

中 華 民 國 110 年 度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)

澎湖縣政府總決算

澎湖縣政府主管

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110年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第 1-18	頁
-------	--------	---

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀決算表	第 19	頁
---------------	------	---

貳、附屬表

(1) 基金來源明細表	第 20	頁
(2) 基金用途明細表	第 21-23	頁
(3) 資本資產明細表	第 24	頁
(4) 員工人數彙計表	第 25	頁
(5) 用人費用彙計表	第 26-29	頁
(6) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 30-31	頁
(7) 各項費用彙計表	第 32	頁
(8) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 33	頁

丙、會計報表

(1) 平衡表	第 34-35	頁
(2) 收入支出表	第 36	頁
(3) 現金流量決算表	第 37	頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 38	頁
------------	------	---

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110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	14,247,000	34,450,147	20,203,147	141.81	
污染防制及防治收入	元	13,400,000	33,693,460	20,293,460	151.44	
1.固定污染源	元	4,700,000	9,967,015	5,267,015	112.06	
2.營建工程	元	4,700,000	17,779,169	13,079,169	278.28	
3.水污染防治費	元	1,000,000	2,178,395	1,178,395	117.84	
4.移動污染源空污費	元	3,000,000	3,768,881	768,881	-	
回收清除處理收入	元	152,000	232,347	80,347	52.86	
違規罰款收入	元	20,000	85,634	65,634	328.17	
環保提撥收入	元	675,000	438,706	-236,294	-35.01	
1.廢棄物回收變賣所得收入	元	565,000	301,656	-263,344	-46.61	
2.罰鍰提撥收入	元	110,000	137,050	27,050	24.59	
財產收入	元	100,000	127,100	27,100	27.10	
利息收入	元	100,000	127,100	27,100	27.10	
政府撥入收入	元	32,650,000	31,696,753	- 953,247	-2.92	環保署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	32,650,000	31,696,753	- 953,247	-2.92	
其他收入	元	-	9,464	-	-	
雜項收入	元	-	9,464	-	-	

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110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	22,005,000	21,269,029	- 735,971	-3.34	
營建工程污染防制	元	3,710,000	3,621,962	- 88,038	-2.37	見第3頁
移動污染源稽查管制	元	9,595,000	9,432,664	- 162,336	-1.69	見第4頁
固定污染源稽查管制	元	4,600,000	4,131,482	- 468,518	-10.19	見第5-7頁
空氣品質管理發展	元	4,100,000	4,082,921	- 17,079	-0.42	見第8頁
環境教育計畫	元	10,242,000	9,822,192	- 419,808	-4.10	
環境教育計畫	元	10,242,000	9,822,192	- 419,808	-4.10	見第9-12頁
水污染防治計畫	元	7,150,000	7,027,342	- 122,658	-1.72	
水污染防治計畫	元	7,150,000	7,027,342	- 122,658	-1.72	見第13-14頁
一般行政管理	元	9,007,000	7,615,713	- 1,391,287	-15.45	
一般行政管理	元	9,007,000	7,615,713	- 1,391,287	-15.45	見第15頁

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國109年度

110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：110年1月21日至110年12月31日
- 4.經費：362萬1,962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17,837,356元。	100%
	2.空污費催補繳	100%	完成581件營建工地催補繳空污費，總計 1,758,194 元整。	100%
	3.空污費退費	100%	完成48件營建工地空污費退費，總計92,155元整。	100%
營建工地巡查管制	1.營建工地巡查排放量比率	80%	98.47%	100%
	2.營建工地巡查納管工地數比率	70%	87%	100%
	3.營建工地排放污染量削減率	57%	57.98%	100%
	4.空污防制設施符合率	87%	100%	100%
	5.營建工程污染防制輔導座談會	25場次	25場次	100%
	6.周界粒狀物檢測(TSP)	4處次	4處次	100%
	7.施工機具油品含硫量檢測	4件次	4件次	100%
	8.查報未申報空污費之營建工地	20件	29件	100%
營建工程噪音管制	營建工地噪音巡查	33件次	36件次	100%

- 6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國109年度

110年度移動污染源稽查管制計畫

- 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：110年1月25日至110年12月31日
- 4.經費：943萬2,664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	45,000	45,633	100%
	2.未定檢機車車牌辨識稽查	7,000	7,239	100%
	3.攔檢未定檢機車	400	607	100%
	4.巡查未定檢機車	5,000	6,502	100%
	5.寄發催檢通知單	25,000	25,000	100%
	6.定檢車免費檢測服務	7,000	7,361	100%
柴油車	1.柴油車排煙檢測	400	430	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	500	539	100%
	5.推動淘汰及補助老舊車輛	1	1	100%
船舶	1.目測判煙	200	205	100%
	2.油品抽測	20	20	100%
宣導活動	1.宣導資料夾製作	2000	2000	100%
	2.更新宣導看板	1	1	100%
	4.紅外線設備怠速熄火稽查宣導	11	11	100%
定檢站輔導查核及氣體比對		11	11	100%
定檢站檢測人員訓練會		2	2	100%
發布新聞稿		22	26	100%

6.補充說明：無

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

110年度固定污染源稽查管制計畫

- 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：110年1月21日起至110年12月31日止
- 4.經費：413萬1,482元
- 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。	11式/月	11式/月	100%
2	許可申請案發證作業。	11式/月	11式/月	100%
3	固定源操作許可證現場查核。	11式/月	11式/月	100%
4	事業廢棄物再利用與未登工廠比對，擴充未納管對象。	11式	11式	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%。	1式	1式	100%
6	許可試車檢督檢測100%。	依實際	1件	100%
7	固定污染源定檢進行現場監督檢測50%、報告審查、建檔相關行政事宜。	10件	37件	100%
8	排放量申報輔導及審查作業。	4季	4季	100%
9	清查公司場所原物料、燃料使用情形。	11月	11式/月	100%
10	清查操作許可證HAPs申請量。	41件	41件	100%
11	清查縣內鍋爐數量及防制效率。	27家	27家	100%
12	更新、擴充清查結果彙整污染地圖及資料庫建檔。	11月	11式/月	100%
13	推動固定污染源使用潔淨能源。	11月	11式/月	100%
14	研析訂定縣內較嚴之行業別排放標準。	1式	1式	100%
15	辦理許可宣導說明會。	1場	1場	100%
17	清查縣內塗裝業塗裝製程污染及控制技術。	11件	11件	100%
18	清查VOC排放前20大工廠控制技術。	1式	1式	100%
19	火化場查核及輔導作業。	11月	11式/月	100%
20	更新空污事件應變處理查詢系統。	4季	4季	100%
21	辦理空污費審查作業及查核。	4式/季	4式/季	100%
22	空污費申報帳目核對結算通知。	4式/季	4式/季	100%
23	空污費現場複審查核(針對各別季排放大於1公噸之工廠)。	4式/季	4式/季	100%

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

110年度固定污染源稽查管制計畫

- 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：110年1月21日起至110年12月31日止
- 4.經費：413萬1,482元
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
24	CEMS月報查核。	11月	11月	100%
25	CEMS RATA測試及監督查核。	12式	12式	100%
26	執行「固定源逸散性粒狀污染物管理辦法」法規符合度查核。	11月	11月	100%
27	港區堆置場運輸作業車輛稽(巡)查。	11月	11月	100%
28	道路認養洗掃工作查核。	11月	11月	100%
29	清查轄內列管餐飲業之基本資料(既有清查)。	11月	11月	100%
30	清查轄內列管餐飲業之基本資料(新增家數)。	11月	11月	100%
31	餐飲業油煙管制成果之講座、說明會議。	1場	1場	100%
32	餐飲業個別輔導協談並追蹤改善。	11月	11月	100%
33	提供餐飲業者可行性之改善建議。	11月	11月	100%
34	規劃適當污染防制設備提供業者參考。	11月	11月	100%
35	周界異味官能檢測。	5點	5點	100%
36	加強露天燒烤營業期間巡檢與輔導作業。	11月	11月	90%
37	露天燃燒好發村里宣導。	11月	11月	100%
38	減少露天燃燒農業廢棄物宣導活動。	1場	1場	100%
39	新增列管裸露地面積2000平方公尺改善率達80%以上。	11月	11月	100%
40	裸露地地主資料查詢及輔導改善。	11月	11月	100%
41	裸露地調查建檔。	11月	11月	100%
42	易發源(地)及敏感污染源巡查。	11月	11月	100%
43	巡檢道路通報改善及處分。	11月	11月	100%
44	減少紙錢燃燒宣導。	11月	11月	100%
45	環保寺廟示範推廣宣導。	1場	1場	100%
46	清查縣內金爐燃燒減量寺廟。	11月	11月	100%

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

110年度固定污染源稽查管制計畫

- 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：110年1月21日起至110年12月31日止
- 4.經費：413萬1,482元
- 5.成果摘要：

序號	工作事項	計畫目標	執行量	總進度 完成率
47	輔導修建(或新設)環保金爐(安裝空氣污染防制設備)。	1座	1座	100%
48	大氣有害空氣污染源檢測。	1處次	1處次	100%
49	RATA稽查檢測。	1根次	1根次	100%
50	環保新聞宣導。	22篇	22篇	100%
51	配合非上班時間突發或陳情案件稽巡查與追蹤改善。	11月	11月	100%
52	尖山發電廠管理。	11月	11月	100%
53	露天燒烤管制。	11月	11月	100%
54	教育訓練	1場	2場	100%
55	期中報告	1場	1場	100%
56	期末告告	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110年度

110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：鼎環工程顧問股份有限公司
- 3、計畫期程：110年1月21日至110年12月31日
- 4、經費：408萬2,921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	排放量管理計畫資料提報	1式	1式	100%
3	檢視修訂空氣污染防制對策	1式	1式	100%
4	追蹤檢討各執行計畫績效成果	1式	1式	100%
5	各執行計畫專家委員現場查核	1式	1式	100%
6	規劃執行空氣品質不良因應防制措施	1式	1式	100%
7	空氣品質淨化區專家委員現場查核	1式	1式	100%
8	調查更新空氣品質淨化區相關資訊	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110年度

110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：110年 1月 1日至110年12 月31 日
- 4、經費：513萬7,631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2021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380人次參加。辦理環境教育基礎課程31場次，計799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126個單位均完成110年度環境教育成果及111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4場次環境講習，計11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%
第8屆國家環境教育獎地方初審作業	辦理第8屆國家環境教育獎地方初審	辦理第8屆國家環境教育獎起跑說明1場次，及成立評審委員會，辦理國家環境教育獎現勘審查、初審會議，以及初評決選會議，並於10月底前提報本縣尖山發電廠參加第8屆國家教育獎-機關（構）組。	100%

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

110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：110年 1月 1日至110年12 月31 日
- 4、經費：513萬7,631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	配合辦理環境知識競賽國小、國中、高中及社會組縣內初賽。	完成本縣高中（職）以下學校環境知識網路熱身賽，計2,660人次參加及地方環境知識縣內初賽1場次，計有158人參加，並由各組前5名參加全國總決賽。	100%
環境教育繪本徵選及推廣活動	辦理本縣環境教育徵選，並進行推廣活動	計 14 件故事作品參加徵選，年度選出優勝作品2件，佳作3件。並至各幼兒園及國小辦理9場繪本導讀活動，計224人參加。	100%
寒暑假環境教育營隊	辦理本縣寒暑假環境教育營	辦理2梯次環境教育暑期營隊，計60人學生參加。	100%
環保小學堂及社區環境調查及改造計畫	推本縣環保小學堂計畫及3個社區環境調查及改造計畫	1.推動本縣湖西鄉湖東社區環保小堂計畫，邀請各機關、團體、社區、或學校至社區體驗本縣農漁村特色環境教育課程。 2.推動本縣馬公市東衛社區、湖西鄉龍門、菓葉及白坑社區之社區環境調查及改造計畫，由各社區推動培力社區民眾環境教育課程，以培養環境教育公民素質。	100%

6.補充說明：

110.06.08府主歲字第1101602248號函核准環境保護基金辦理行政院環境保護署補助本縣辦理110年度社區環境調查及改造計畫及環保小學堂推廣計畫經費110萬元整暨臨時人員調整基本工資經費6,000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110年度

110年度低碳永續家園建構計畫

- 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：110年1月22日至110年11月30日
- 4.經費：374萬8,869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	落實召開跨局處會議	1處	1處	100%
2	協助村里執行低碳行動項目	2處	2處	100%
3	輔導村里參與永續家園認證評等	2處	2處	100%
4	辦理教育培訓宣導會	2場次	2場次	100%
5	執行溫室氣體申報現場查核作業	1處	1處	100%
6	執行排放源操作與排放相關設施及有關資料之查核	10處	10處	100%
7	環保新聞	22則	22則	100%
8	期中、期末報告審查	2場	2場	100%

6.補充說明：

本計畫全額由行政院環保署補助辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

110年度澎湖縣毒性及關注化學物質源頭查核管理計畫

- 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：110年1月1日至110年12月31日
- 4.經費：93萬5,692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	稽巡查本縣毒化物列管場	40次	43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	43次	100%
3	辦理相關人員教育訓練或法規說明會	1場次	1場次	100%
4	辦理毒化物污染防救宣導活動	5場次	6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行政院環境保護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)	-	7次	-

6.補充說明：

本計畫全額由行政院環保署毒物及化學物質局補助辦理。
(空污基金:94萬1,000元整)

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110度

109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：澎湖縣政府環境保護局
- 3、計畫期程：110年1月1日至110年12月31日
- 4、經費：1萬2,200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	辦理水污染防治計畫業務	100%	—	100%

6.補充說明：無。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

110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：110年1月1日至110年12月20日
- 4、經費：701萬5,142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	地下水監測	6口	6口	100%
2	監測井設置	3口	3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	3口	3口	100%
6	污染場址現場查核	60次	60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	故事宣導活動	10場	10場	100%

6.補充說明：

本計畫全額由行政院環保署補助辦理。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110度

110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：110年1月1日至110年12月31日
- 4、經費：761萬5,713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：無。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110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4,699萬7,000元，基金用途4,840萬4,000元，短絀140萬7,000元。

(一) 基金來源實收為6,283萬3,464元。

1、徵收及依法分配收入-污染防治及防治收入實收3,369萬3,460元。

回收清除處理收入實收23萬2,347元。

違規罰款收入實收8萬5,634元。

環保提撥收入實收43萬8,706元。

2、財產收入-利息收入實收12萬7,100元。

3、政府撥入收入-政府其他撥入收入實收3,169萬6,753元。

4、其他收入-雜項收入實收9,464元。

(二) 基金用途實支為4,573萬4,276元。

1、空氣污染防治計畫-營建工程污染防治計畫實支362萬1,962元。

移動污染源稽查管制計畫實支943萬2,664元。

固定污染源稽查管制計畫實支413萬1,482元。

空氣品質管理發展計畫實支408萬2,921元。

2、環境教育計畫實支982萬2,192元。

3、水污染防治計畫實支702萬7,342元。

4、一般行政管理實支761萬5,713元。

(三) 本年度基金來源較預算數超收1,928萬6,464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526萬7,015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1,307萬9,169元。水污染防治費超收117萬8,395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76萬8,881元，共超收2,029萬3,460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8萬347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6萬5,634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提撥及罰鍰提撥收入未如預期，造成短收23萬6,294元。

5、利息收入因增加定期存款所致增加2萬7,100元。

6、政府其他撥入收入因行政院環境保護署補助110年度空氣污染防治各項計畫款減少致短收95萬3,247元。

7、其他收入-雜項收入超收9,464元。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

(四) 本年度基金用途較預算數短絀266萬9,724元。

- 1、空氣污染防治計畫-行政院環境保護署補助移動污染源稽查管制計畫、固定污染源稽查管制計畫、空氣品質管理發展計畫依行政院環境保護署核定補助經費撙節支用。
- 2、環境教育計畫-為辦理臨時人員配合法定基本工資調整薪資經費6,000元整及行政院環境保護署補助本縣辦理110年度社區環境調查及改造計畫、環保小學堂推廣計畫經費110萬元整，均採超支併決算方式辦理。
- 3、水污染防治計畫-行政院環境保護署補助水污染防治計畫依行政院環境保護署核定補助經費撙節支用。
- 4、一般行政管理-預算編列僱用專業臨時人員6名，僅僱用4名致經費少支。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出：

決算數淨增2,072萬1,161元，較預算數淨減140萬7,000元，增加2,212萬8,161元，約為1,572.72%，包括本期賸餘2,078萬3,039元及調整非現金項目現金流出6萬1,878元，業務活動之淨現金流出2,072萬1,161元。

(二) 其他活動之淨現金流出：其他負債淨增0元。

(三) 期初現金及約當現金為7,274萬5,530元，期末現金及約當現金為9,346萬6,691元，現金及約當現金淨增2,072萬1,161元，較預算數增加2,212萬8,161元。

四、資產負債情況：

(一) 資 產：本年度決算數為10,104萬790元，上年度決算數為8,299萬5,406元，增加1,804萬5,384元，主要增加原因係本期賸餘增加所致。

流動資產10,080萬3,254元：銀行存款9,346萬6,691元；應收帳款733萬6,563元。

固定資產23萬7,536元：土地改良物2,462元；機械及設備23萬5,074元。

(二) 負 債：本年度決算數為1,065萬3,305元，上年度決算數為1,339萬960元，減少273萬7,655元，主要減少原因係代收代付計畫均於年度內結案所致。

流動負債1,065萬3,305元：應付代收款18萬8,052元；應付費用1,046萬5,253元。

其他負債0元：係應付保管款0元。

(三) 淨 資 產：本年度決算數為9,038萬7,485元，上年度決算數為6,960萬4,446元，增加2,078萬3,039元，主要增加原因係本期賸餘增加所致。

澎湖縣環境保護基金

總 說 明

中華民國110年度

淨資產9,038萬7,485元：係累積餘額9,038萬7,485元。

五、其他：

(一) 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：

110.06.08府主歲字第1101602248號函核准環境保護基金辦理行政院環境保護署補助本縣辦理110年度社區環境調查及改造計畫及環保小學堂推廣計畫經費110萬元整暨臨時人員調整基本工資經費6,000元整，均採超支併決算方式辦理。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 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。

(四) 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110年度

單位：新臺幣元

科 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	46,997,000	100.00	66,283,464	100.00	19,286,464	41.04	66,448,946	100.00
徵收及依法分配收入	14,247,000	30.31	34,450,147	51.97	20,203,147	141.81	26,612,570	40.05
污染防制及防治收入	13,400,000	28.51	33,693,460	50.83	20,293,460	151.44	25,946,376	39.05
回收清除處理收入	152,000	0.32	232,347	0.35	80,347	52.86	238,346	0.36
違規罰款收入	20,000	0.04	85,634	0.13	65,634	328.17	18,801	0.03
環保提撥收入	675,000	1.44	438,706	0.66	-236,294	35.01	409,047	0.62
財產收入	100,000	0.21	127,100	0.19	27,100	27.10	55,115	0.08
利息收入	100,000	0.21	127,100	0.19	27,100	27.10	55,115	0.08
政府撥入收入	32,650,000	69.47	31,696,753	47.82	-953,247	2.92	39,776,593	59.86
政府其他撥入收入	32,650,000	69.47	31,696,753	47.82	-953,247	2.92	39,776,593	59.86
其他收入	-	-	9,464	0.01	9,464	-	4,668	0.01
雜項收入	-	-	9,464	0.01	9,464	-	4,668	0.01
基金用途	48,404,000	102.99	45,734,276	69.00	-2,669,724	5.52	54,115,310	81.44
空氣汙染防制計畫	22,005,000	46.82	21,269,029	32.09	-735,971	3.34	27,817,691	41.86
其他	22,005,000	46.82	21,269,029	32.09	-735,971	3.34	27,817,691	41.86
環境教育計畫	10,242,000	21.79	9,822,192	14.82	-419,808	4.10	11,523,053	17.34
其他	10,242,000	21.79	9,822,192	14.82	-419,808	4.10	11,523,053	17.34
水汙染防治計畫	7,150,000	15.21	7,027,342	10.60	-122,658	1.72	6,905,209	10.39
其他	7,150,000	15.21	7,027,342	10.60	-122,658	1.72	6,905,209	10.39
一般行政管理	9,007,000	19.17	7,615,713	11.49	-1,391,287	15.45	7,869,357	11.84
其他	9,007,000	19.17	7,615,713	11.49	-1,391,287	15.45	7,869,357	11.84
本期賸餘(短絀)	-1,407,000	-2.99	20,549,188	31.00	21,956,188	1,560.50	12,333,636	18.56
期初基金餘額	56,304,000	119.80	69,600,761	105.00	13,296,761	23.62	57,267,125	86.18
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	54,897,000	116.81	90,149,949	136.01	35,252,949	64.22	69,600,761	104.74

澎湖縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國110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	46,997,000	66,283,464	19,286,464	41.04	
徵收及依法分配收入	14,247,000	34,450,147	20,203,147	141.81	
污染防制及防治收入	13,400,000	33,693,460	20,293,460	151.44	
固定污染源空污費	4,700,000	9,967,015	5,267,015	112.06	固污空污費主要收入為尖山發電廠，該廠因補繳先前之短報空污費以致超收。
營建工程空污費	4,700,000	17,779,169	13,079,169	278.28	營建工程空污費因營建大型公共工程案件增加以致超收。
水污染源防治費	1,000,000	2,178,395	1,178,395	117.84	水污染防治費較預計數量多。
移動污染源空污費	3,000,000	3,768,881	768,881	25.63	移動污染源空污費因污染源油燃料種類成分與數量估算以致超收。
回收清除處理收入	152,000	232,347	80,347	52.86	回收清除處理收入增加，因各鄉市公所繳納非隨水費徵收清除處理費。
違規罰款收入	20,000	85,634	65,634	328.17	主要係營建工程空污費逾期申報案件增加。
環保提撥收入	675,000	438,706	-236,294	35.01	
廢棄物回收變賣所得收入	565,000	301,656	-263,344	46.61	主要係廢棄物回收變賣收入以各鄉市公所廢棄物變賣所得提撥，未如預期。
罰鍰提撥收入	110,000	137,050	27,050	24.59	主要係罰鍰案件增加以致超收。
財產收入	100,000	127,100	27,100	27.10	
利息收入	100,000	127,100	27,100	27.10	利息收入因增加定期存款所致。
政府撥入收入	32,650,000	31,696,753	-953,247	2.92	
政府其他撥入收入	32,650,000	31,696,753	-953,247	2.92	
其他收入		9,464	9,464		
雜項收入		9,464	9,464		

澎湖縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	48,404,000	45,734,276	-2,669,724	5.52	
空氣汙染防制計畫	22,005,000	21,269,029	-735,971	3.34	
營建工程汙染防制	3,710,000	3,621,962	-88,038	2.37	
服務費用	3,690,000	3,621,962	-68,038	1.84	
旅運費	60,000	10,342	-49,658	82.76	
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	100.00	
專業服務費	3,620,000	3,611,620	-8,380	0.23	
材料及用品費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	20,000		-20,000	100.00	
移動污染源稽查管制	9,595,000	9,432,664	-162,336	1.69	
服務費用	9,487,000	9,429,324	-57,676	0.61	
旅運費	72,000	14,324	-57,676	80.11	
專業服務費	9,415,000	9,415,000			
材料及用品費	13,000	3,340	-9,660	74.31	
用品消耗	13,000	3,340	-9,660	74.31	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	95,000		-95,000	100.00	
捐助、補助與獎助	95,000		-95,000	100.00	
固定污染源稽查管制	4,600,000	4,131,482	-468,518	10.19	因疫情期間，異味檢測件數未達標委辦費辦理減價所致。
服務費用	4,592,000	4,123,482	-468,518	10.20	
旅運費	72,000	16,919	-55,081	76.50	
專業服務費	4,520,000	4,106,563	-413,437	9.15	
材料及用品費	8,000	8,000			
用品消耗	8,000	8,000			
空氣品質管理發展	4,100,000	4,082,921	-17,079	0.42	
服務費用	4,097,000	4,079,921	-17,079	0.42	
旅運費	72,000	54,921	-17,079	23.72	
專業服務費	4,025,000	4,025,000			
材料及用品費	3,000	3,000			
用品消耗	3,000	3,000			

澎湖縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
推動室內空氣品質管理					
服務費用					
旅運費					
專業服務費					
逸散污染源(含抑制逸散揚塵)					
服務費用					
旅運費					
一般服務費					
專業服務費					
材料及用品費					
用品消耗					
環境教育計畫	10,242,000	9,822,192	-419,808	4.10	包括辦理環境教育業務行政工作預算數37萬4,000元計1人，決算數38萬3,816元計1人。
服務費用	10,224,000	8,847,492	-1,376,508	13.46	
旅運費	120,000	59,759	-60,241	50.20	
印刷裝訂與廣告費	22,000		-22,000	100.00	
一般服務費	5,374,000	5,068,377	-305,623	5.69	
專業服務費	4,708,000	3,719,356	-988,644	21.00	
材料及用品費	12,000	12,000			
用品消耗	12,000	12,000			
會費、捐助、補助、分攤、	6,000	962,700	956,700	15,945.0	
照護、救濟與交流活動費					
捐助、補助與獎助	6,000	962,700	956,700	15,945.0	
水污染防治計畫	7,150,000	7,027,342	-122,658	1.72	
服務費用	7,130,000	7,027,342	-102,658	1.44	
旅運費	50,000	2,200	-47,800	95.60	
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,000			
一般服務費	7,050,000	7,015,142	-34,858	0.49	
專業服務費	20,000		-20,000	100.00	
材料及用品費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	20,000		-20,000	100.00	

澎湖縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般行政管理	9,007,000	7,615,713	-1,391,287	15.45	1.主要係預算編列僱用專業臨時人員6名，110年度僅僱用4人，致僱用經費少支。 2.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518萬8,000元計10人，決算數409萬2,866元計8人。
用人費用	3,516,000	3,468,634	-47,366	1.35	
聘僱及兼職人員薪資	2,566,000	2,648,635	82,635	3.22	
超時工作報酬	55,000	19,920	-35,080	63.78	
獎金	323,000	253,640	-69,360	21.47	
退休及卹償金	168,000	119,496	-48,504	28.87	
福利費	404,000	426,943	22,943	5.68	
服務費用	5,347,000	4,147,079	-1,199,921	22.44	
旅運費	48,000	26,713	-21,287	44.35	
印刷裝訂與廣告費	81,000		-81,000	100.00	
一般服務費	5,198,000	4,102,866	-1,095,134	21.07	
專業服務費	20,000	17,500	-2,500	12.50	
材料及用品費	60,000		-60,000	100.00	
用品消耗	60,000		-60,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,000		-84,000	100.00	
競賽及交流活動費	84,000		-84,000	100.00	

資本資產明細表

中華民國110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	1,059,314	-1,055,629		249,416		13,316	-2,249	237,536
土地改良物	246,172	-243,710						2,462
機械及設備	813,142	-811,919		249,416		13,316	-2,249	235,074

註：本年度機械及設備成本減少13,316元，係報廢數位照相機1筆所致。

本年度累計折舊變動數-2,249元，係本年度累計折舊數15,432元，扣除報廢財產累計折舊數13,183元。

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
專任人員	5	5		
聘用人員	2	2		
約僱人員	3	3		
其他兼任人員	1	1		兼辦會計人員
總 計	6	6		

註：1、一般行政管理實際進用專業臨時人員4人、陳情案件電話接聽臨時人員4人。
2、環境教育計畫實際進用臨時人員1人。

澎湖縣環境
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理		2,566,000	55,000		323,000
聘僱人員		2,566,000	55,000		323,000
顧問人員					
合 計		2,566,000	55,000		323,000

110年度

單位：新臺幣元

6-27

澎湖縣環境
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理		2,648,635	19,920		253,640
聘僱人員		2,648,635	19,920		253,640
顧問人員					
合 計		2,648,635	19,920		253,640

註：備註：1、編制外之使用人力預算數556萬2,000元，決算數447萬6,682元。

2、年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」之規定辦理，預算數32萬3,000元，計5人，決算數25萬3,640元，計5人。

110年度

單位：新臺幣元

6-29

澎湖縣環境 主要業務計畫

中華民國

[illegible]

保護基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-735,971	3.34	主要係預算編列僱用專業臨時人員6名，110年底僅僱用4名，致僱用經費少支。
		-419,808	4.10	
		-122,658	1.72	
		-1,391,287	15.45	

澎湖縣環境保護基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國110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	3,516,000	3,468,634	-47,366	1.35
聘僱及兼職人員薪資	2,566,000	2,648,635	82,635	3.22
超時工作報酬	55,000	19,920	-35,080	63.78
獎金	323,000	253,640	-69,360	21.47
退休及卹償金	168,000	119,496	-48,504	28.87
福利費	404,000	426,943	22,943	5.68
服務費用	44,567,000	41,276,602	-3,290,398	7.38
旅運費	494,000	185,178	-308,822	62.51
印刷裝訂與廣告費	123,000	10,000	-113,000	91.87
一般服務費	17,622,000	16,186,385	-1,435,615	8.15
專業服務費	26,328,000	24,895,039	-1,432,961	5.44
材料及用品費	136,000	26,340	-109,660	80.63
用品消耗	136,000	26,340	-109,660	80.63
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	185,000	962,700	777,700	420.38
捐助、補助與獎助	101,000	962,700	861,700	853.17
競賽及交流活動費	84,000		-84,000	100.00
合 計	48,404,000	45,734,276	-2,669,724	5.52

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110年度

單位：新臺幣元

科 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	55,000		-55,000	100.00	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	5,562,000	4,476,682	-1,085,318	19.51	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	170,000	106,620	-63,380	37.28	
補（協）助政府機關（構）	95,000		-95,000	100.00	
捐助國內團體	6,000	962,700	956,700	15,945.00	主要係行政院環境保護署補助本縣辦理110年度社區環境調查及改造計畫及環保小學堂推廣計畫所需經費共計110萬元，經澎湖縣政府110.06.08府主歲字第1101602248號函核准採超支併決算方式辦理所致。

保護基金

表

110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	10,653,305	10.54	13,390,960	16.13	-2,737,655	20.44
流動負債	10,653,305	10.54	13,381,210	16.12	-2,727,905	20.39
應付款項	10,653,305	10.54	13,381,210	16.12	-2,727,905	20.39
應付代收款	188,052	0.19	12,314	0.01	175,738	1,427.14
應付費用	10,465,253	10.36	13,368,896	16.11	-2,903,643	21.72
其他負債	-	-	9,750	0.01	-9,750	100.00
什項負債	-	-	9,750	0.01	-9,750	100.00
應付保管款	-	-	9,750	0.01	-9,750	100.00
淨資產	90,387,485	89.46	69,604,446	83.87	20,783,039	29.86
淨資產	90,387,485	89.46	69,604,446	83.87	20,783,039	29.86
淨資產	90,387,485	89.46	69,604,446	83.87	20,783,039	29.86
累積餘額	90,387,485	89.46	69,604,446	83.87	20,783,039	29.86
合 計	101,040,790	100.00	82,995,406	100.00	18,045,384	21.74

澎湖縣環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國110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	66,532,880	100.00		--	66,532,880	
徵收及依法分配收入	34,450,147	51.78		--	34,450,147	
污染防治及防治收入	33,693,460	50.64		--	33,693,460	
回收清除處理收入	232,347	0.35		--	232,347	
違規罰款收入	85,634	0.13		--	85,634	
環保提撥收入	438,706	0.66		--	438,706	
財產收益	127,100	0.19		--	127,100	
財產孳息收入	127,100	0.19		--	127,100	
政府撥入收入	31,696,753	47.64		--	31,696,753	
政府其他撥入收入	31,696,753	47.64		--	31,696,753	
其他收入	258,880	0.39		--	258,880	
受贈收入	249,416	0.37		--	249,416	
雜項收入	9,464	0.01		--	9,464	
支出	45,749,841	68.76		--	45,749,841	
人事支出	3,468,634	5.21		--	3,468,634	
人事支出	3,468,634	5.21		--	3,468,634	
業務支出	41,302,942	62.08		--	41,302,942	
業務支出	41,302,942	62.08		--	41,302,942	
獎補助支出	962,700	1.45		--	962,700	
捐助國內團體	962,700	1.45		--	962,700	
財產損失	133	0.00		--	133	
財產交易損失	133	0.00		--	133	
折舊、折耗及攤銷	15,432	0.02		--	15,432	
固定資產折舊	15,432	0.02		--	15,432	
本期賸餘（短絀）	20,783,039	31.24		--	20,783,039	
期初淨資產	69,604,446	104.62		--	69,604,446	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	90,387,485	135.85		--	90,387,485	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣環境保護基金

現金流量表

中華民國110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）	20,783,039
本期賸餘	20,783,039
調整非現金項目	-61,878
折舊、折耗及攤銷	15,432
處理資產損失（利益）	133
流動資產淨減（淨增）	2,650,462
流動負債淨增（淨減）	-2,727,905
業務活動之淨現金流入（流出）	20,721,161
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	20,721,161
期初現金及約當現金	72,745,530
期末現金及約當現金	93,466,691

澎湖縣環境保護基金
決算與會計收支對照表
中華民國110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	66,283,464	249,416	66,532,880	收入
徵收及依法分配收入	34,450,147		34,450,147	徵收及依法分配收入
財產收入	127,100		127,100	財產收益
政府撥入收入	31,696,753		31,696,753	政府撥入收入
其他收入	9,464	249,416	258,880	其他收入
基金用途	45,734,276	15,565	45,749,841	支出
用人費用	3,468,634		3,468,634	人事支出
服務費用	41,276,602	26,340	41,302,942	業務支出
材料及用品費	26,340	-26,340		
捐助、補助與獎助	962,700		962,700	獎補助支出
資產短絀		133	133	財產損失
		15,432	15,432	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,549,188	233,851	20,783,039	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	69,600,761	3,685	69,604,446	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	90,149,949	237,536	90,387,485	期末淨資產

註：調整數說明如下：

- 1.預算執行數欄「基金來源」66,283,464元與會計收支欄「基金來源」66,532,880元間之調整數249,416元，係認列「受贈收入」之差異數。
- 2.預算執行數欄「基金用途」45,734,276元與會計支出欄「基金用途」45,749,841元間之調整數15,565元，係「財產損失」認列財產報廢133元及「折舊、折耗及攤銷」認列資產折舊數15,432元。
- 3.預算執行數欄「服務費用」41,276,602元與「基金用途」業務支出41,302,942元，差額26,340元係為材料及用品費。
- 3.期初基金餘額決算數69,600,761元與會計收支69,604,446元差異數3,685元，係會計基礎配合預算法第29條修正認列固定項目所致。