1場次	100%
44	「餐飲業空氣污染物防制設施管理辦法」管制。	11月	11月	100%
45	餐飲業個別輔導協談並追蹤改善。	80件次	106件次	100%
46	提供可行性之改善建議。	35件次	100件次	100%
47	周界異味官能檢測。	15點	15點	100%
48	加強露天燒烤營業期間巡檢與輔導作業。	5月	6月	100%
49	露天燃燒好發區域或地點。	30處	30處	100%
50	露天燃燒好發村里宣導。	50處	50處	0%
51	運用環境智慧治理工具監控露天燃燒好發點。	2處	2處	100%
52	執行監控露天燃燒好發點無人機空拍作業。	6趟次	7趟次	100%
53	減少露天燃燒農業廢棄物宣導活動。	1場次	1場次	100%
54	推動民俗祭祀活動燃燒減量作業。	11月	11月	100%
55	辦理環保寺廟友善祭祀評鑑暨觀摩活動。	1場次	1場次	100%
56	推動清明節、中元普渡紙錢集中燒作業。	2次	2次	100%
57	環保寺廟示範推廣宣導。	1場次	1場次	100%
58	掌握縣內金爐燃燒減量成效良好寺廟數。	依實際	13間	100%
59	輔導廟宇裝置空氣污染防制設備。	依實際	1間	100%
60	大氣有害空氣污染源檢測。	1次	1次	100%
61	大氣重金屬空氣污染物濃度檢測。	1次	1次	100%
62	大氣戴奧辛環境濃度檢測。	1次	1次	100%
63	RATA查核檢測。	1根次	1根次	100%

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國114年度

114年度固定污染源管制計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：上境科技股份有限公司
- 3.計畫期程：114年1月8日起至114年12月31日止
- 4.經費：732萬6,878元整
- 5.成果摘要：

64	CEMS功能查核CGA查核檢測。	6根次	6根次	100%
65	空污費申報對象排放管道查核檢測。	1根次	1根次	100%
66	設備元件查核檢測。	1廠	1廠	100%
67	加油站油氣回收設施查核檢測。	3站	3站	100%
68	環保新聞宣導。	12篇	15篇	100%
69	重覆陳情或轄內排放量排名前10大之污染源污染減量及改善查核作業。	依實際	0件	100%
70	配合非上班時間突發或陳情案件稽巡查與追蹤改善。	依實際	0件	100%
71	研擬規劃本縣固定污染源特性之具體作法。	3方案	3方案	100%
72	期中報告。	1場	1場	100%
73	期末報告。	1場	1場	100%

- 6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度空氣品質管理發展計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：技佳工程科技股份有限公司
- 3、計畫期程：114年2月25日至114年12月31日
- 4、經費：358萬734元整
- 5、成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行情形	總進度完成率
1	空氣品質資訊蒐集分析	1式	1式	100%
2	空氣品質與健康識能提升宣導	6場	6場	100%
3	跨局處空氣污染減量協調	1場	1場	100%
4	追蹤檢討空氣污染防制計畫	1式	1式	100%
5	辦理空氣品質不良因應防制措施	1式	1式	100%
6	空氣品質淨化區管理查核及推動認養	1式	1式	100%
7	推動室內空氣品質自主管理	1式	1式	100%
8	追蹤檢討空氣品質改善維護各項補助計畫執行成效	1式	1式	100%

6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度環境教育計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：114年 1月 1日至114年12 月31 日
- 4、經費：472萬6,749元整
- 5、成果摘要：

工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
環境季及其他環境教育相關活動之創新及特色作為計畫	配合環境節日辦理環境教育相關活動及相關創新及特色活動	辦理2025地球日、國際生態多樣性日活動及世界環境日等環境日活動，總計445人次參加。辦理環境教育基礎課程9場次，計602人參加。	100%
環境教育法第19條執行成效輔導查核及第24條限期辦理相關作業計畫	輔導、查核各單位環境教育計畫及成果提報。	轄內列管123個單位均完成114年度環境教育成果及115年度環境教育計畫提報作業，提報率100%。	100%
澎湖縣環境講習計畫	辦理環境講習	依縣內裁罰案件情形，計辦理3場次環境講習，計4件裁罰案完成講習。	100%
澎湖縣環境教育志工招募及運用計畫	辦理環境教育志工招募及運用	辦理環境教育志工特殊訓練、增能、研習課程，並運用志工協助各項環境教育計畫各項活動、及宣導，並表揚年度績優志工15名，減少政府人力負擔。	100%
環保志（義）工群英會地方行政支援計畫	辦理環保志（義）工群英會地方行政支援計畫	辦理環保志（義）工群英會地方初賽1場次，計有16隊環保志工隊參與，近300人參加。並帶領40位志工參加環境部於雲林縣舉辦之環境部辦理環保志（義）工群英會地方全國決賽。	100%

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度環境教育計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：114年 1月 1日至114年12 月31 日
- 4、經費：472萬6,749元整
- 5、成果摘要：

工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
環境知識競賽地方行政支援計畫	辦理環境知識競賽學童組、青少年、青年及社會組等4組縣內初賽。	辦理地方環境知識縣內初賽1場次，計有269人報名參加，並由各組前5名參加全國總決賽。	100%
辦理第10屆國家環境教育獎地方推薦作業	辦理第10屆國家環境教育獎地方初審作業，並推薦至中央進行複審。	計有社區組-湖西鄉湖東社區、學校組-馬公市風櫃國民小學參加第10屆國家環境教育獎地方初審作業，並獲本縣推薦至中央辦理複審作業。	100%
惜食料理食譜/教案甄選活動計畫	辦理惜食料理食譜/教案地方甄選活動	有關惜食料理食譜組計有33人、料理組計有3組參加地方甄選，經地方分書分審查及現場競賽等2階段甄選，各推1人（組）代表本縣參名南區複審。	100%
臺美生態學校輔導認證相關作業計畫	輔導轄內學校參與臺美生態學校輔導認證作業	計有澎南國中、五德國小、西溪國小參加臺美生態學校，並辦理相關活動。	100%
社區環境境育培力計畫及補(捐)助民間團體及學校辦理環境教育計畫	推動社區環境教育培力計畫（單一社區）及補(捐)助民間團體及學校辦理環境教育計畫	1.推動本縣湖西鄉成功社區，及馬公市朝陽社區等2個社區之環境教育培力計畫，由各社區推動社區民眾環境教育課程，以培養環境教育公民素質。 2.補助財團法人海洋公民基金會辦理海洋環境戲劇互動表演活動，參與人數總計171人。	100%

6.補充說明：

114.06.10府主歲字第1141610021號函核准環境保護基金114年度預算「環境教育計畫-服務費用」因一般約用人員薪資調整經費6萬1,000元整，均採超支併決算方式辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度澎湖縣毒性及關注化學物質源頭管理計畫

- 1.主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2.執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3.計畫期程：114年1月1日至114年12月31日
- 4.經費：137萬8,667元整
- 5.成果摘要：

序號	執行項目	計畫目標	執行量	總進度 完成率
1	稽查本縣毒化物列管場	25次	26次	100%
2	辦理本縣毒化災應變單位及業者不定期電話通聯測試	40次	40次	100%
3	辦理相關人員教育訓練或法規說明會	1場次	3場次	100%
4	辦理毒化物污染防救宣導活動	7場次	9場次	100%
5	辦理毒性化學物質災害應變兵棋推演或實兵演練	1場次	2場次	100%
6	不定期篩選廠商名單或依化學物質管理署所提相關行業名單，配合辦理聯合稽查或重點稽查(節慶專案)	-	3次	-

6.補充說明：

本計畫全額由環境部毒物及化學物質局補助辦理。
(土污基金:140萬元整)

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114度

114年度水污染防治計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：亞太環境科技股份有限公司
- 3、計畫期程：114年3月4日至114年11月30日
- 4、經費：162萬3,417元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	執行情形	總進度完成率
1	水污染事業異常分析診斷查核	10家	10家	100%
2	水污染防治費查核	10家	10家	100%
3	水環境巡守隊運作	1式	1式	100%
4	低磷洗潔劑宣導	5家	5家	100%
5	陳情及列管事業採樣及檢測	50次	50次	100%
6	水污染防治法法規說明會	1場	1場	100%
7	事業廢(污)水處理設施功能評鑑	1場	1場	100%
8	水庫匯流點水質及底質檢測	13點	13點	100%
9	辦理世界水質監測活動	1場	1場	100%

6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

114年度土壤及地下水污染調查及查證工作計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：亞太環境科技股份有限公司
- 3、計畫期程：114年1月1日至114年12月30日
- 4、經費：523萬339元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	執行情形	總進度 完成率
1	校園宣導	10場次	10場次	100%
2	監測井設置	2口	2口	100%
3	監測井維護	2口	2口	100%
4	監測井景況評估	4口	4口	100%
5	監測井廢井	5口	5口	100%
6	污染場址現場查核	48次	48次	100%
7	加油站查核	228次	228次	100%
8	土壤及地下水法規說明會	2場	2場	100%
9	農地土壤污染預防管理	6點位	6點位	100%

6.補充說明：

本計畫全額由環境部補助辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114度

114年度一般行政管理

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：114年1月1日至114年12月31日
- 4、經費：1,260萬3,071元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	累積完成數	執行成果百分比%
1	辦理一般行政業務(項)	1	1	100%

6.補充說明：

1、114.06.19府主歲字第1141610046號函核准一般行政管理計畫-會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費，依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費113萬7,000元整，均採超支併決算方式辦理。

2、114.07.23府主歲字第1141610152號函核准一般行政管理計畫-服務費用、材料及用品，因辦理環境部核定補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費40萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。

3、114.08.08府主歲字第1141610187號函核准一般行政管理計畫-用人費用、服務費用，因人員薪資調整經費43萬1,000元整，均採超支併決算方式辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114度

114年度一般建築及設備計畫

- 1、主管機關：澎湖縣政府環境保護局
- 2、執行機關：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：114年7月23日至114年12月31日
- 4、經費：29萬1,950元整
- 5、成果摘要：

項次	工作內容	計畫目標	累積完成數	執行成果百分比%
1	辦理建築及設備業務	1	1	100%

6.補充說明：

114.7.23府主歲字第1141610153號函核准環境部補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費29萬3,000元採先行動支並於116年度補辦預算。

澎湖縣環境保護基金

總說明

中華民國114年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

本年度預算，奉核列基金來源3,925萬3,000元，基金用途4,918萬8,000元，短絀993萬5,000元。

(一) 基金來源實收為5,912萬6,590元。

- 1、徵收及依法分配收入-污染防治及防治收入實收3,098萬8,440元。
 - 回收清除處理收入實收22萬4,281元。
 - 違規罰款收入實收3萬1,324元。
 - 環保提撥收入實收175萬4,992元。
- 2、財產收入-利息收入實收106萬3,861元。
- 3、政府撥入收入-政府其他撥入收入實收2,506萬3,692元。

(二) 基金用途實支為5,168萬8,243元。

- 1、空氣污染防治計畫-營建工程污染防治計畫實支497萬598元。
 - 移動污染源稽查管制計畫實支995萬5,840元。
 - 固定污染源稽查管制計畫實支732萬6,878元。
 - 空氣品質管理發展計畫實支358萬734元。
- 2、環境教育計畫實支610萬5,416元。
- 3、水污染防治計畫實支685萬3,756元。
- 4、一般行政管理實支1,260萬3,071元。
- 5、一般建築及設備計畫實支29萬1,950元。

(三) 本年度基金來源較預算數超收1,987萬3,590元。

- 1、污染防治及防治收入-固定污染源空污費部分，主要徵收來源為尖山發電廠，超收788萬385元。營建工程空污費因營建大型公共工程案件增加所致，造成超收800萬5,447元。水污染防治費短收13萬405元。移動污染源空污費因污染源油燃料種類成分與數量估算超收113萬3,013元，共超收1,688萬8,440元。
- 2、回收清除處理收入因各鄉市公所繳納非隨水費徵收清除處理費及一般事業廢棄物代清除、處理費收入，致超收2萬8,281元。
- 3、違規罰款收入因營建工程空污費未均依繳費期限內繳納，致超收1萬1,324元。
- 4、環保提撥收入-廢棄物回收變賣所得收入以各鄉市公所廢棄物變賣所得如期提撥，超收2萬5,792元，罰鍰提撥收入未如預期，致短收18萬3,800元，環境保護基金提撥收入依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費113萬7,000元，致超收97萬8,992元。
- 5、利息收入因銀行利率提高所致增加86萬3,861元。
- 6、政府其他撥入收入因環境部補助114年度空氣污染防治各項計畫款增加致超收110萬2,692元。

(四) 本年度基金用途較預算數超支250萬243元。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

- 1、空氣污染防制計畫-營建工程污染防制計畫因辦理永續長聯盟推動作業經費70萬元，採超支併決算方式辦理；環境部補助移動污染源稽查管制計畫經費74萬元，採超支併決算方式辦理；固定污染源稽查管制計畫、空氣品質管理發展計畫依環境部核定補助經費撙節支用。
- 2、環境教育計畫-環境部補助環境教育計畫依環境部核定補助經費撙節支用。
- 3、水汙染防治計畫-環境部補助水汙染防治計畫依環境部核定補助經費撙節支用。
- 4、一般行政管理-依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費113萬7,000元及辦理環境部核定補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費40萬8,000元、因應人員待遇調整經費43萬1,000元等，均採超支併決算方式辦理。
- 5、一般建築及設備計畫-環境部補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費29萬3,000元採先行動支並於116年度補辦預算。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出：

本期賸餘766萬8,707元、調整非現金項目35萬972元，業務活動之淨現金流入801萬9,679元。

(二) 投資活動之淨現金流出：

增加固定資產29萬1,950元，投資活動之淨現金流出29萬1,950元。

(三) 期初現金及約當現金為1億1,980萬577元，期末現金及約當現金為1億2,752萬8,306元，現金及約當現金淨增772萬7,729元，較預算數增加1,766萬2,729元。

四、資產負債情況：

(一) 資 產：本年度決算數為1億3,430萬1,068元，上年度決算數為1億2,549萬8,378元，增加880萬2,690元，主要增加原因係本期賸餘增加所致。

流動資產1億3,401萬8,542元：銀行存款1億2,752萬8,306元；應收帳款649萬236元。

固定資產28萬2,526元：土地改良物2,462元；機械及設備28萬64元。

(二) 負 債：本年度決算數為1,290萬5,480元，上年度決算數為1,177萬1,497元，增加113萬3,983元，主要原因係應付費用增加所致。

流動負債1,290萬5,480元：應付代收款1萬8,052元；應付費用1,288萬7,428元。

(三) 淨 資 產：本年度決算數為1億2,139萬5,588元，上年度決算數為1億1,372萬6,881元，增加766萬8,707元，主要增加原因係本期賸餘增加所致。

淨資產1億2,139萬5,588元：係累積餘額1億2,139萬5,588元。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國114年度

五、其他：

(一) 納入縣庫集中支付說明：無。

(二) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以前年度補辦預算事項：

- 1 114.2.7府主歲字第1141600496號函核准環境保護基金辦理114年度預算「空氣污染防治計畫-營建工程污染防治計畫」經費70萬元整，均採超支併決算方式辦理。
- 2 114.3.25府主歲字第1141601117號函核准環境部補助本縣環境保護基金辦理114年度「空氣汙染防治計畫-移動污染源管制計畫」經費74萬元整，採超支併決算方式辦理。
- 3 114.06.10府主歲字第1141610021號函核准環境保護基金114年度預算「環境教育計畫-服務費用」因一般約用人員薪資調整經費6萬1,000元整，均採超支併決算方式辦理。
- 4 114.06.19府主歲字第1141610046號函核准一般行政管理計畫-會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費，依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費113萬7,000元整，均採超支併決算方式辦理。
- 5 114.07.23府主歲字第1141610152號函核准一般行政管理計畫-服務費用、材料及用品，因辦理環境部核定補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費40萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。
- 6 114.08.08府主歲字第1141610187號函核准一般行政管理計畫-用人費用、服務費用，因人員薪資調整經費43萬1,000元整，均採超支併決算方式辦理。
- 7 114.7.23府主歲字第1141610153號函核准環境部補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費29萬3,000元採先行動支並於116年度補辦預算。

(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，如負擔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，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無。

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

澎湖縣環境保護基金
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	39,253,000	100.00	59,126,590	100.00	19,873,590	50.63	55,086,038	100.00
徵收及依法分配收入	15,092,000	38.45	32,999,037	55.81	17,907,037	118.65	31,456,381	57.10
徵收收入	14,316,000	36.47	31,244,045	52.84	16,928,045	118.25	30,835,795	55.98
污染防制及防治收入	14,100,000	35.92	30,988,440	52.41	16,888,440	119.78	30,554,821	55.47
回收清除處理收入	196,000	0.50	224,281	0.38	28,281	14.43	239,760	0.44
違規罰款收入	20,000	0.05	31,324	0.05	11,324	56.62	41,214	0.07
依法分配收入	776,000	1.98	1,754,992	2.97	978,992	126.16	620,586	1.13
環保提撥收入	776,000	1.98	1,754,992	2.97	978,992	126.16	620,586	1.13
財產收入	200,000	0.51	1,063,861	1.80	863,861	431.93	920,173	1.67
利息收入	200,000	0.51	1,063,861	1.80	863,861	431.93	920,173	1.67
政府撥入收入	23,961,000	61.04	25,063,692	42.39	1,102,692	4.60	22,709,484	41.23
政府其他撥入收入	23,961,000	61.04	25,063,692	42.39	1,102,692	4.60	22,709,484	41.23
基金用途	49,188,000	125.31	51,688,243	87.42	2,500,243	5.08	45,412,343	82.44
空氣汙染防制計畫	24,564,000	62.58	25,834,050	43.69	1,270,050	5.17	23,644,020	42.92
其他	24,564,000	62.58	25,834,050	43.69	1,270,050	5.17	23,644,020	42.92
環境教育計畫	6,296,000	16.04	6,105,416	10.33	-190,584	-3.03	5,905,412	10.72
其他	6,296,000	16.04	6,105,416	10.33	-190,584	-3.03	5,905,412	10.72
水汙染防治計畫	7,033,000	17.92	6,853,756	11.59	-179,244	-2.55	5,278,656	9.58
其他	7,033,000	17.92	6,853,756	11.59	-179,244	-2.55	5,278,656	9.58
一般行政管理	11,295,000	28.77	12,603,071	21.32	1,308,071	11.58	10,584,255	19.21
其他	11,295,000	28.77	12,603,071	21.32	1,308,071	11.58	10,584,255	19.21
一般建築及設備計畫			291,950	0.49	291,950	—		
購建固定資產			291,950	0.49	291,950	—		
本期賸餘（短絀）	-9,935,000	-25.31	7,438,347	12.58	17,373,347	—	9,673,695	17.56
期初基金餘額	100,199,000	255.26	113,674,715	192.26	13,475,715	13.45	104,001,020	188.80
解繳公庫								
期末基金餘額	90,264,000	229.95	121,113,062	204.84	30,849,062	34.18	113,674,715	206.36

澎湖縣環境保護基金

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	39,253,000	59,126,590	19,873,590	50.63	
徵收及依法分配收入	15,092,000	32,999,037	17,907,037	118.65	
徵收收入	14,316,000	31,244,045	16,928,045	118.25	
污染防制及防治收入	14,100,000	30,988,440	16,888,440	119.78	
固定污染源空污費	4,700,000	12,580,385	7,880,385	167.67	固定污染源空污費主要徵收來源為尖山發電廠發電實際排放量繳納之空污費為主。因本縣營建大型公共工程案件增加致空污費超收所致。
營建工程空污費	4,700,000	12,705,447	8,005,447	170.33	
水污染源防治費	1,700,000	1,569,595	-130,405	-7.67	
移動污染源空污費	3,000,000	4,133,013	1,133,013	37.77	移動污染源空污費因污染源油燃料種類成分與數量估算致超收。
回收清除處理收入	196,000	224,281	28,281	14.43	
違規罰款收入	20,000	31,324	11,324	56.62	主要係營建工程空污費逾期申報案件增加。
依法分配收入	776,000	1,754,992	978,992	126.16	
環保提撥收入	776,000	1,754,992	978,992	126.16	
廢棄物回收變賣所得收入	565,000	590,792	25,792	4.56	
罰鍰提撥收入	211,000	27,200	-183,800	-87.11	主要係罰鍰案件減少致短收未如預期。
環境保護基金提撥收入		1,137,000	1,137,000	--	
財產收入	200,000	1,063,861	863,861	431.93	依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費。
利息收入	200,000	1,063,861	863,861	431.93	因銀行利率提高，本局專戶利息增加所致。
政府撥入收入	23,961,000	25,063,692	1,102,692	4.60	
政府其他撥入收入	23,961,000	25,063,692	1,102,692	4.60	

澎湖縣環境保護基金

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	49,188,000	51,688,243	2,500,243	5.08	
空氣汙染防制計畫	24,564,000	25,834,050	1,270,050	5.17	
營建工程汙染防制	4,310,000	4,970,598	660,598	15.33	
服務費用	4,290,000	4,961,798	671,798	15.66	
旅運費	60,000	44,298	-15,702	-26.17	
國內旅費	60,000	44,298	-15,702	-26.17	
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,000			
印刷及裝訂費	10,000	10,000			
專業服務費	4,220,000	4,907,500	687,500	16.29	
講課鐘點、稿費、出	20,000	7,500	-12,500	-62.50	
席審查及查詢費	4,200,000	4,900,000	700,000	16.67	
委託調查研究費					
材料及用品費	20,000	8,800	-11,200	-56.00	
用品消耗	20,000	8,800	-11,200	-56.00	
其他用品消耗	20,000	8,800	-11,200	-56.00	
移動污染源稽查管制	9,250,000	9,955,840	705,840	7.63	
服務費用	9,250,000	9,955,840	705,840	7.63	
旅運費	72,000	45,340	-26,660	-37.03	
國內旅費	72,000	45,340	-26,660	-37.03	
專業服務費	9,178,000	9,910,500	732,500	7.98	
講課鐘點、稿費、出	25,000	17,500	-7,500	-30.00	
席審查及查詢費	9,153,000	9,893,000	740,000	8.08	
委託調查研究費					
固定污染源稽查管制	7,395,000	7,326,878	-68,122	-0.92	
服務費用	7,395,000	7,326,878	-68,122	-0.92	
旅運費	72,000	23,878	-48,122	-66.84	
國內旅費	72,000	23,878	-48,122	-66.84	
專業服務費	7,323,000	7,303,000	-20,000	-0.27	
講課鐘點、稿費、出	25,000	5,000	-20,000	-80.00	
席審查及查詢費	7,298,000	7,298,000			
委託調查研究費					
空氣品質管理發展	3,609,000	3,580,734	-28,266	-0.78	
服務費用	3,609,000	3,580,734	-28,266	-0.78	

澎湖縣環境保護基金

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	%	
旅運費	72,000	53,486	-18,514	-25.71	包括辦理環境教育業務行政工作預算數43萬5,000元計1人，決算數49萬5,271元計1人。
國內旅費	72,000	53,486	-18,514	-25.71	
專業服務費	3,537,000	3,527,248	-9,752	-0.28	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	25,000			
委託調查研究費	3,512,000	3,502,248	-9,752	-0.28	
環境教育計畫	6,296,000	6,105,416	-190,584	-3.03	
服務費用	5,830,000	5,646,392	-183,608	-3.15	
旅運費	102,000	49,954	-52,046	-51.03	
國內旅費	102,000	49,954	-52,046	-51.03	
印刷裝訂與廣告費	22,000		-22,000	-100.00	
印刷及裝訂費	22,000		-22,000	-100.00	
一般服務費	1,978,000	1,873,938	-104,062	-5.26	
代理（辦）費	1,543,000	1,378,667	-164,333	-10.65	
計時與計件人員酬金	435,000	495,271	60,271	13.86	
專業服務費	3,728,000	3,722,500	-5,500	-0.15	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	38,000	33,000	-5,000	-13.16	
委託調查研究費	3,690,000	3,689,500	-500	-0.01	
材料及用品費	16,000	16,000			
用品消耗	16,000	16,000			
其他用品消耗	16,000	16,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	450,000	443,024	-6,976	-1.55	
捐助、補助與獎助	450,000	443,024	-6,976	-1.55	
捐助國內團體	450,000	443,024	-6,976	-1.55	
水汙染防治計畫	7,033,000	6,853,756	-179,244	-2.55	
服務費用	6,983,000	6,853,756	-129,244	-1.85	
旅運費	50,000	18,417	-31,583	-63.17	
國內旅費	50,000	18,417	-31,583	-63.17	
一般服務費	5,333,000	5,230,339	-102,661	-1.93	
代理（辦）費	5,333,000	5,230,339	-102,661	-1.93	

澎湖縣環境保護基金

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	%	
專業服務費	1,600,000	1,605,000	5,000	0.31	包括辦理空氣品質改善維護等業務及陳情案件電話接聽業務，預算數682萬4,000元計11人，決算數673萬8,976元計11人。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000	--	
委託調查研究費	1,600,000	1,600,000			
材料及用品費	50,000		-50,000	-100.00	
用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
其他用品消耗	50,000		-50,000	-100.00	
一般行政管理	11,295,000	12,603,071	1,308,071	11.58	
用人費用	4,122,000	4,181,491	59,491	1.44	
聘僱及兼職人員薪資	3,037,000	3,110,136	73,136	2.41	
聘用人員薪金	1,324,000	1,255,409	-68,591	-5.18	
約僱工員薪資	1,713,000	1,854,727	141,727	8.27	
加（夜）班費	55,000	16,500	-38,500	-70.00	
誤餐費	55,000	16,500	-38,500	-70.00	
獎金	380,000	379,470	-530	-0.14	
年終獎金	380,000	379,470	-530	-0.14	
退休及卹償金	186,000	171,312	-14,688	-7.90	
工員退休及離職金	186,000	171,312	-14,688	-7.90	
福利費	464,000	504,073	40,073	8.64	
分擔員工保險費	384,000	424,073	40,073	10.44	
其他福利費	80,000	80,000			
服務費用	7,021,000	6,905,399	-115,601	-1.65	
旅運費	48,000	12,373	-35,627	-74.22	
國內旅費	48,000	12,373	-35,627	-74.22	
印刷裝訂與廣告費	81,000	73,500	-7,500	-9.26	
印刷及裝訂費	31,000		-31,000	-100.00	
業務宣導費	50,000	73,500	23,500	47.00	
修理保養及保固費		32,550	32,550	--	
機械及設備修護費		32,550	32,550	--	
一般服務費	6,872,000	6,786,976	-85,024	-1.24	

澎湖縣環境保護基金

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	%	
計時與計件人員酬金	6,824,000	6,738,976	-85,024	-1.25	
體育活動費	48,000	48,000			
專業服務費	20,000		-20,000	-100.00	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	20,000		-20,000	-100.00	
材料及用品費	60,000	287,181	227,181	378.64	
用品消耗	60,000	287,181	227,181	378.64	
辦公（事務）用品	40,000		-40,000	-100.00	
服裝		280,631	280,631	-	
其他用品消耗	20,000	6,550	-13,450	-67.25	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	92,000	1,229,000	1,137,000	1,235.87	
捐助、補助與獎助		1,137,000	1,137,000	-	
補（協）助政府機關 （構）		1,137,000	1,137,000	-	依據環境教育法規定提撥 本年度預算金額至環境教 育基金增列自籌款經費。
競賽及交流活動費	92,000	92,000			
技能競賽	92,000	92,000			
一般建築及設備計畫		291,950	291,950	-	
購建固定資產、無形資產、 非理財目的之長期投資及營 舍與般施工工程支出		291,950	291,950	-	
購建固定資產		291,950	291,950	-	
購置機械及設備		291,950	291,950	-	環境部補助114年度空氣 品質維護及改善工作績優 獎勵補助計畫經費預算數 29萬3,000元，決算數29 萬1,950元採予先行動支 並於116年度補辦預算。

貸出款明細表

澎湖縣環境

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

保護基金
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		

澎湖縣環境保護基金
資本資產明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

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	1,277,823	-1,225,657	293,000	291,950		690,885	629,295	282,526
土地改良物	246,172	-243,710						2,462
機械及設備	1,031,651	-981,947	293,000	291,950		690,885	629,295	280,064

註：

- 1.本年度機械及設備決算數增加291,950元，係因環境部核准114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫購置電腦設備一批212,780元、儲電設備2台49,980元及氨氣感測頭1台29,190元。
- 2.本年度機械及設備決算數減少690,885元，係107至110年度辦理財產減損時未沖銷累計折舊所致。
- 3.本年度奉准先行辦理數為機械及設備291,950元（依據澎湖縣政府114年7月23日府主歲字第1141610153號函）。

長期負債明細表

澎湖縣環境
長期負債
中華民國

項 目	債 權 人	期初帳面金額

保護基金
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	

澎湖縣環境
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
一般建築及設備計畫			293,000
機械及設備			293,000
機械及設備			293,000
合 計			293,000

114年度

單位：新臺幣元

6-35

中華民國114年12月31日

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
専任人員	5	5		
聘用	2	2		
約僱	3	3		
兼任人員	1	1		兼辦會計人員
總 計	6	6		

6-37

澎湖縣環境
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
一般行政管理		3,037,000	55,000		380,000
聘僱人員		3,037,000	55,000		380,000
合 計		3,037,000	55,000		380,000

114年度

單位：新臺幣元

6-39

澎湖縣環境
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
一般行政管理		3,110,136	16,500		379,470
聘僱人員		3,110,136	16,500		379,470
合 計		3,110,136	16,500		379,470

註：1、編制外之使用人力預算數725萬9,000元，決算數723萬4,247元。

2、年終工作獎金係依據行政院114年10月2日院授人給字第1144001779 號函訂定「一百十四年軍公教人員年終工作獎金

114年度

單位：新臺幣元

發給注意事項」之規定辦理，預算數38萬元，計5人，決算數37萬9,470元，計5人。

澎湖縣環境保護基金

單位：新臺幣元

合計

主要業務計畫執行績效摘要表

澎湖縣環境
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
空氣汙染防制計畫	年		24,564,000		25,834,050
環境教育計畫	年		6,296,000		6,105,416
水汙染防治計畫	年		7,033,000		6,853,756
一般行政管理	年		11,295,000		12,603,071
一般建築及設備計畫	年				291,950

保護基金
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	%	
		1,270,050	5.17	1.114.2.7府主歲字第1141600496號函核准環境保護基金辦理114年度預算「空氣污染防治計畫-營建工程污染防治計畫」經費70萬元整，均採超支併決算方式辦理。
				2.114.3.25府主歲字第1141601117號函核准環境部補助本縣環境保護基金辦理114年度「空氣污染防治計畫-移動污染源管制計畫」經費74萬元整，採超支併決算方式辦理。
		-190,584	-3.03	114.06.10府主歲字第1141610021號函核准環境保護基金114年度預算「環境教育計畫-服務費用」因一般約用人員薪資調整經費6萬1,000元整，均採超支併決算方式辦理。
		-179,244	-2.55	
		1,308,071	11.58	1、114.06.19府主歲字第1141610046號函核准一般行政管理計畫-會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費，依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費113萬7,000元整，均採超支併決算方式辦理。
				2、114.07.23府主歲字第1141610152號函核准一般行政管理計畫-服務費用、材料及用品，因辦理環境部核定補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費40萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。
				3、114.08.08府主歲字第1141610187號函核准一般行政管理計畫-用人費用、服務費用，因人員薪資調整經費43萬1,000元整，均採超支併決算方式辦理。
		291,950	--	114.7.23府主歲字第1141610153號函核准環境部補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費29萬3,000元採先行動支並於116年度補辦預算。

澎湖縣環境保護基金
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	4,122,000	4,181,491	59,491	1.44
聘僱及兼職人員薪資	3,037,000	3,110,136	73,136	2.41
加（夜）班費	55,000	16,500	-38,500	-70.00
獎金	380,000	379,470	-530	-0.14
退休及卹償金	186,000	171,312	-14,688	-7.90
福利費	464,000	504,073	40,073	8.64
服務費用	44,378,000	45,230,797	852,797	1.92
旅運費	476,000	247,746	-228,254	-47.95
印刷裝訂與廣告費	113,000	83,500	-29,500	-26.11
修理保養及保固費		32,550	32,550	--
一般服務費	14,183,000	13,891,253	-291,747	-2.06
專業服務費	29,606,000	30,975,748	1,369,748	4.63
材料及用品費	146,000	311,981	165,981	113.69
用品消耗	146,000	311,981	165,981	113.69
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		291,950	291,950	--
購建固定資產		291,950	291,950	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	542,000	1,672,024	1,130,024	208.49
捐助、補助與獎助	450,000	1,580,024	1,130,024	251.12
競賽及交流活動費	92,000	92,000		
合 計	49,188,000	51,688,243	2,500,243	5.08

澎湖縣環境保護基金
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					
業務宣導費	50,000	73,500	23,500	47.00	114.07.23府主歲字第1141610152號函核准一般行政管理計畫-服務費用，因辦理環境部核定補助114年度空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費40萬8,000元整，均採超支併決算方式辦理。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,259,000	7,234,247	-24,753	-0.34	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	153,000	93,000	-60,000	-39.22	主要係計畫經費掙節支出所致。
補（協）助政府機關（構）		1,137,000	1,137,000	--	114.06.19府主歲字第1141610046號函核准一般行政管理計畫-會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費，依據環境教育法規定提撥本年度預算金額至環境教育基金增列自籌款經費113萬7,000元整，

澎湖縣環境保護基金
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	%	
捐助國內團體	450,000	443,024	-6,976	-1.55	均採超支併決算方式辦理。

平衡表

澎湖縣環境
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	134,301,068	100.00	125,498,378	100.00	8,802,690	7.01
流動資產	134,018,542	99.79	125,446,212	99.96	8,572,330	6.83
現金	127,528,306	94.96	119,800,577	95.46	7,727,729	6.45
銀行存款	127,528,306	94.96	119,800,577	95.46	7,727,729	6.45
應收款項	6,490,236	4.83	5,645,635	4.50	844,601	14.96
應收帳款	6,490,236	4.83	5,645,635	4.50	844,601	14.96
固定資產	282,526	0.21	52,166	0.04	230,360	441.59
土地改良物	2,462	-	2,462	-		
土地改良物	246,172	0.18	246,172	0.20		
累計折舊 - 土地改良物	-243,710	-0.18	-243,710	-0.19		
機械及設備	280,064	0.21	49,704	0.04	230,360	463.46
機械及設備	632,716	0.47	1,031,651	0.82	-398,935	-38.67
累計折舊 - 機械及設備	-352,652	-0.26	-981,947	-0.78	629,295	-64.09
合 計	134,301,068	100.00	125,498,378	100.00	8,802,690	7.01

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。

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	12,905,480	9.61	11,771,497	9.38	1,133,983	9.63
流動負債	12,905,480	9.61	11,771,497	9.38	1,133,983	9.63
應付款項	12,905,480	9.61	11,771,497	9.38	1,133,983	9.63
應付代收款	18,052	0.01	18,846	0.02	-794	-4.21
應付費用	12,887,428	9.60	11,752,651	9.36	1,134,777	9.66
淨資產	121,395,588	90.39	113,726,881	90.62	7,668,707	6.74
淨資產	121,395,588	90.39	113,726,881	90.62	7,668,707	6.74
淨資產	121,395,588	90.39	113,726,881	90.62	7,668,707	6.74
累積餘額	121,395,588	90.39	113,726,881	90.62	7,668,707	6.74
合 計	134,301,068	100.00	125,498,378	100.00	8,802,690	7.01

澎湖縣環境保護基金
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	59,126,590	100.00	55,086,038	100.00	4,040,552	7.33
徵收及依法分配收入	32,999,037	55.81	31,456,381	57.10	1,542,656	4.90
污染防治及防治收入	30,988,440	52.41	30,554,821	55.47	433,619	1.42
回收清除處理收入	224,281	0.38	239,760	0.44	-15,479	-6.46
違規罰款收入	31,324	0.05	41,214	0.07	-9,890	-24.00
環保提撥收入	1,754,992	2.97	620,586	1.13	1,134,406	182.80
財產收益	1,063,861	1.80	920,173	1.67	143,688	15.62
財產孳息收入	1,063,861	1.80	920,173	1.67	143,688	15.62
政府撥入收入	25,063,692	42.39	22,709,484	41.23	2,354,208	10.37
政府其他撥入收入	25,063,692	42.39	22,709,484	41.23	2,354,208	10.37
支出	51,457,883	87.03	45,474,081	82.55	5,983,802	13.16
人事支出	4,181,491	7.07	4,057,122	7.37	124,369	3.07
人事支出	4,181,491	7.07	4,057,122	7.37	124,369	3.07
業務支出	45,634,778	77.18	40,924,743	74.29	4,710,035	11.51
業務支出	45,634,778	77.18	40,924,743	74.29	4,710,035	11.51
獎補助支出	1,580,024	2.67	430,478	0.78	1,149,546	267.04
補（協）助政府機關（構）	1,137,000	1.92			1,137,000	--
捐助國內團體	443,024	0.75	430,478	0.78	12,546	2.91
折舊、折耗及攤銷	61,590	0.10	61,738	0.11	-148	-0.24
固定資產折舊	61,590	0.10	61,738	0.11	-148	-0.24
本期賸餘（短絀）	7,668,707	12.97	9,611,957	17.45	-1,943,250	-20.22
期初淨資產	113,726,881	192.34	104,114,924	189.00	9,611,957	9.23
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	121,395,588	205.31	113,726,881	206.45	7,668,707	6.74

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。

澎湖縣環境保護基金

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	7,668,707
本期賸餘（短絀）	7,668,707
本期賸餘	350,972
調整非現金項目	61,590
折舊、折耗及攤銷	-844,601
流動資產淨減（淨增）	1,133,983
流動負債淨增（淨減）	8,019,679
業務活動之淨現金流入（流出）	-291,950
投資活動之現金流量	-291,950
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-291,950
增加固定資產	-291,950
投資活動之淨現金流入（流出）	7,727,729
籌資活動之現金流量	119,800,577
現金及約當現金之淨增（淨減）	127,528,306
期初現金及約當現金	
期末現金及約當現金	

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。

澎湖縣環境保護基金
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	59,126,590		59,126,590	收入
徵收及依法分配收入	32,999,037		32,999,037	徵收及依法分配收入
財產收入	1,063,861		1,063,861	財產收益
政府撥入收入	25,063,692		25,063,692	政府撥入收入
基金用途	51,688,243	-230,360	51,457,883	支出
用人費用	4,181,491		4,181,491	人事支出
服務費用	45,230,797	403,981	45,634,778	業務支出
材料及用品費	311,981	-311,981		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	92,000	-92,000		
捐助、補助與獎助	1,580,024		1,580,024	獎補助支出
		61,590	61,590	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	291,950	-291,950		
本期賸餘（短絀）	7,438,347	230,360	7,668,707	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	113,674,715	52,166	113,726,881	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	121,113,062	282,526	121,395,588	期末淨資產

註：調整數說明如下：

- 1.預算執行數欄「基金用途」51,688,243元與會計支出欄「基金用途」51,457,883元間之調整數-230,360元，係「折舊、耗及攤銷」認列資產折舊數61,590元；「購建固定資產」調整數-291,950元，係屬購入設備支出，已列機械設備資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目。
- 2.預算執行數欄「服務費用」45,230,797元與「基金用途」會計支出45,634,778元間之調整數403,981元，係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」之交流活動費92,000元，歸屬業務支出所致。
- 3.預算執行數欄「材料及用品費」311,981元，歸屬業務支出，爰扣除並調整至「業務支出」。