

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11月12日
發文字號：花環會字第1100038339號
附件：隨文檢送



主旨：公告本局110年10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10月份

主辦會計人員

許在陳惠美

基金主持人

花蓮縣環保局局長 饒忠仁

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10月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 載 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	23,099,319	20,424,000	2,675,319	13.10	275,895,865	243,141,000	32,754,865	13.47
徵收及依法分配收入	269,218,000	21,393,931	20,421,000	972,931	4.76	225,943,178	223,524,000	2,419,178	1.08
污染防治及防治收入	244,040,000	21,287,663	19,697,000	1,590,663	8.08	201,017,718	200,804,000	213,718	0.11
回收清除處理收入	8,457,000	45,268	704,000	-658,732	-93.57	3,014,517	6,336,000	-3,321,483	-52.42
違規罰款收入	100,000		20,000	-20,000	-100.00	28,486	40,000	-11,514	-28.79
環保提撥收入	16,621,000	61,000		61,000		21,882,457	16,344,000	5,538,457	33.89
財產收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	-54.43	511,242	141,000	370,242	262.58
財產處分收入						415,330		415,330	
利息收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	-54.43	95,912	141,000	-45,088	-31.98
政府撥入收入	31,320,000	1,704,021		1,704,021		49,152,321	19,476,000	29,676,321	152.37
政府其他撥入收入	31,320,000	1,704,021		1,704,021		49,152,321	19,476,000	29,676,321	152.37
其他收入						289,124		289,124	
雜項收入						289,124		289,124	
基金用途	263,403,000	27,930,474	46,148,000	-18,217,526	-39.48	205,254,181	192,911,000	12,343,181	6.40
空氣污染防治計畫	228,839,000	26,456,680	44,839,000	-18,382,320	-41.00	154,840,054	171,971,000	-17,130,946	-9.96
購建固定資產	860,000	149,336		149,336		1,010,648	860,000	150,648	17.52
其他	227,979,000	26,307,344	44,839,000	-18,531,656	-41.33	153,829,406	171,111,000	-17,281,594	-10.10
一般廢棄物清除處理計畫	210,000					174,763	150,000	24,763	16.51

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10月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 載 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					150,000		24,763	16.51
環境教育計畫	22,358,000	1,473,794	1,205,000	268,794	22.31	14,730,000		29,905,080	203.02
購建固定資產		1,076,100		1,076,100				33,906,771	
其他	22,358,000	397,694	1,205,000	-807,306	-67.00	14,730,000		-4,001,691	-27.17
水污染防治計畫	11,996,000		104,000	-104,000	-100.00	6,060,000		-455,716	-7.52
其他	11,996,000		104,000	-104,000	-100.00	6,060,000		-455,716	-7.52
本期賸餘(短絀)	37,395,000	-4,831,155	-25,724,000	20,892,845	-81.22	50,230,000		20,411,684	40.64
期初基金餘額	236,965,000					236,965,000		68,323,789	28.83
解繳公庫									
期末基金餘額	274,360,000					287,195,000		88,735,473	30.90

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10月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量			執 行 數			比較增減 金 額	%
		本月數 及累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數		
名 稱	單位								
收入		本月數				23,099,319	20,424,000	2,675,319	13.10
		累計數				275,895,865	243,141,000	32,754,865	13.47
空氣污染防治計畫		本月數				21,181,377	19,720,000	1,461,377	7.41
		累計數				238,885,991	207,778,000	31,107,991	14.97
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				45,268	704,000	-658,732	-93.57
		累計數				3,014,517	6,336,000	-3,321,483	-52.42
環境教育計畫		本月數				1,704,021		1,704,021	
		累計數				22,390,499	22,083,000	307,499	1.39
水污染防治計畫		本月數				168,653		168,653	
		累計數				11,604,858	6,944,000	4,660,858	67.12
支出		本月數				27,930,474	46,148,000	-18,217,526	-39.48
		累計數				205,254,181	192,911,000	12,343,181	6.40
空氣污染防治計畫		本月數				26,456,680	44,839,000	-18,382,320	-41.00
		累計數				154,840,054	171,971,000	-17,130,946	-9.96
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				174,763	150,000	24,763	16.51
		累計數							

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10月份

業務計畫項目		數 量			執 行 數			單 位		單位:新臺幣元
		本月數 及累計數	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				1,473,794	1,205,000	268,794	22.31	
		累計數				44,635,080	14,730,000	29,905,080	203.02	
水污染防治計畫		本月數					104,000	-104,000	-100.00	
		累計數				5,604,284	6,060,000	-455,716	-7.52	
本期餘額		本月數				-4,831,155	-25,724,000	20,892,845	-81.22	
		累計數				70,641,684	50,230,000	20,411,684	40.64	
空氣污染防治計畫		本月數				-5,275,303	-25,119,000	19,843,697	-79.00	
		累計數				84,045,937	35,807,000	48,238,937	134.72	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				45,268	704,000	-658,732	-93.57	
		累計數				2,839,754	6,186,000	-3,346,246	-54.09	
環境教育計畫		本月數				230,227	-1,205,000	1,435,227	119.11	
		累計數				-22,244,581	7,353,000	-29,597,581	402.52	
水污染防治計畫		本月數				168,653	-104,000	272,653	262.17	
		累計數				6,000,574	884,000	5,116,574	578.80	
		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10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						
土地改良物	99,686,230	-58,201,385	70,401,800	45,847,691	4,789,249	70,828,203
房屋及建築	19,312,566	-14,856,276			-1,095,037	3,361,253
機械及設備	22,909,501	-5,014,372	33,906,771	35,484,381	-674,040	15,643,479
交通及運輸設備	23,346,686	-14,677,209	253,317	71,925	-1,542,303	7,308,566
雜項設備	11,443,090	-4,012,047	757,331		-868,366	7,320,008
購建中固定資產	20,456,338	-19,641,481		9,453,200	8,968,995	330,652
電腦軟體	2,218,049		35,484,381			35,484,381
				838,185		1,379,864

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，登帳於109年度(含)以前會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。
 二、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程相關費用33,906,771元，登帳於110年度會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。

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10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	改建 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		累 計 執 行 數		比 較 增 減			
						合計 (1)	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)		
空氣污染防治計畫	3,502,716	860,000	1,436,520		5,753,036	1,010,648	1,010,648	17.57	-4,742,388	-82.43	
土地改良物	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	-100.00	
機械及設備	861,312	860,000	1,436,520		3,111,632	253,317	253,317	8.14	-2,858,315	-91.86	
機械及設備	861,312	860,000	1,436,520		3,111,632	253,317	253,317	8.14	-2,858,315	-91.86	
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	33,906,771	33,906,771	22.63	-115,950,983	-77.37	
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	33,906,771	33,906,771	22.73	-115,285,983	-77.27	
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	-1,577,610	-1,577,610	-1.06	-150,770,364	101.06	
購建中固定資產						35,484,381	35,484,381		35,484,381		
雜項設備			665,000		665,000				-665,000	-100.00	
雜項設備			665,000		665,000				-665,000	-100.00	
總 計	136,925,106	860,000	17,871,884		155,610,790	34,917,419	34,917,419	22.44	-120,693,371	-77.56	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年10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	23,099,319	275,895,865
污染防治及防治收入	21,393,931	225,943,178
回收清除處理收入	21,287,663	201,017,718
違規罰款收入	45,268	3,014,517
環保提撥收入	61,000	28,486
財產收益	1,367	21,882,457
財產孳息收入	1,367	511,242
廢舊物品售價收入	1,367	95,912
財產交易利益		262,780
政府撥入收入	1,704,021	152,550
政府其他撥入收入	1,704,021	49,152,321
其他收入		49,152,321
雜項收入		289,124
支出		
人事支出	27,229,672	289,124
人事支出	352,402	175,910,823
業務支出	352,402	4,434,355
業務支出	24,596,173	4,434,355
業務支出	24,596,173	126,234,968
業務支出	24,596,173	126,234,968

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	1,698,000	33,313,294
補(協)助政府機關(構)	40,000	17,001,294
其他獎補助	1,658,000	16,312,000
財產損失	1,849	258,879
財產交易損失	1,849	258,879
折舊、折耗及攤銷	522,785	5,315,182
固定資產折舊	439,204	4,476,997
無形資產攤銷	83,581	838,185
其他支出	58,463	6,354,145
其他支出	58,463	6,354,145
本期賸餘(短絀)	-4,130,353	99,985,042
期初淨資產		346,773,634
解繳公庫		
期末淨資產		446,758,676

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國110年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	22,802,551	4.86
流動資產	469,561,227	100.00	流動負債	20,586,879	4.38
現金	398,733,024	84.92	應付款項	20,586,879	4.38
銀行存款	328,193,976	69.89	應付費用	20,586,879	4.38
銀行存款01空氣污染防治計畫	328,193,976	69.89	應付費用01空氣污染防治計畫	7,979,489	1.70
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	265,558,499	56.55	應付費用03環境教育計畫	7,390	-
銀行存款03環境教育計畫	28,599,598	6.09	應付費用04水污染防治計畫	12,600,000	2.68
銀行存款04水污染防治計畫	27,036,809	5.76	其他負債	2,215,672	0.47
應收款項	6,999,070	1.49	什項負債	2,215,672	0.47
應收帳款	55,709,737	11.86	應付保管款	527,495	0.11
應收帳款01空氣污染防治計畫	36,288,700	7.73	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	10,000	-	應付保管款03環境教育計畫	25,000	0.01
其他應收款	36,278,700	7.73	暫收及待結轉帳項	1,688,177	0.36
其他應收款01空氣污染防治計畫	19,421,037	4.14	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	938,757	0.20
其他應收款04水污染防治計畫	6,821,037	1.45	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.10
預付款項	12,600,000	2.68	暫收及待結轉帳項04水污染防治計畫	270,000	0.06
預付費用	14,829,311	3.16	淨資產	446,758,676	95.14
預付費用01空氣污染防治計畫	14,829,311	3.16	淨資產	446,758,676	95.14
	592,264	0.13			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國110年10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	14,227,047	3.03	淨資產	446,758,676	95.14
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-	累積餘額	346,773,634	73.85
固定資產	69,448,339	14.79	本期賸餘	99,985,042	21.29
土地改良物	3,361,253	0.72			
土地改良物	19,312,566	4.11			
累計折舊－土地改良物	-15,951,313	-3.40			
房屋建築及設備	15,643,479	3.33			
房屋建築及設備	21,331,891	4.54			
累計折舊－房屋建築及設備	-5,688,412	-1.21			
機械及設備	7,308,566	1.56			
機械及設備	23,528,078	5.01			
累計折舊－機械及設備	-16,219,512	-3.45			
交通及運輸設備	7,320,008	1.56			
交通及運輸設備	12,200,421	2.60			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,880,413	-1.04			
雜項設備	330,652	0.07			
雜項設備	11,003,138	2.34			
累計折舊－雜項設備	-10,672,486	-2.27			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	35,484,381	7.56			
購建中固定資產	35,484,381	7.56			
無形資產	1,379,864	0.29			
無形資產	1,379,864	0.29			
電腦軟體	1,379,864	0.29			
合 計	469,561,227	100.00	合 計	469,561,227	100.00

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10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	275,895,865		275,895,865	收入
徵收及依法分配收入	225,943,178		225,943,178	徵收及依法分配收入
財產收入	511,242		511,242	財產收益
政府撥入收入	49,152,321		49,152,321	政府撥入收入
其他收入	289,124		289,124	其他收入
基金用途	205,254,181	-29,343,358	175,910,823	支出
用人費用	4,434,355		4,434,355	人事支出
服務費用	124,278,361		126,234,968	業務支出
材料及用品費	1,022,398	-1,022,398		
租金、償債、利息及相關手續費	740,274	-740,274		
稅捐及規費（強制費）	193,935	-193,935		
捐助、補助與獎助	33,313,294		33,313,294	獎補助支出
其他	6,354,145		258,879	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	34,917,419	5,315,182	5,315,182	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	70,641,684	-34,917,419	6,354,145	其他支出
		29,343,358	99,985,042	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10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	305,288,789	41,484,845	346,773,634	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	375,930,473	70,828,203	446,758,676	期末淨資產

註: 調整數差異為預算執行數與會計收支分類差異。

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10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：	205,254,181	192,911,000	106%	
一、空氣污染防治計畫	154,840,054	171,971,000	90%	1. 花蓮縣街道揚塵洗掃計畫48.95%，未達預算目標說明如下：(1)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。(2)另壽豐鄉公所購買掃街車一案，公所已於110年4月23日完成決標，但掃街車輛需從國外進口，近期因疫情影響導致交貨期限延遲，結案之相關文件已展延至110年10月底前提送，該公所已於110年10月27日依規定提送結案應檢附原始憑證辦理請款，預計本局驗收後11月底執行率可達百分之80%。 2. 環境綠美化計畫18.41%，未達預算目標說明如下：目前各計畫尚在施作中，俟預計11月15日完成後，送成果核銷可達執行率80%。
購建固定資產	1,010,648	860,000	118%	3. 環境保護檢測計畫41.05%，未達預算目標說明如下：本計畫內含各季租金及設備費用，目前已辦理各項採購及檢測，另已完成第3季租金核銷，預計11月15日完成各項採購後可達執行率80%。 4. 花蓮縣固定污染源稽查管制計畫54.96%，未達預算目標說明如下：於10月4日提送定稿本至本局，本計畫於110年10月25日完成驗收，並於110年10月25日函文請委辦計劃提送發票請款，於該公司於110年11月1日提送發票，完成核銷後，預算執行率將達80%以上。
其他	153,829,406	171,111,000	90%	5. 花蓮縣營建工程稽查管制計畫57.48%，未達預算目標說明如下：委辦公司依規提送期末報告定稿及驗收相關資料，本計畫於110年10月26日完成驗收，並於110年10月27日函文請委辦計劃提送發票請款，委辦公司已於110年11月1日提送發票，完成付款後會執行率達80%。 6. 花蓮縣移動污染源空氣污染防治計畫58.12%，未達預算目標說明如下：第3期款4,749,000元尚未付款，付款後應可達執行率80%。 7. 花蓮縣重大污染源異味管制計畫55.24%，未達預算目標說明如下：於10月13日提送定稿本至本局，本計畫於110年10月25日完成驗收，並於110年10月25日函文請委辦計劃提送發票請款，於該公司預計於110年11月2日提送發票，完成核銷後，預算執行率將達80%以上。
二、一般廢棄物清除處理計畫	174,763	150,000	117%	一般廢棄物清除處理計畫23.65%，未達預算目標說明如下：覈實退費，遂執行率未達80%。
購建固定資產				
其他	174,763	150,000	117%	
三、環境教育計畫	44,635,080	14,730,000	303%	1. 環境教育推動計畫55.55%，未達預算目標說明如下：目前環保季刊秋季正在辦理驗收中，待驗收完成才可付第3期款。 2. 一般行政管理計畫64.49%，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。
購建固定資產	33,906,771			
其他	10,728,309	14,730,000	73%	
四、水污染防治計畫	5,604,284	6,060,000	92%	事業廢水管制計畫77.99%，未達預算目標說明如下：因疫情影響，多數會議、活動、出差及加班取消故經費未支出，餘依實際需求採購核銷。
購建固定資產				
其他	5,604,284	6,060,000	92%	