

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9月9日

發文字號：花環會字第1100030089號

附件：隨文檢送



主旨：公告本局110年8月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長 饒 忠

裝

訂

線

花蓮縣環境保護基金

會計月報

中華民國110年8月份

主辦會計人員



基金主持人



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8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	%
基金來源	300,798,000	37,460,588	20,791,000	16,669,588	80.18	236,303,382	198,772,000	37,531,382	18.88
徵收及依法分配收入	269,218,000	31,170,312	20,788,000	10,382,312	49.94	194,008,165	182,641,000	11,367,165	6.22
污染防治及防治收入	244,040,000	30,405,337	19,697,000	10,708,337	54.37	174,321,700	161,410,000	12,911,700	8.00
回收清除處理收入	8,457,000	377,975	704,000	-326,025	-46.31	2,667,522	4,928,000	-2,260,478	-45.87
違規罰款收入	100,000					28,486	20,000	8,486	42.43
環保提撥收入	16,621,000	387,000	387,000	0	0.00	16,990,457	16,283,000	707,457	4.34
財產收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	-54.43	508,508	135,000	373,508	276.67
財產處分收入						415,330		415,330	
利息收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	-54.43	93,178	135,000	-41,822	-30.98
政府撥入收入	31,320,000	6,288,600		6,288,600		41,497,800	15,996,000	25,501,800	159.43
政府其他撥入收入	31,320,000	6,288,600		6,288,600		41,497,800	15,996,000	25,501,800	159.43
其他收入		309		309		288,909		288,909	
雜項收入		309		309		288,909		288,909	
基金用途	263,403,000	39,364,002	11,402,000	27,962,002	245.24	167,342,916	136,273,000	31,069,916	22.80
空氣污染防治計畫	228,839,000	7,298,094	5,627,000	1,671,094	29.70	119,276,508	117,258,000	2,018,508	1.72
購建固定資產	860,000					861,312	860,000	1,312	0.15
其他	227,979,000	7,298,094	5,627,000	1,671,094	29.70	118,415,196	116,398,000	2,017,196	1.73
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	412		412		35,469	150,000	-114,531	-76.35

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8月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 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	412		412		35,469	150,000	-114,531	-76.35
環境教育計畫	22,358,000	27,593,871	1,220,000	26,373,871	2,161.79	42,483,736	13,014,000	29,469,736	226.45
購建固定資產		26,478,975		26,478,975		32,818,202		32,818,202	
其他	22,358,000	1,114,896	1,220,000	-105,104	-8.62	9,665,534	13,014,000	-3,348,466	-25.73
水污染防治計畫	11,996,000	4,471,625	4,555,000	-83,375	-1.83	5,547,203	5,851,000	-303,797	-5.19
其他	11,996,000	4,471,625	4,555,000	-83,375	-1.83	5,547,203	5,851,000	-303,797	-5.19
本期賸餘(短絀)	37,395,000	-1,903,414	9,389,000	-11,292,414	120.27	68,960,466	62,499,000	6,461,466	10.34
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					374,249,255	299,464,000	74,785,255	24.97

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位:新臺幣元

資產	科目	金額	%	負債	科目	金額	%
流動資產		467,333,771	100.00	流動負債		22,445,899	4.80
現金		396,695,154	84.88	應付款項		20,586,879	4.41
銀行存款		325,006,923	69.54	應付費用		20,586,879	4.41
銀行存款01空氣污染防治計畫		267,688,628	57.28	應付費用01空氣污染防治計畫		7,979,489	1.71
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫		28,391,897	6.08	應付費用03環境教育計畫		7,390	-
銀行存款03環境教育計畫		27,231,866	5.83	應付費用04水污染防治計畫		12,600,000	2.70
銀行存款04水污染防治計畫		1,694,532	0.36	其他負債		1,859,020	0.40
應收款項		56,905,879	12.18	什項負債		1,859,020	0.40
應收帳款		37,484,842	8.02	應付保管款		527,495	0.11
應收帳款01空氣污染防治計畫		1,206,142	0.26	應付保管款01空氣污染防治計畫		502,495	0.11
應收帳款03環境教育計畫		36,278,700	7.76	應付保管款03環境教育計畫		25,000	0.01
其他應收款		19,421,037	4.16	暫收及待結轉帳項		1,331,525	0.28
其他應收款01空氣污染防治計畫		6,821,037	1.46	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫		1,003,225	0.21
其他應收款04水污染防治計畫		12,600,000	2.70	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫		328,300	0.07
預付款項		14,782,352	3.16	淨資產		444,887,872	95.20
預付費用		14,782,352	3.16	淨資產		444,887,872	95.20
預付費用01空氣污染防治計畫		532,805	0.11	淨資產		444,887,872	95.20

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用03環境教育計畫	14,239,547	3.05	累積餘額	346,773,634	74.20
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-	本期賸餘	98,114,238	20.99
固定資產					
土地改良物	69,091,591	14.78			
土地改良物	3,580,261	0.77			
累計折舊—土地改良物	19,312,566	4.13			
房屋建築及設備	-15,732,305	-3.37			
房屋建築及設備	50,174,099	10.74			
累計折舊—房屋建築及設備	55,727,703	11.92			
機械及設備	-5,553,604	-1.19			
機械及設備	7,474,399	1.60			
累計折舊—機械及設備	23,450,667	5.02			
交通及運輸設備	-15,976,268	-3.42			
交通及運輸設備	7,504,021	1.61			
累計折舊—交通及運輸設備	12,200,421	2.61			
雜項設備	-4,696,400	-1.00			
雜項設備	358,811	0.08			
累計折舊—雜項設備	11,058,338	2.37			
	-10,699,527	-2.29			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,547,026	0.33			
無形資產	1,547,026	0.33			
電腦軟體	1,547,026	0.33			
合計	467,333,771	100.00	合計	467,333,771	100.00

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8月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目	名稱	單位	本月數 及累計數	數 量			執 行		數 額	
				實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減 %
收入	空氣污染防治計畫		本月數				37,460,588	20,791,000	16,669,588	80.18
			累計數				236,303,382	198,772,000	37,531,382	18.88
	空氣污染防治計畫		本月數				34,802,105	19,700,000	15,102,105	76.66
			累計數				206,436,143	168,358,000	38,078,143	22.62
	一般廢棄物清除處理計畫		本月數				377,975	704,000	-326,025	-46.31
			累計數				2,667,522	4,928,000	-2,260,478	-45.87
環境教育計畫			本月數				387,000	387,000	0	0.00
			累計數				20,686,478	18,603,000	2,083,478	11.20
水污染防治計畫			本月數				1,893,508	6,883,000	-369,761	-5.37
			累計數				6,513,239	11,402,000	27,962,002	245.24
支出	空氣污染防治計畫		本月數				167,342,916	136,273,000	31,069,916	22.80
			累計數				7,298,094	5,627,000	1,671,094	29.70
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				412	150,000	-114,531	-76.35
			累計數				35,469	150,000	-114,531	-76.35

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8月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目	名稱	單位	本月數 及累計數	數 量			執 行		數 額	
				實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減 %
環境教育計畫			本月數				27,593,871	1,220,000	26,373,871	2,161.79
			累計數				42,483,736	13,014,000	29,469,736	226.45
水污染防治計畫			本月數				4,471,625	4,555,000	-83,375	-1.83
			累計數				5,547,203	5,851,000	-303,797	-5.19
本期餘額			本月數				-1,903,414	9,389,000	-11,292,414	120.27
			累計數				68,960,466	62,499,000	6,461,466	10.34
空氣污染防治計畫			本月數				27,504,011	14,073,000	13,431,011	95.44
			累計數				87,159,635	51,100,000	36,059,635	70.57
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				377,563	704,000	-326,437	-46.37
			累計數				2,632,053	4,778,000	-2,145,947	-44.91
環境教育計畫			本月數				-27,206,871	-833,000	-26,373,871	3,166.13
			累計數				-21,797,258	5,589,000	-27,386,258	490.00
水污染防治計畫			本月數				-2,578,117	-4,555,000	1,976,883	-43.40
			累計數				966,036	1,032,000	-65,964	-6.39
			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8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	33,679,514	10,069,023	5,543,281	70,638,617
土地改良物	19,312,566	-14,856,276			-876,029	3,580,261
房屋及建築	22,909,501	-5,014,372	32,818,202		-539,232	50,174,099
機械及設備	23,346,686	-14,677,209	103,981		-1,299,059	7,474,399
交通及運輸設備	11,443,090	-4,012,047	757,331		-684,353	7,504,021
雜項設備	20,456,338	-19,641,481		9,398,000	8,941,954	358,811
電腦軟體	2,218,049			671,023		1,547,026

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32,818,202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8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					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)	累計預算分配數(2)	實支數	應付數	合計(3)	% (3)/(2)			金額(4)=(3)-(2)	% (4)/(2)
空氣汙染防制計畫	3,502,716	860,000	1,390,320		5,753,036	4,362,716	861,312		861,312	19.74	-3,501,404	-80.26		
土地改良物	2,641,404				2,641,404	2,641,404					-2,641,404	-100.00		
土地改良物	2,641,404				2,641,404	2,641,404					-2,641,404	-100.00		
機械及設備	861,312	860,000	1,390,320		3,111,632	1,721,312	103,981		103,981	6.04	-1,617,331	-93.96		
機械及設備	861,312	860,000	1,390,320		3,111,632	1,721,312	103,981		103,981	6.04	-1,617,331	-93.96		
交通及運輸設備							757,331		757,331		757,331			
交通及運輸設備							757,331		757,331		757,331			
環境教育計畫	133,422,390		16,435,364		149,857,754	118,669,064	32,818,202		32,818,202	27.66	-85,850,862	-72.34		
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	118,004,064	32,818,202		32,818,202	27.81	-85,185,862	-72.19		
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	118,004,064	32,818,202		32,818,202	27.81	-85,185,862	-72.19		
雜項設備			665,000		665,000	665,000					-665,000	-100.00		
雜項設備			665,000		665,000	665,000					-665,000	-100.00		
總計	136,925,106	860,000	17,825,684		155,610,790	123,031,780	33,679,514		33,679,514	27.37	-89,352,266	-72.63		

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年8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	37,460,588	236,303,382
污染防治及防治收入	31,170,312	194,008,165
回收清除處理收入	30,405,337	174,321,700
違規罰款收入	377,975	2,667,522
環保提撥收入		28,486
財產收益	387,000	16,990,457
財產孳息收入	1,367	508,508
廢舊物品售價收入	1,367	93,178
財產交易利益		262,780
政府撥入收入	6,288,600	152,550
政府其他撥入收入	6,288,600	41,497,800
其他收入	309	288,909
雜項收入	309	288,909
支出		
人事支出	13,408,728	138,189,144
人事支出	350,437	3,730,466
業務支出	350,437	3,730,466
業務支出	10,903,951	96,958,402
業務支出	10,903,951	96,958,402

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年8月份

單位:新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
獎補助支出	1,494,000	28,553,000
補(協)助政府機關(構)		16,822,000
其他獎補助	1,494,000	11,731,000
財產損失		257,030
財產交易損失		257,030
折舊、折耗及攤銷	523,701	4,268,712
固定資產折舊	440,120	3,597,689
無形資產攤銷	83,581	671,023
其他支出	136,639	4,421,534
其他支出	136,639	4,421,534
本期賸餘(短絀)	24,051,860	98,114,238
期初淨資產		346,773,634
解繳公庫		
期末淨資產		444,887,872

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8月31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	236,303,382		236,303,382	收入
徵收及依法分配收入	194,008,165		194,008,165	徵收及依法分配收入
財產收入	508,508		508,508	財產收益
政府撥入收入	41,497,800		41,497,800	政府撥入收入
其他收入	288,909		288,909	其他收入
基金用途	167,342,916	-29,153,772	138,189,144	支出
用人費用	3,735,394	-4,928	3,730,466	人事支出
服務費用	95,301,475	1,656,927	96,958,402	業務支出
材料及用品費	852,390	-852,390		
租金、償債、利息及相關手續費	650,899	-650,899		
稅捐及規費(強制費)	148,710	-148,710		
捐助、補助與獎助	28,553,000		28,553,000	獎補助支出
其他	4,421,534	257,030	257,030	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	33,679,514	4,268,712	4,268,712	折舊、折耗及攤銷
其他	68,960,466	-33,679,514	4,421,534	其他支出
本期賸餘(短絀)		29,153,772	98,114,238	本期賸餘(短絀)

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8月31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
期初基金餘額 解繳公庫 期末基金餘額	305,288,789 374,249,255	41,484,845 70,638,617	346,773,634 444,887,872	期初淨資產 解繳公庫 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8月份 單位：新台幣元

項目	本年度截至本月份累計數		預算數	執行率	原因
	實際數	%			
基金用途：	167,342,916	136,273,000		123%	
一、空氣污染防治計畫	119,276,508	117,258,000		102%	<p>1. 花蓮縣街道揚塵洗掃計畫67.62%，未達預算目標說明如下：本計畫付款方式是於次月15日前提送工作成果報告及原始憑證文件方可核銷撥款，另壽豐鄉公所購買掃街車一輛，公所已於110年4月23日完成決標，但掃街車輛駕駛因外進口，近期因疫情影響導致交貨期限延遲，結果之相關文件已展延至110年10月底前提送，預計本局繳收後11月底執行率可達百分之80%。</p> <p>2. 環境綠美化計畫32.33%，未達預算目標說明如下：目前尚在施作中，待完成後提送驗收可達執行率80%以上。</p> <p>3. 環境保護檢測計畫43.75%，未達預算目標說明如下：前三月因疫情未辦理採樣實驗目前以規劃期辦理，待檢測後可達執行率80%。</p>
購建固定資產	861,312	860,000		100%	
其他	118,415,196	116,398,000		102%	
二、一般廢棄物清除處理計畫	35,469	150,000		24%	一般廢棄物清除處理計畫23.65%，未達預算目標說明如下：經費退費，遂執行率未達80%。
購建固定資產					
其他	35,469	150,000		24%	
三、環境教育計畫	42,483,736	13,014,000		326%	<p>1. 環境教育推動計畫61.7%，未達預算目標說明如下：因應新冠肺炎疫情，原5月應辦理之活動全部暫停辦理，直到疫情穩定後，縣府於8月宣布可以開始舉辦活動；因各項計畫活動目前開始進行中，已有部份計畫刻正辦理核銷作業，故執行率未達目標。</p> <p>2. 一般行政管理計畫62.66%，未達預算目標說明如下：因環教中心暫不開放租借，有關雜項設備及水電費租賃終止契約及止付，以及部份申請雜項支出尚未辦理核銷作業。</p>
購建固定資產	32,818,202			0.0%	
其他	9,665,534	13,014,000		74%	
四、水污染防治計畫	5,547,203	5,851,000		95%	
購建固定資產					
其他	5,547,203	1,296,000		428%	