

正本

發文方式：紙本遞送

檔號：

保存年限：

## 花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國110年3月12日  
發文字號：花環會字第1100009452號  
附件：



主旨：公告本局110年2月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

裝

訂

線

# 花蓮縣環境保護基金

## 會計月報

中華民國110年2月份

主辦會計人員

會計主任 陳惠美

基金主持人 局長 饒忠明

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位:新臺幣元

資產	負債	淨資產
流動資產	463,121,332	463,121,332
現金	416,603,631	416,603,631
銀行存款	341,402,475	341,402,475
銀行存款01空氣污染防治計畫	341,402,475	341,402,475
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	249,756,280	249,756,280
銀行存款03環境教育計畫	21,534,346	21,534,346
銀行存款04水污染防治計畫	64,206,917	64,206,917
應收款項	5,904,932	5,904,932
應收帳款	61,121,377	61,121,377
應收帳款01空氣污染防治計畫	41,700,340	41,700,340
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	1,206,142	1,206,142
應收帳款03環境教育計畫	4,215,498	4,215,498
其他應收款	36,278,700	36,278,700
其他應收款01空氣污染防治計畫	19,421,037	19,421,037
其他應收款04水污染防治計畫	6,821,037	6,821,037
預付款項	12,600,000	12,600,000
預付款項	14,079,779	14,079,779
預付費用	14,079,779	14,079,779
應付費用01空氣污染防治計畫		
應付費用03環境教育計畫		
應付費用04水污染防治計畫		
其他負債		
什項負債		
應付保管款		
應付保管款01空氣污染防治計畫		
應付保管款03環境教育計畫		
暫收及待結轉帳項		
暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫		
暫收及待結轉帳項03環境教育計畫		
暫收及待結轉帳項04水污染防治計畫		
淨資產		
淨資產		
淨資產		

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用01空氣污染防治計畫	117,382	0.03	淨資產	395,577,501	85.42
預付費用03環境教育計畫	13,952,397	3.01	累積餘額	346,773,634	74.88
預付費用04水污染防治計畫	10,000	0.00	本期賸餘	48,803,867	10.54
固定資產	44,467,764	9.60			
土地改良物	4,237,283	0.91			
土地改良物	19,312,566	4.17			
累計折舊－土地改良物	-15,075,283	-3.26			
房屋建築及設備	23,926,234	5.17			
房屋建築及設備	29,075,414	6.28			
累計折舊－房屋建築及設備	-5,149,180	-1.11			
機械及設備	8,331,528	1.80			
機械及設備	23,346,686	5.04			
累計折舊－機械及設備	-15,015,158	-3.24			
交通及運輸設備	7,271,448	1.57			
交通及運輸設備	11,443,090	2.47			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,171,642	-0.90			
雜項設備	701,271	0.15			
雜項設備	20,456,338	4.42			

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國110年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊—雜項設備	-19,755,067	-4.27			
無形資產	2,049,937	0.44			
無形資產	2,049,937	0.44			
電腦軟體	2,049,937	0.44			
合 計	463,121,332	100.00	合 計	463,121,332	100.00

# 花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 本 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	300,798,000	58,875,089	24,238,000	34,637,089	142.90	75,409,384	61,880,000	13,529,384	21.86
徵收及依法分配收入	269,218,000	54,653,722	24,235,000	30,418,722	125.52	70,923,670	59,554,000	11,369,670	19.09
污染防制及防治收入	244,040,000	38,436,226	23,531,000	14,905,226	63.34	54,326,744	43,228,000	11,098,744	25.67
回收清除處理收入	8,457,000		704,000	-704,000	100.00		704,000	-704,000	100.00
違規罰款收入	100,000					5,300		5,300	
環保提撥收入	16,621,000	16,217,496		16,217,496		16,591,626	15,622,000	969,626	6.21
財產收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	54.43	265,514	6,000	259,514	4,325.23
財產處分收入						262,780		262,780	
利息收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	54.43	2,734	6,000	-3,266	54.43
政府撥入收入	31,320,000	4,220,000		4,220,000		4,220,000	2,320,000	1,900,000	81.90
政府其他撥入收入	31,320,000	4,220,000		4,220,000		4,220,000	2,320,000	1,900,000	81.90
其他收入						200		200	
雜項收入						200		200	
基金用途	263,403,000	24,359,039	7,871,000	16,488,039	209.48	31,638,373	33,873,000	-2,234,627	6.60
空氣污染防制計畫	228,839,000	18,386,360	5,246,000	13,140,360	250.48	24,334,072	30,131,000	-5,796,928	19.24
購建固定資產	860,000								
其他	227,979,000	18,386,360	5,246,000	13,140,360	250.48	24,334,072	30,131,000	-5,796,928	19.24
一般廢棄物清除處理計畫	210,000					10,000	10,000	0	0.00

# 花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他	210,000					10,000	10,000	0	0.00
環境教育計畫	22,358,000	5,972,679	1,754,000	4,218,679	240.52	7,294,301	2,861,000	4,433,301	154.96
購建固定資產		5,598,142		5,598,142		6,165,913		6,165,913	
其他	22,358,000	374,537	1,754,000	-1,379,463	78.65	1,128,388	2,861,000	-1,732,612	60.56
水污染防治計畫	11,996,000		871,000	-871,000	100.00		871,000	-871,000	100.00
其他	11,996,000		871,000	-871,000	100.00		871,000	-871,000	100.00
本期賸餘(短絀)	37,395,000	34,516,050	16,367,000	18,149,050	110.89	43,771,011	28,007,000	15,764,011	56.29
期初基金餘額	236,965,000					305,288,789	236,965,000	68,323,789	28.83
解繳公庫									
期末基金餘額	274,360,000					349,059,800	264,972,000	84,087,800	31.73

花蓮縣環境保護基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執			行		數	
		本月數 及累計數	單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減 %		
收入	本月數						58,875,089	24,238,000	34,637,089	142.90		
	累計數						75,409,384	61,880,000	13,529,384	21.86		
空氣污染防治計畫	本月數						37,273,473	19,700,000	17,573,473	89.21		
	累計數						52,943,551	39,400,000	13,543,551	34.37		
一般廢棄物清除處理計畫	本月數							704,000	-704,000	100.00		
	累計數							704,000	-704,000	100.00		
環境教育計畫	本月數						18,537,496		18,537,496			
	累計數						19,179,706	17,942,000	1,237,706	6.90		
水污染防治計畫	本月數						3,064,120	3,834,000	-769,880	20.08		
	累計數						3,286,127	3,834,000	-547,873	14.29		
支出	本月數						24,359,039	7,871,000	16,488,039	209.48		
	累計數						31,638,373	33,873,000	-2,234,627	6.60		
空氣污染防治計畫	本月數						18,386,360	5,246,000	13,140,360	250.48		
	累計數						24,334,072	30,131,000	-5,796,928	19.24		
一般廢棄物清除處理計畫	本月數											
	累計數						10,000	10,000	0	0.00		



# 花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執			行		數	
		本月數 及累計數	單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	金額	比較增減 %	
環境教育計畫	本月數						5,972,679	1,754,000		4,218,679		240.52
	累計數						7,294,301	2,861,000		4,433,301		154.96
水污染防治計畫	本月數							871,000		-871,000		100.00
	累計數							871,000		-871,000		100.00
本期餘額	本月數						34,516,050	16,367,000		18,149,050		110.89
	累計數						43,771,011	28,007,000		15,764,011		56.29
空氣污染防治計畫	本月數						18,887,113	14,454,000		4,433,113		30.67
	累計數						28,609,479	9,269,000		19,340,479		208.66
一般廢棄物清除處理計畫	本月數							704,000		-704,000		100.00
	累計數						-10,000	694,000		-704,000		101.44
環境教育計畫	本月數						12,564,817	-1,754,000		14,318,817		816.35
	累計數						11,885,405	15,081,000		-3,195,595		21.19
水污染防治計畫	本月數						3,064,120	2,963,000		101,120		3.41
	累計數						3,286,127	2,963,000		323,127		10.91
本月數												
累計數												

花蓮縣環境保護基金  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年2月份

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		
資產	99,686,230	-58,201,385	6,093,913	168,112	-964,945	46,445,701
土地改良物	19,312,566	-14,856,276			-219,007	4,237,283
房屋及建築	22,909,501	-5,014,372	6,093,913		-134,808	23,854,234
機械及設備	23,346,686	-14,677,209			-337,949	8,331,528
交通及運輸設備	11,443,090	-4,012,047			-159,595	7,271,448
雜項設備	20,456,338	-19,641,481			-113,586	701,271
電腦軟體	2,218,049			168,112		2,049,937

註：一、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程相關費用1,577,610元，於109年度(含)以前會計系統之房屋及建築已入帳，惟本工程未完工，遂財產系統尚未入帳。  
二、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程相關費用6,093,913元，於110年度會計系統之房屋及建築已入帳，惟本工程未完工，遂財產系統尚未入帳。

# 花蓮縣環境保護基金 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國110年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 分 配 數 (2)	執 行 情 形				差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數		合計 (1)	累 計 執 行 數		比 較 增 減			
							實支數	應 付 未 付 數	合 計 (3)			% (3)/(2)
空氣污染防治計畫	3,502,559	860,000			4,362,559	861,155			-861,155	100.00		
土地改良物	2,641,404				2,641,404							
土地改良物	2,641,404				2,641,404							
機械及設備	861,155	860,000			1,721,155	861,155			-861,155	100.00		
機械及設備	861,155	860,000			1,721,155	861,155			-861,155	100.00		
環境教育計畫	133,422,390		16,435,364		149,857,754	17,470,506	6,093,913	6,093,913	-11,376,593	65.12		
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	17,470,506	6,093,913	6,093,913	-11,376,593	65.12		
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	17,470,506	6,093,913	6,093,913	-11,376,593	65.12		
雜項設備			665,000		665,000							
雜項設備			665,000		665,000							
總 計	136,924,949	860,000	16,435,364		154,220,313	18,331,661	6,093,913	6,093,913	-12,237,748	66.76		

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
徵收及依法分配收入	58,875,089	75,409,384
污染防治及防治收入	54,653,722	70,923,670
違規罰款收入	38,436,226	54,326,744
環保提撥收入	16,217,496	5,300
財產收益	1,367	16,591,626
財產孳息收入	1,367	265,514
廢舊物品售價收入		2,734
政府撥入收入	4,220,000	262,780
政府其他撥入收入	4,220,000	4,220,000
其他收入		4,220,000
雜項收入		200
支出		
人事支出	19,327,421	26,605,517
人事支出	2,598,473	8,881,448
人事支出	2,598,473	8,881,448
業務支出	547,224	744,932
業務支出	547,224	744,932
獎補助支出	15,612,000	15,622,000
補(協)助政府機關(構)	15,612,000	15,622,000

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
折舊、折耗及攤銷	566,524	1,133,057
固定資產折舊	482,468	964,945
無形資產攤銷	84,056	168,112
其他支出	3,200	224,080
其他支出	3,200	224,080
本期賸餘(短絀)	39,547,668	48,803,867
期初淨資產		346,773,634
解繳公庫		
期末淨資產		395,577,501

# 花蓮縣環境保護基金 預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	75,409,384		75,409,384	收入
徵收及依法分配收入	70,923,670		70,923,670	徵收及依法分配收入
財產收入	265,514		265,514	財產收益
政府撥入收入	4,220,000		4,220,000	政府撥入收入
其他收入	200		200	其他收入
基金用途	31,638,373	-5,032,856	26,605,517	支出
用人費用	1,591,328	7,290,120	8,881,448	人事支出
服務費用	7,951,666	-7,206,734	744,932	業務支出
材料及用品費	72,106	-72,106		
租金、償債、利息及相關手續費	11,280	-11,280		
捐助、補助與獎勵	15,622,000		15,622,000	獎補助支出
其他	224,080		224,080	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,165,913	-6,165,913		
本期賸餘(短絀)	43,771,011	5,032,856	48,803,867	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	305,288,789	41,484,845	346,773,634	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫

花蓮縣環境保護基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

單位:新臺幣元

預算項目	預算執行數 (1)	調整數 (2)-(1)	會計收支 (2)	會計科目
期末基金餘額	349,059,800	46,517,701	395,577,501	期末淨資產

## 花蓮縣環境保護基金預算執行進度落後解釋表

中華民國110年2月份

單位：新台幣元

項目	本年度截至本月份累計數			原因
	實際數	預算數	執行率 %	
基金用途：	24,359,039	7,871,000	309%	
一、空氣污染防制計畫	18,386,360	5,246,000	350%	1. 花蓮縣街道揚塵洗掃計畫20.21%，未達預算目標說明如下： 因花蓮縣街道揚塵洗掃計畫契約內規定各公所需於次月15日繳交成果（含量化目標執行進度）至局審核後始得辦理請款並依實核銷，目前尚未到達履約期限，故計畫執行率未達預算目標。 2. 推動綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導計畫0%，未達預算目標說明如下： 因補助款尚未入庫，以致未達執行率80%。 3. 低碳課程開發與教學工作計畫0%，未達預算目標說明如下： 因補助款尚未入庫，以致未達執行率80%。 4. 一般行政管理計畫68.31%，未達預算目標說明如下： 經費覈實支付，遂未達執行率80%。
購建固定資產	0	0	0%	
其他	18,386,360	5,246,000	350%	
二、一般廢棄物清除處理計畫	0	0	0%	
購建固定資產	0	0	0%	
其他	0	0	0%	
三、環境教育計畫	5,972,679	1,754,000	341%	1. 環境教育專案計畫0.76%，未達預算目標說明如下： 期初款（第一期款）俟廠商提送發票後支付新台幣95萬2,822元，故經費未達預算目標。 2. 一般行政管理計畫60.17%，未達預算目標說明如下： 經費覈實支付，遂未達執行率80%。
購建固定資產	5,598,142	0	0.0%	
其他	374,537	1,754,000	21%	
四、水污染防治計畫	0	871,000	0%	1. 花蓮縣水污染防治費徵收輔導及查核催繳、水體污染整治與水質監測工作計畫0%，未達預算目標說明如下： 因補助款尚未入庫，以致未達執行率80%。 2. 花蓮縣畜牧糞尿沼渣沼液作為農地肥分使用輔導推動計畫0%，未達預算目標說明如下： 因補助款尚未入庫，以致未達執行率80%。
購建固定資產	0	0	0%	
其他	0	871,000	0%	