

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111年1月7日
發文字號：花環會字第1110000756號
附件：隨文檢送



主旨：公告本局110年12月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長 饒 忠

花蓮縣環境保護基金

會計月報

中華民國110年12月份

主辦會計人員

會計主任
陳惠美

基金主持人

董事長
饒忠甲

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12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	34,316,115	31,360,000	2,956,115	9.43	419,647,431	300,798,000	118,849,431	39.51
徵收及依法分配收入	269,218,000	19,137,696	25,293,000	-6,155,304	-24.34	277,226,903	269,218,000	8,008,903	2.97
污染防治及防治收入	244,040,000	11,003,577	23,539,000	-12,535,423	-53.25	243,836,495	244,040,000	-203,505	-0.08
回收清除處理收入	8,457,000	5,112,134	1,417,000	3,695,134	260.77	8,457,000	8,457,000	0	0.00
違規罰款收入	100,000	21,985	60,000	-38,015	-63.36	50,951	100,000	-49,049	-49.05
環保提撥收入	16,621,000	3,000,000	277,000	2,723,000	983.03	24,882,457	16,621,000	8,261,457	49.70
財產收入	260,000	79,092	116,000	-36,908	-31.82	590,334	260,000	330,334	127.05
財產處分收入						415,330		415,330	
利息收入	260,000	79,092	116,000	-36,908	-31.82	175,004	260,000	-84,996	-32.69
政府撥入收入	31,320,000	9,278,837	5,951,000	3,327,837	55.92	135,720,580	31,320,000	104,400,580	333.34
政府其他撥入收入	31,320,000	9,278,837	5,951,000	3,327,837	55.92	135,720,580	31,320,000	104,400,580	333.34
其他收入		5,820,490		5,820,490		6,109,614		6,109,614	
雜項收入		5,820,490		5,820,490		6,109,614		6,109,614	
基金用途	263,403,000	135,228,387	56,996,000	78,232,387	137.26	400,140,921	263,403,000	136,737,921	51.91
空氣污染防治計畫	228,839,000	65,081,262	44,147,000	20,934,262	47.42	247,970,569	228,839,000	19,131,569	8.36
購建固定資產	860,000	835,000		835,000		3,114,408	860,000	2,254,408	262.14
其他	227,979,000	64,246,262	44,147,000	20,099,262	45.53	244,856,161	227,979,000	16,877,161	7.40
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	7,579,021	60,000	7,519,021	12,531.70	7,753,784	210,000	7,543,784	3,592.28

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12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	7,579,021	60,000	7,519,021	12,531.70	7,753,784	210,000	7,543,784	3,592.28
環境教育計畫	22,358,000	57,001,850	6,936,000	50,065,850	721.83	133,182,864	22,358,000	110,824,864	495.68
購建固定資產		45,408,729		45,408,729		110,321,371		110,321,371	
其他	22,358,000	11,593,121	6,936,000	4,657,121	67.14	22,861,493	22,358,000	503,493	2.25
水污染防治計畫	11,996,000	5,566,254	5,853,000	-286,746	-4.90	11,233,704	11,996,000	-762,296	-6.35
其他	11,996,000	5,566,254	5,853,000	-286,746	-4.90	11,233,704	11,996,000	-762,296	-6.35
本期賸餘(短絀)	37,395,000	-100,912,272	-25,636,000	-75,276,272	293.64	19,506,510	37,395,000	-17,888,490	-47.84
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					324,795,299	274,360,000	50,435,299	18.38

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12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量			執 行 數			比較增減	
		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	%
名 稱	單位								
收入		本月數				34,316,115	31,360,000	2,956,115	9.43
		累計數				419,647,431	300,798,000	118,849,431	39.51
空氣污染防制計畫		本月數				21,132,596	25,826,000	-4,693,404	-18.17
		累計數				292,122,033	257,984,000	34,138,033	13.23
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				5,112,134	1,417,000	3,695,134	260.77
		累計數				8,457,000	8,457,000	0	0.00
環境教育計畫		本月數				8,071,385	277,000	7,794,385	2,813.86
		累計數				102,933,606	22,360,000	80,573,606	360.35
水污染防治計畫		本月數					3,840,000	-3,840,000	-100.00
		累計數				16,134,792	11,997,000	4,137,792	34.49
支出		本月數				135,228,387	56,996,000	78,232,387	137.26
		累計數				400,140,921	263,403,000	136,737,921	51.91
空氣污染防制計畫		本月數				65,081,262	44,147,000	20,934,262	47.42
		累計數				247,970,569	228,839,000	19,131,569	8.36
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				7,579,021	60,000	7,519,021	12,531.70
		累計數				7,753,784	210,000	7,543,784	3,592.28

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12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	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	單位								
	本月數		57,001,850	6,936,000		57,001,850	6,936,000	50,065,850	721.83
	累計數		133,182,864	22,358,000		133,182,864	22,358,000	110,824,864	495.68
水污染防治計畫	本月數		5,566,254	5,853,000		5,566,254	5,853,000	-286,746	-4.90
	累計數		11,233,704	11,996,000		11,233,704	11,996,000	-762,296	-6.35
本期餘額	本月數		-100,912,272	-25,636,000		-100,912,272	-25,636,000	-75,276,272	293.64
	累計數		19,506,510	37,395,000		19,506,510	37,395,000	-17,888,490	-47.84
空氣污染防治計畫	本月數		-43,948,666	-18,321,000		-43,948,666	-18,321,000	-25,627,666	139.88
	累計數		44,151,464	29,145,000		44,151,464	29,145,000	15,006,464	51.49
一般廢棄物清除處理計畫	本月數		-2,466,887	1,357,000		-2,466,887	1,357,000	-3,823,887	281.79
	累計數		703,216	8,247,000		703,216	8,247,000	-7,543,784	-91.47
環境教育計畫	本月數		-48,930,465	-6,659,000		-48,930,465	-6,659,000	-42,271,465	634.80
	累計數		-30,249,258	2,000		-30,249,258	2,000	-30,251,258	1,512,562.9
水污染防治計畫	本月數		-5,566,254	-2,013,000		-5,566,254	-2,013,000	-3,553,254	176.52
	累計數		4,901,088	1,000		4,901,088	1,000	4,900,088	490,008.80
	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12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	148,962,253	46,015,075	3,906,825	148,338,848
土地改良物	19,312,566	-14,856,276			-1,314,045	3,142,245
房屋及建築	22,909,501	-5,014,372	33,906,771	35,484,381	-808,848	15,508,671
機械及設備	23,346,686	-14,677,209	1,647,067	71,925	-1,850,239	8,394,380
交通及運輸設備	11,443,090	-4,012,047	1,467,341		-1,063,522	7,834,862
雜項設備	20,456,338	-19,641,481		9,453,200	8,943,479	305,136
購建中固定資產			111,898,981			111,898,981
電腦軟體	2,218,049		42,093	1,005,569		1,254,573

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110,321,371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12月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 算 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	3,502,716	860,000	1,436,520		5,799,236	3,114,408		3,114,408	53.70	-2,684,828	-46.30	
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		3,157,832	1,647,067		1,647,067	52.16	-1,510,765	-47.84	
機械及設備	861,312	860,000	1,436,520		3,157,832	1,647,067		1,647,067	52.16	-1,510,765	-47.84	
交通及運輸設備						1,467,341		1,467,341		1,467,341		
交通及運輸設備						1,467,341		1,467,341		1,467,341		
環境教育計畫	133,422,390		16,435,364		149,857,754	110,321,371		110,321,371	73.62	-39,536,383	-26.38	
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	110,321,371		110,321,371	73.95	-38,871,383	-26.05	
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						111,898,981		111,898,981		111,898,981		
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		155,656,990	113,435,779		113,435,779	72.88	-42,221,211	-27.12	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年12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	34,316,115	419,647,431
污染防制及防治收入	19,137,696	277,226,903
回收清除處理收入	11,003,577	243,836,495
違規罰款收入	5,112,134	8,457,000
環保提撥收入	21,985	50,951
財產收益	3,000,000	24,882,457
財產孳息收入	79,092	590,334
廢舊物品售價收入	79,092	175,004
財產交易利益		262,780
政府撥入收入		152,550
政府其他撥入收入	9,278,837	135,720,580
其他收入	9,278,837	135,720,580
雜項收入	5,820,490	6,109,614
支出	5,820,490	6,109,614
人事支出	89,483,101	293,286,918
人事支出	154,266	5,002,503
業務支出	154,266	5,002,503
業務支出	74,054,024	220,335,159
業務支出	74,054,024	220,335,159

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	14,081,994	54,276,588
補(協)助政府機關(構)	10,699,021	33,220,315
捐助國內團體	572,973	572,973
其他獎補助	2,810,000	20,483,300
財產損失		258,879
財產交易損失		258,879
折舊、折耗及攤銷	526,505	6,364,990
固定資產折舊	442,702	5,359,421
無形資產攤銷	83,803	1,005,569
其他支出	666,312	7,048,799
其他支出	666,312	7,048,799
本期賸餘(短絀)	-55,166,986	126,360,513
期初淨資產		346,773,634
解繳公庫		
期末淨資產		473,134,147

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產					
流動資產	545,860,221	100.00	負債	72,726,074	13.32
現金	397,521,373	72.82	流動負債	71,288,743	13.06
銀行存款	318,114,377	58.28	應付款項	71,288,743	13.06
銀行存款01空氣污染防治計畫	318,114,377	58.28	應付費用	71,288,743	13.06
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	256,641,555	47.02	應付費用01空氣污染防治計畫	44,474,347	8.15
銀行存款03環境教育計畫	28,091,090	5.15	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	5,908,541	1.08
銀行存款04水污染防治計畫	22,284,030	4.08	應付費用03環境教育計畫	2,839,052	0.52
應收款項	11,097,702	2.03	應付費用04水污染防治計畫	18,066,803	3.31
應收帳款	65,235,889	11.95	其他負債	1,437,331	0.26
應收帳款01空氣污染防治計畫	45,775,889	8.39	什項負債	1,437,331	0.26
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	5,216,678	0.96	暫收及待結轉帳項	1,437,331	0.26
應收帳款03環境教育計畫	4,280,511	0.78	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	957,911	0.18
其他應收款	36,278,700	6.65	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.09
其他應收款01空氣污染防治計畫	19,460,000	3.57	淨資產	473,134,147	86.68
其他應收款04水污染防治計畫	6,860,000	1.26	淨資產	473,134,147	86.68
預付款項	12,600,000	2.31	淨資產	473,134,147	86.68
預付款項	14,171,107	2.60	累積餘額	346,773,634	63.53
預付費用	14,171,107	2.60	本期賸餘	126,360,513	23.15

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年12月31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	207,660	0.04			
預付費用03環境教育計畫	13,953,447	2.56			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	147,084,275	26.95			
土地改良物	3,142,245	0.58			
土地改良物	19,312,566	3.54			
累計折舊－土地改良物	-16,170,321	-2.96			
房屋建築及設備	15,508,671	2.84			
房屋建築及設備	21,331,891	3.91			
累計折舊－房屋建築及設備	-5,823,220	-1.07			
機械及設備	8,394,380	1.54			
機械及設備	24,921,828	4.57			
累計折舊－機械及設備	-16,527,448	-3.03			
交通及運輸設備	7,834,862	1.44			
交通及運輸設備	12,910,431	2.37			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,075,569	-0.93			
雜項設備	305,136	0.06			
雜項設備	11,003,138	2.02			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊—雜項設備	-10,698,002	-1.96			
購建中固定資產	111,898,981	20.50			
購建中固定資產	111,898,981	20.50			
無形資產	1,254,573	0.23			
無形資產	1,254,573	0.23			
電腦軟體	1,254,573	0.23			
合 計	545,860,221	100.00	合 計	545,860,221	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12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	419,647,431		419,647,431	收入
徵收及依法分配收入	277,226,903		277,226,903	徵收及依法分配收入
財產收入	590,334		590,334	財產收益
政府撥入收入	135,720,580		135,720,580	政府撥入收入
其他收入	6,109,614		6,109,614	其他收入
基金用途	400,140,921	-106,854,003	293,286,918	支出
用人費用	5,002,503		5,002,503	人事支出
服務費用	216,502,737	3,832,422	220,335,159	業務支出
材料及用品費	2,542,570	-2,542,570		
租金、償債、利息及相關手續費	1,071,212	-1,071,212		
稅捐及規費(強制費)	218,640	-218,640		
捐助、補助與獎助	54,276,588		54,276,588	獎補助支出
			258,879	財產損失
			6,364,990	折舊、折耗及攤銷
其他	7,048,799		7,048,799	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	113,477,872	-113,477,872		
本期賸餘(短絀)	19,506,510	106,854,003	126,360,513	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12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	324,795,299	148,338,848	473,134,147	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12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：	400,140,921	263,403,000	152%	
一、空氣污染防治計畫	247,970,569	228,839,000	108%	環境綠美化計畫74.19%，未達預算目標說明如下：本案經行研處、教育處、體育場、新城鄉、吉安鄉、社會處等單位申請後，辦理招標依決標後施作驗收付款，因部份單位決標金額過低，故實核銷金額為660萬3,328元未達預算目標，未來將依規通知依限提送決標契約書，以利管控預算執行。
購建固定資產	3,114,408	860,000	362%	
其他	244,856,161	227,979,000	107%	
二、一般廢棄物清除處理計畫	7,753,784	210,000	3692%	
購建固定資產				
其他	7,753,784	210,000	3692%	
三、環境教育計畫	133,182,864	22,358,000	596%	
購建固定資產	110,321,371			
其他	22,861,493	22,358,000	102%	
四、水污染防治計畫	11,233,704	11,996,000	94%	
購建固定資產				
其他	11,233,704	11,996,000	94%	