

中華民國110年度  
(110年1月1日至110年12月31日)



花蓮縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

花蓮縣環境保護局編

# 花蓮縣環境保護基金110年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明	1-5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	6
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表	7
(2)基金用途明細表	8-11
(3)資本資產明細表	12
(4)固定資產建設改良擴充明細表	13-15
(5)員工人數彙計表	16
(6)用人費用彙計表	17-19
(7)主要業務計畫執行績效摘要表	20
(8)各項費用彙計表	21
(9)管制性項目及統計所需項目比較表	22
丙、會計報表	
(1)平衡表	23-25
(2)收入支出表	26-27

# 花蓮縣環境保護基金110年度附屬單位決算

## 目 次

(3)現金流量表 . . . . . 28

### 丁、參考表

決算與會計收支對照表 . . . . . 29-30

# 花蓮縣環境保護局

## 花蓮縣環境保護基金

### 總 說 明

中華民國 110 年度

#### 一、業務計畫實施績效：

##### (一) 已完成業務計畫：

1. 空氣污染防治計畫：執行空氣污染防治工作事項，空氣污染源查緝及執行成效之稽核，委託或補助檢驗測定機構辦理汽車排放空氣污染物檢驗，委託或補助專業機構辦理固定污染源之檢測、輔導及評鑑，空氣污染防治技術之研發及策略之研訂，空氣品質監測及執行成效之稽核，徵收空氣污染防治費之相關費用，執行空氣污染防治相關工作所需人力之聘僱。
2. 一般廢棄物清除處理計畫：積極推動垃圾處理計畫，有效處理廢棄物。
3. 環境教育計畫：執行環境講習、環境教育宣導及編製環境教育教材、文宣及手冊。
4. 水污染防治計畫：積極辦理水污染稽查採樣、水質水量監測及廢水處理深度查核工作。

##### (二) 未完成業務計畫：

##### 1. 空氣污染防治計畫：

(1)110 年花蓮縣空氣污染防治暨空氣品質分析計畫、花蓮縣固定污染源稽查管制計畫、花蓮縣機車排氣暨停車怠速熄火稽查管制計畫、花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫、花蓮縣街道揚塵洗掃計畫、花蓮縣空氣品質淨化區暨空氣品質監測暨 CEMS 監督查核維護管理計畫、花蓮縣營建工程稽查管制計畫、花蓮縣柴油車檢驗計畫、花蓮縣河川揚塵預警、宣導及改善推動計畫、花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫、花蓮縣電動機車推廣設置計畫、移動污染源機車補助計畫、逸散性粒狀物污染源稽查管制及臭氧成因分析計畫、花蓮縣土壤暨地下水污染調查暨毒化物及化學物質源頭查核管理計畫、花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫、花蓮縣重大污染源異味管制計畫、花蓮縣綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導計畫、建築節能專案計畫、花蓮縣資源回收暨營建廢棄物稽查計畫等委辦案及補助案因撥付尾款所需資料尚未完備，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

(2)110 年花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫之營建空污費網路申報資訊管理系統設備採購、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程之景觀綠美化工程已發生權責，轉 111 年度保留款繼續執行。

##### 2. 一般廢棄物清除處理計畫：

110 年補助卓溪鄉公所鏟裝機裝設夾斗計畫、花蓮縣新城鄉因應焚化廠整改垃圾掩埋場持續使用工程等補助案因撥付尾款所需資料尚未完備，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

##### 3. 環境教育計畫：

(1)110 年環境教育專案計畫、環保季刊及影音多媒體計畫、花蓮縣優質公廁及美質環境推動計畫等委辦案因所需資料尚未完備，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

(2)花蓮縣環境教育數位中心設置計畫已發生權責，轉 111 年度保留款繼續執行。

##### 4. 水污染防治計畫：

110 年花蓮縣水環境巡守隊經營暨自然淨化濕地活化計畫暨飲用水管理計畫、花蓮縣水污染防

# 花蓮縣環境保護局

## 花蓮縣環境保護基金

### 總 說 明

中華民國 110 年度

治計畫暨推動畜牧糞尿沼渣沼液作為農地肥份使用計畫、花蓮縣自然淨化濕地活化計畫、花蓮縣畜牧糞尿資源化處理計畫等委辦案因撥付尾款所需資料尚未完備，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

# 花蓮縣環境保護局

## 花蓮縣環境保護基金

### 總 說 明

中華民國 110 年度

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源共計 419,647,431 元。

1. 徵收及依法分配收入 277,226,903 元。
2. 財產收入 590,334 元。
3. 政府撥入收入 135,720,580 元。
4. 其他收入 6,109,614 元。

(二) 基金用途共計 400,140,921 元。

1. 空氣污染防制計畫 247,970,569 元。
2. 一般廢棄物清除處理計畫 7,753,784 元。
3. 環境教育計畫 133,182,864 元。
4. 水污染防治計畫 11,233,704 元。

(三) 本期賸餘 19,506,510 元，期初基金餘額 305,288,789 元，解繳公庫 0 元，期末基金餘額 324,795,299 元。

#### 三、現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入 14,190,119 元。
2. 其他活動之淨現金流出 538,990 元。
3. 現金及約當現金之淨增 13,651,129 元。

#### 四、資產負債情況：

1. 資產總額：流動資產 397,521,373 元，占資產總額 100%。
2. 負債總額：流動負債 71,288,743 元，占負債總額 98.02%；其他負債 1,437,331 元，占負債總額 1.98%。
3. 基金餘額：累積餘絀 324,795,299 元，占淨值總額 100%。

#### 資本資產及長期負債概況：

##### ◎資本資產：

1. 期初餘額：39,907,235 元。
2. 本期增加數：154,446,688 元。
3. 本期減少數：46,015,075 元。
4. 期末餘額：148,338,848 元。

##### ◎長期負債：0 元。

# 花蓮縣環境保護局

## 花蓮縣環境保護基金

### 總 說 明

中華民國 110 年度

#### 五、其他：

本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明

1. 依 109 年 12 月 4 日府主歲字第 1090240581 號函辦理超支併決算，辦理「花蓮縣柴油車底盤動力計排煙檢測站興建計畫」，計新台幣 2,071 萬 4,000 元整。
2. 依 109 年 12 月 4 日府主歲字第 1090240581 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年度花蓮縣毒性及關注化學物質源頭查核管理計畫」，計新台幣 140 萬元整。
3. 依 109 年 12 月 4 日府主歲字第 1090240581 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年度花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫」，計新台幣 400 萬元整。
4. 依 110 年 2 月 1 日府主歲字第 1100019711 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年度花蓮縣河川揚塵預警、宣導及改善推動計畫」，計新台幣 610 萬元整。
5. 依 110 年 2 月 1 日府主歲字第 1100019711 號函辦理超支併決算，辦理花東基金補助「花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫」，計新台幣 568 萬 2,500 元整。
6. 依 110 年 3 月 9 日府主歲字第 1100043965 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年度機車汰舊換新補助計畫」，計新台幣 374 萬元整。
7. 依 109 年 3 月 9 日府主歲字第 1100044318 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「109 年度機車汰舊換新補助計畫」，計新台幣 18 萬 1,000 元整。
8. 依 110 年 4 月 15 日府主歲字第 1100068933 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年度社區環境調查及改造計畫」，計新台幣 60 萬元整。
9. 依 110 年 4 月 20 日府主歲字第 1100073482 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年機車汰舊換新補助計畫」，計新台幣 370 萬元整。
10. 依 110 年 4 月 20 日府主歲字第 1100073482 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年花蓮縣建築節能專案計畫」，計新台幣 141 萬 8,000 元整。
11. 依 110 年 5 月 12 日府主歲字第 1100090001 號函辦理超支併決算，辦理「109 年花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫」，計新台幣 127 萬 2,660 元整。
12. 依 110 年 5 月 12 日府主歲字第 1100091985 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年環保小學堂推廣計畫」，計新台幣 50 萬元整。
13. 依 110 年 5 月 26 日府主歲字第 1100102390 號函辦理超支併決算，辦理「以前年度營建空氣污染防制費退費(第一次)」，計新台幣 300 萬元整。
14. 依 110 年 8 月 9 日府主歲字第 1100155465 號函辦理超支併決算，辦理「花蓮縣新城鄉因應焚化廠整改垃圾掩埋場持續使用工程」，計新台幣 600 萬元整。
15. 依 110 年 9 月 9 日府主歲字第 1100179015 號函辦理超支併決算，辦理「以前年度營建空氣污染防制費退費(第二次)」，計新台幣 500 萬元整。

# 花蓮縣環境保護局

## 花蓮縣環境保護基金

### 總 說 明

中華民國 110 年度

16. 依 110 年 9 月 9 日府主歲字第 1100179015 號函辦理超支併決算，辦理「補助卓溪鄉公所鎗裝機裝設夾斗」，計新台幣 12 萬 4,800 元整。
17. 依 110 年 9 月 9 日府主歲字第 1100179015 號函辦理超支併決算，辦理「補助本縣 13 鄉鎮市公所清潔隊垃圾車尾斗裝設消毒噴霧裝置」，計新台幣 186 萬 9,000 元整。
18. 依 110 年 10 月 15 日府主歲字第 1100208622 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年機車汰舊換新補助計畫(追加)」，計新台幣 150 萬元整。
19. 依 110 年 10 月 15 日府主歲字第 1100208622 號函辦理超支併決算，辦理「花蓮環境教育音樂舞台劇-阿嬤的歌本 2.0」，計新台幣 300 萬元整。
20. 依 110 年 12 月 20 日府主歲字第 1100256583 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年機車汰舊換新補助計畫(追加第三期)」，計新台幣 90 萬元整。
21. 依 110 年 2 月 1 日府主歲字第 1100019711 號函，辦理花東基金補助「花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫」，並補辦 111 年預算計新台幣 1,643 萬 5,364 元整。
22. 依 110 年 2 月 25 日府主歲字第 1100006793 號函，辦理「110 年花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫購置設備更新」，將新台幣 52 萬 320 元經費之用途別科目變更，並補辦 111 年預算計新台幣 52 萬 320 元整。
23. 依 110 年 8 月 9 日府主歲字第 1100155465 號函，辦理「110 年花蓮縣環境保護局 CEMS 伺服器新購計畫」，將新台幣 87 萬元經費之用途別科目變更，並補辦 111 年預算計新台幣 87 萬元整。
24. 依 110 年 11 月 8 日府主歲字第 1100226325 號函，辦理「Office 軟體採購」，將新台幣 2 萬 8,062 元經費之用途別科目變更，並補辦 112 年預算計新台幣 2 萬 8,062 元整。
25. 依 110 年 11 月 8 日府主歲字第 1100226325 號函，辦理「揪科(juiker)平台結合本府現有市話便民服務增購網路電話語音交換器」，將新台幣 4 萬 6,200 元經費之用途別科目變更，並補辦 112 年預算計新台幣 4 萬 6,200 元整。



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	300,798,000	100.00	419,647,431	100.00	118,849,431	39.51	430,276,063	100.00
徵收及依法分配收入	269,218,000	89.50	277,226,903	66.06	8,008,903	2.97	289,509,473	67.28
污染防制及防治收入	244,040,000	81.13	243,836,495	58.11	-203,505	-0.08	256,985,661	59.73
回收清除處理收入	8,457,000	2.81	8,457,000	2.02			7,993,403	1.86
違規罰款收入	100,000	0.03	50,951	0.01	-49,049	-49.05	280,917	0.07
環保提撥收入	16,621,000	5.53	24,882,457	5.93	8,261,457	49.70	24,249,492	5.64
財產收入	260,000	0.09	590,334	0.14	330,334	127.05	198,291	0.05
財產處分收入			415,330	0.10	415,330		10,000	-
利息收入	260,000	0.09	175,004	0.04	-84,996	-32.69	188,291	0.04
政府撥入收入	31,320,000	10.41	135,720,580	32.34	104,400,580	333.34	136,480,043	31.72
政府其他撥入收入	31,320,000	10.41	135,720,580	32.34	104,400,580	333.34	136,480,043	31.72
其他收入			6,109,614	1.46	6,109,614		4,088,256	0.95
雜項收入			6,109,614	1.46	6,109,614		4,088,256	0.95
基金用途	263,403,000	87.57	400,140,921	95.35	136,737,921	51.91	360,893,116	83.87
空氣污染防制計畫	228,839,000	76.08	247,970,569	59.09	19,131,569	8.36	311,075,734	72.30
購建固定資產	860,000	0.29	3,114,408	0.74	2,254,408	262.14	4,565,110	1.06
其他	227,979,000	75.79	244,856,161	58.35	16,877,161	7.40	306,510,624	71.24
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	0.07	7,753,784	1.85	7,543,784	3592.28	2,962,543	0.69
其他	210,000	0.07	7,753,784	1.85	7,543,784	3592.28	2,962,543	0.69
環境教育計畫	22,358,000	7.43	133,182,864	31.74	110,824,864	495.68	28,437,814	6.61
購建固定資產			110,321,371	26.29	110,321,371		1,083,264	0.25
其他	22,358,000	7.43	22,861,493	5.45	503,493	2.25	27,354,550	6.36
水污染防治計畫	11,996,000	3.99	11,233,704	2.68	-762,296	-6.35	18,417,025	4.28
其他	11,996,000	3.99	11,233,704	2.68	-762,296	-6.35	18,417,025	4.28
本期賸餘(短絀)	37,395,000	12.43	19,506,510	4.65	-17,888,490	-47.84	69,382,947	16.13
期初基金餘額	236,965,000	78.78	305,288,789	72.75	68,323,789	28.83	235,905,842	54.83
解繳公庫								
期末基金餘額	274,360,000	91.21	324,795,299	77.40	50,435,299	18.38	305,288,789	70.95

花蓮縣環境保護基金

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	300,798,000.00	419,647,431	118,849,431	39.51	
徵收及依法分配收入	269,218,000	277,226,903	8,008,903	2.97	
污染防制及防治收入	244,040,000	243,836,495	-203,505	-0.08	
回收清除處理收入	8,457,000	8,457,000			
違規罰款收入	100,000	50,951	-49,049	-49.05	係因實際執行合約發生逾期及懲罰性違約金案件較少。
環保提撥收入	16,621,000	24,882,457	8,261,457	49.70	環保業務提撥106年至109年水污染防治法裁處罰鍰收入20%計483萬1,000元入水污基金及空污基金提撥300萬元至環教基金。
財產收入	260,000	590,334	330,334	127.05	
財產處分收入		415,330	415,330		
利息收入	260,000	175,004	-84,996	-32.69	係因利息覈實入帳。
政府撥入收入	31,320,000	135,720,580	104,400,580	333.34	
政府其他撥入收入	31,320,000	135,720,580	104,400,580	333.34	環保署及花東基金計畫型收入增加。
其他收入		6,109,614	6,109,614		
雜項收入		6,109,614	6,109,614		係因註銷109年應付款5,263,904元(空氣污染防制計畫及環境教育計畫)及環教中心場地租借收入增加。

花蓮縣環境保護基金

**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	263,403,000	400,140,921	136,737,921	51.91	
空氣污染防治計畫	228,839,000	247,970,569	19,131,569	8.36	決算數較預算數增加係因環保署補助並要求納入預算、營建空污費以前年度收入退回及註銷應收收益等，遂辦理超支併決算事宜：總說明五、其他1.超支併決算20,714,000元，2.超支併決算1,400,000元，3.超支併決算4,000,000元，4.超支併決算6,100,000元，6.超支併決算3,740,000元，7.超支併算181,000元，9.超支併決算3,700,000元，10.超支併決算1,418,000元，11.超支併決算1,272,660元，13.超支併決算3,000,000元，15.超支併決算5,000,000元，18.超支併決算1,500,000元，19.超支併決算3,000,000元，20.超支併決算900,000元，共超支併決算55,925,660元。保留數4,609,468元補辦預算1,390,320元
用人費用	5,077,000	4,912,448	-164,552	-3.24	
聘僱及兼職人員薪資	3,412,000	3,411,072	-928	-0.03	
超時工作報酬	473,000	290,084	-182,916	-38.67	
獎金	427,000	426,384	-616	-0.14	
退休及卹償金	202,000	201,120	-880	-0.44	
福利費	563,000	583,788	20,788	3.69	

花蓮縣環境保護基金

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	%	
服務費用	182,092,000	185,103,958	3,011,958	1.65	契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作約用人員45人(280薪點)、辦理空氣污染防治工作約用人員2人(220薪點)及臨時人員3人、契僱環保署補助計畫約用人員2人(280薪點)、預算編列金額合計26,981,076元；決算金額合計26,959,469元。
水電費	1,351,000	967,092	-383,908	-28.42	
郵電費	3,043,000	2,553,121	-489,879	-16.10	
旅運費	1,633,000	813,100	-819,900	-50.21	
印刷裝訂與廣告費	2,372,000	904,853	-1,467,147	-61.85	
修理保養及保固費	1,337,000	1,115,630	-221,370	-16.56	
保險費	40,000	48,390	8,390	20.98	
一般服務費	35,917,000	34,701,393	-1,215,607	-3.38	
專業服務費	136,399,000	144,000,379	7,601,379	5.57	
材料及用品費	2,622,000	1,505,831	-1,116,169	-42.57	
使用材料費	406,000	346,981	-59,019	-14.54	
用品消耗	2,216,000	1,158,850	-1,057,150	-47.71	
租金、償債、利息及相關手續費	1,330,000	918,253	-411,747	-30.96	
地租及水租	28,000	28,047	47	0.17	
房租	513,000	494,817	-18,183	-3.54	
機器租金		2,470	2,470		
交通及運輸設備租金	204,000	80,640	-123,360	-60.47	
雜項設備租金	585,000	312,279	-272,721	-46.62	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,908,000	3,142,470	234,470	8.06	
購建固定資產	860,000	3,114,408	2,254,408	262.14	
購置無形資產	2,048,000	28,062	-2,019,938	-98.63	
稅捐及規費(強制費)	309,000	218,640	-90,360	-29.24	
消費與行為稅	60,000	59,160	-840	-1.40	
規費	249,000	159,480	-89,520	-35.95	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,282,000	45,215,300	13,933,300	44.54	
捐助、補助與獎助	31,282,000	45,215,300	13,933,300	44.54	

花蓮縣環境保護基金

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	%	
其他	3,219,000	6,953,669	3,734,669	116.02	
其他支出	3,219,000	6,953,669	3,734,669	116.02	
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	7,753,784	7,543,784	3592.28	決算數較預算數增加係因辦理超支併決算：總說明五、其他14. 超支併決算6,000,000元，16. 超支併決算124,800元，17. 超支併決算1,869,000元，共超支併決算7,993,800元。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	7,728,315	7,718,315	77183.15	
捐助、補助與獎助	10,000	7,728,315	7,718,315	77183.15	
其他	200,000	25,469	-174,531	-87.27	
其他支出	200,000	25,469	-174,531	-87.27	
環境教育計畫	22,358,000	133,182,864	110,824,864	495.68	決算數較預算數增加係因辦理超支併決算：總說明五、其他5. 超支併決算5,682,500元，8. 超支併決算600,000元，12. 超支併決算500,000元，19. 超支併決算3,000,000元，共超支併決算9,782,500元。保留數28,169,175元補辦預算16,435,364元
用人費用	348,000	89,427	-258,573	-74.30	
超時工作報酬	348,000	89,427	-258,573	-74.30	
服務費用	20,097,000	20,175,112	78,112	0.39	
水電費	50,000	248	-49,752	-99.50	
郵電費	50,000		-50,000	-100.00	
旅運費	234,000	87,007	-146,993	-62.82	
印刷裝訂與廣告費	1,767,000	1,383,632	-383,368	-21.70	
修理保養及保固費		800	800		

花蓮縣環境保護基金

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	%	
保險費	200,000	198,197	-1,803	-0.90	
一般服務費	4,609,000	4,593,807	-15,193	-0.33	契僱環境教育永續中心長期營運人員約用人員7人(280薪點)及環境教育永續中心清潔臨時人員2人，預算編列金額合計4,643,634元；決算金額合計4,593,777元整。
專業服務費	13,187,000	13,911,421	724,421	5.49	
材料及用品費	1,215,000	1,033,091	-181,909	-14.97	
用品消耗	1,215,000	1,033,091	-181,909	-14.97	
租金、償債、利息及相關手續費	172,000	152,959	-19,041	-11.07	
房租	136,000	92,807	-43,193	-31.76	
機器租金		9,561	9,561		
雜項設備租金	36,000	50,591	14,591	40.53	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		110,335,402	110,335,402		
購建固定資產		110,321,371	110,321,371		
購置無形資產		14,031	14,031		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	260,000	1,332,973	1,072,973	412.68	
捐助、補助與獎助	260,000	1,332,973	1,072,973	412.68	
其他	266,000	63,900	-202,100	-75.98	
其他支出	266,000	63,900	-202,100	-75.98	
水污染防治計畫	11,996,000	11,233,704	-762,296	-6.35	
用人費用	55,000	628	-54,372	-98.86	
超時工作報酬	55,000	628	-54,372	-98.86	
服務費用	11,661,000	11,223,667	-437,333	-3.75	
旅運費	130,000	16,434	-113,566	-87.36	
印刷裝訂與廣告費	50,000	12,201	-37,799	-75.60	
修理保養及保固費	70,000		-70,000	-100.00	
專業服務費	11,411,000	11,195,032	-215,968	-1.89	
材料及用品費	260,000	3,648	-256,352	-98.60	
用品消耗	260,000	3,648	-256,352	-98.60	
其他	20,000	5,761	-14,239	-71.20	
其他支出	20,000	5,761	-14,239	-71.20	

花蓮縣環境保護基金  
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	99,686,230	-58,201,385	2,908,000	148,962,253		46,015,075	3,906,825	148,338,848
非理財目的之長期投資								
土地								
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	860,000	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		2,048,000	42,093		1,005,569		1,254,573
權利								
遞耗資產								
其他								

備註：一、花蓮縣環境教育數位中心新建工程委託專案管理(含監造)之第一、二期服務費用494,346元，於108年5月份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1,083,264元，於109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。

三、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，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。

四、雜項設備：110年度累計折舊數251,561元，2月份報廢調整數9,398,000元，10月份報廢調整數55,200元，2月份交易損失調整數257,030元，10月份交易損失調整數1,130元。

五、以前年度保留數：136,063,794元；本年度奉准先行辦理數：17,825,684元。

## 固定資產建設改良擴充明細表



固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
空氣污染防制計畫	3,502,716	860,000	1,436,520
土地改良物	2,641,404		
土地改良物	2,641,404		
機械及設備	861,312	860,000	1,436,520
機械及設備	861,312	860,000	1,436,520
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
環境教育計畫	133,422,390		16,435,364
房屋及建築	133,422,390		15,770,364
房屋及建築	133,422,390		15,770,364
購建中固定資產			
雜項設備			665,000
雜項設備			665,000
合 計	136,925,106	860,000	17,871,884

保護基金

改良擴充明細表

110年度

單位：：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增減數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	5,799,236	3,114,408	-2,684,828	2,636,308
	2,641,404		-2,641,404	2,636,308
	2,641,404		-2,641,404	2,636,308
	3,157,832	1,647,067	-1,510,765	
	3,157,832	1,647,067	-1,510,765	
		1,467,341	1,467,341	
		1,467,341	1,467,341	
	149,857,754	110,321,371	-39,536,383	28,169,175
	149,192,754	110,321,371	-38,871,383	28,169,175
	149,192,754	-1,577,610	-150,770,364	
		111,898,981	111,898,981	28,169,175
	665,000		-665,000	
	665,000		-665,000	
	155,656,990	113,435,779	-42,221,211	30,805,483

花蓮縣環境保護基金  
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	比較增減	備 註
專任人員	8	8		
約僱人員	8	8		以110年12月31日實有人數提列。
總 計	8	8		

註：契僱人力-

1. 空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作約用人員29人(280薪點)、辦理空氣污染防治工作約用人員2人(220薪點)及辦理空氣污染防治工作臨時人員3人。
2. 空氣污染防治計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫-一般服務費，契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)。
3. 空氣污染防治計畫-花蓮縣毒物及化學物質源頭查核管理計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用人員1人(280薪點)。
4. 空氣污染防治計畫-花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用人員1人(280薪點)。
5. 空氣污染防治計畫-花蓮縣街道揚塵洗掃計畫--一般服務費，契僱計畫之溝通協調、彙整資料工作臨時人員1人。
6. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育永續中心長期營運人員約用人員7人(280薪點)及環境教育永續中心清潔臨時人員2人。

# 用人費用彙計表

花蓮縣環  
用人費用  
中華民國

科目	預算數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
空氣污染防治計畫		3,412,000	473,000		427,000	202,000		563,000		5,070,000		5,070,000
正式人員			183,816							183,816		183,816
聘僱人員		3,412,000	289,184		427,000	202,000		563,000		4,893,184		4,893,184
環境教育計畫			348,000							348,000		348,000
正式人員			224,000							224,000		224,000
聘僱人員			124,000							124,000		124,000
水污染防治計畫			55,000							55,000		55,000
正式人員			7,000							7,000		7,000
聘僱人員			48,000							48,000		48,000
合計		3,412,000	876,000		427,000	202,000		563,000		5,473,000		5,473,000

附註：

契僱人力：

1. 空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作預算編列金額合計18,100,980元，決算金額合計17,020,773元整。
2. 空氣污染防治計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫-一般服務費，契僱空氣污染防治稽查、計8,739,452元整。
3. 空氣污染防治計畫-花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用
4. 空氣污染防治計畫-花蓮縣毒物及化學物質源頭查核管理計畫-一般服務費，契僱環保署補助計
5. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育永續中心長期營運人員約用人員金額合計4,593,777元整。
6. 依據一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項：約僱人員年終工作獎金預算數每人

境保護基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	3,411,072	290,084		426,384	201,120		583,788		4,912,448		4,912,448
		82,248							82,248		82,248
	3,411,072	207,836		426,384	201,120		583,788		4,830,200		4,830,200
		89,427							89,427		89,427
		69,901							69,901		69,901
		19,526							19,526		19,526
		628							628		628
		628							628		628
	3,411,072	380,139		426,384	201,120		583,788		5,002,503		5,002,503

約用人員29人(280薪點)及辦理空氣污染防治工作約用人員2人(220薪點)與臨時人員3人，

取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)，預算編列金額合計8,880,096元，決算金額合

人員1人(280薪點)，預算編列金額合計0元，決算金額合計644,658元整。

畫約用人員1人(280薪點)，預算編列金額合計0元，決算金額合計554,586元整。

7人(280薪點)及環境教育永續中心清潔臨時人員2人，預算編列金額合計4,643,634元，決算

53,298元\*8人=426,384元，決算金額426,384元整。

花蓮縣環境保護基金  
主要業務計畫執行績效摘要表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
空氣污染防治計畫	件	136	228,839,000	155	247,970,569	19	13.97	19,131,569	8.36	總說明五、其他1. 超支併決算20,714,000元, 2. 超支併決算1,400,000元, 3. 超支併決算4,000,000元, 4. 超支併決算6,100,000元, 6. 超支併決算3,740,000元, 7. 超支併決算181,000元, 9. 超支併決算3,700,000元, 10. 超支併決算1,418,000元, 11. 超支併決算1,272,660元, 13. 超支併決算3,000,000元, 15. 超支併決算5,000,000元, 18. 超支併決算1,500,000元, 19. 超支併決算3,000,000元, 20. 超支併決算900,000元, 共超支併決算55,925,660元。 保留數4,609,468元 補辦預算1,390,320元
一般廢棄物清除處理計畫	件	12	210,000	16	7,753,784	4	33.33	7,543,784	3,592.28	總說明五、其他14. 超支併決算6,000,000元, 16. 超支併決算124,800元, 17. 超支併決算1,869,000元, 共超支併決算7,993,800元。
環境教育計畫	件	18	22,358,000	22	133,182,864	4	22.22	110,824,864	495.68	總說明五、其他5. 超支併決算5,682,500元, 8. 超支併決算600,000元, 12. 超支併決算500,000元, 19. 超支併決算3,000,000元, 共超支併決算9,782,500元。 保留數28,169,175元 補辦預算16,435,364元
水污染防治計畫	件	54	11,996,000	54	11,233,704			-762,296	-6.35	

花蓮縣環境保護基金

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	5,480,000	5,002,503	-477,497	-8.71
聘僱及兼職人員薪資	3,412,000	3,411,072	-928	-0.03
超時工作報酬	876,000	380,139	-495,861	-56.61
獎金	427,000	426,384	-616	-0.14
退休及卹償金	202,000	201,120	-880	-0.44
福利費	563,000	583,788	20,788	3.69
服務費用	213,850,000	216,502,737	2,652,737	1.24
水電費	1,401,000	967,340	-433,660	-30.95
郵電費	3,093,000	2,553,121	-539,879	-17.45
旅運費	1,997,000	916,541	-1,080,459	-54.10
印刷裝訂與廣告費	4,189,000	2,300,686	-1,888,314	-45.08
修理保養及保固費	1,407,000	1,116,430	-290,570	-20.65
保險費	240,000	246,587	6,587	2.74
一般服務費	40,526,000	39,295,200	-1,230,800	-3.04
專業服務費	160,997,000	169,106,832	8,109,832	5.04
材料及用品費	4,097,000	2,542,570	-1,554,430	-37.94
使用材料費	406,000	346,981	-59,019	-14.54
用品消耗	3,691,000	2,195,589	-1,495,411	-40.52
租金、償債、利息及相關手續費	1,502,000	1,071,212	-430,788	-28.68
地租及水租	28,000	28,047	47	0.17
房租	649,000	587,624	-61,376	-9.46
機器租金		12,031	12,031	
交通及運輸設備租金	204,000	80,640	-123,360	-60.47
雜項設備租金	621,000	362,870	-258,130	-41.57
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,908,000	113,477,872	110,569,872	3,802.27
購建固定資產	860,000	113,435,779	112,575,779	13,090.21
購置無形資產	2,048,000	42,093	-2,005,907	-97.94
稅捐及規費（強制費）	309,000	218,640	-90,360	-29.24
消費與行為稅	60,000	59,160	-840	-1.4
規費	249,000	159,480	-89,520	-35.95
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,552,000	54,276,588	22,724,588	72.02
捐助、補助與獎助	31,552,000	54,276,588	22,724,588	72.02
其他	3,705,000	7,048,799	3,343,799	90.25
其他支出	3,705,000	7,048,799	3,343,799	90.25
合 計	263,403,000	400,140,921	136,737,921	51.91



花蓮縣環境保護基金  
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	比較增減數		說 明
			金額	%	
管制性項目					
業務宣導費	2,859,000	1,527,297	-1,331,703	-46.58	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	31,533,000	32,600,972	1,067,972	3.39	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,081,000	536,890	-1,544,110	-74.20	
一般土地租金	28,000	28,047	47	0.17	
購置電腦軟體	2,048,000	42,093	-2,005,907	-97.94	營建空污費網路申報資訊管理系統因委辦案尚未結案，故保留1,973,160元。
補（協）助政府機關（構）	21,382,000	33,220,315	11,838,315	55.37	總說明五、其他1. 超支併決算20,714,000元，14. 超支併決算6,000,000元，16. 超支併決算124,800元，17. 超支併決算1,869,000元，19. 超支併決算3,000,000元。共超支併決算31,707,800元。
捐助國內團體		572,973	572,973		總說明五、其他8. 超支併決算600,000元。

# 平衡表

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	545,860,221	100.00	420,872,186	100.00	124,988,035	29.70
流動資產	397,521,373	72.82	380,964,951	90.52	16,556,422	4.35
現金	318,114,377	58.28	304,463,248	72.34	13,651,129	4.48
銀行存款	318,114,377	58.28	304,463,248	72.34	13,651,129	4.48
應收款項	65,235,889	11.95	62,302,392	14.80	2,933,497	4.71
應收帳款	45,775,889	8.39	42,024,892	9.99	3,750,997	8.93
其他應收款	19,460,000	3.57	20,277,500	4.82	-817,500	4.03
預付款項	14,171,107	2.60	14,199,311	3.37	-28,204	0.20
預付費用	14,171,107	2.60	14,199,311	3.37	-28,204	0.20
固定資產	147,084,275	26.95	37,689,186	8.96	109,395,089	290.26
土地改良物	3,142,245	0.58	4,456,290	1.06	-1,314,045	29.49
土地改良物	19,312,566	3.54	19,312,566	4.59		
累計折舊—土地改良物	-16,170,321	-2.96	-14,856,276	-3.53	-1,314,045	8.85
房屋建築及設備	15,508,671	2.84	16,317,519	3.88	-808,848	4.96
房屋建築及設備	21,331,891	3.91	21,331,891	5.07		
累計折舊—房屋建築及設備	-5,823,220	-1.07	-5,014,372	-1.19	-808,848	16.13
機械及設備	8,394,380	1.54	8,669,477	2.06	-275,097	3.17
機械及設備	24,921,828	4.57	23,439,851	5.57	1,481,977	6.32
累計折舊—機械及設備	-16,527,448	-3.03	-14,770,374	-3.51	-1,757,074	11.90
交通及運輸設備	7,834,862	1.44	7,431,043	1.77	403,819	5.43
交通及運輸設備	12,910,431	2.37	11,443,090	2.72	1,467,341	12.82
累計折舊—交通及運輸設備	-5,075,569	-0.93	-4,012,047	-0.95	-1,063,522	26.51
雜項設備	305,136	0.06	814,857	0.19	-509,721	62.55
雜項設備	11,003,138	2.02	20,616,338	4.90	-9,613,200	46.63
累計折舊—雜項設備	-10,698,002	-1.96	-19,801,481	-4.70	9,103,479	45.97
購建中固定資產	111,898,981	20.50			111,898,981	
購建中固定資產	111,898,981	20.50			111,898,981	
無形資產	1,254,573	0.23	2,218,049	0.53	-963,476	43.44
無形資產	1,254,573	0.23	2,218,049	0.53	-963,476	43.44
電腦軟體	1,254,573	0.23	2,218,049	0.53	-963,476	43.44
其他資產						
什項資產						
暫付及待結轉帳項						
合 計	545,860,221	100.00	420,872,186	100.00	124,988,035	29.70

附註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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	72,726,074	13.32	75,676,162	17.98	-2,950,088	3.90
流動負債	71,288,743	13.06	73,699,841	17.51	-2,411,098	3.27
應付款項	71,288,743	13.06	73,699,841	17.51	-2,411,098	3.27
應付費用	71,288,743	13.06	73,699,841	17.51	-2,411,098	3.27
其他負債	1,437,331	0.26	1,976,321	0.47	-538,990	27.27
什項負債	1,437,331	0.26	1,976,321	0.47	-538,990	27.27
應付保管款			527,495	0.13	-527,495	100.00
暫收及待結轉帳項	1,437,331	0.26	1,448,826	0.34	-11,495	0.79
淨資產	473,134,147	86.68	345,196,024	82.02	127,938,123	37.06
淨資產	473,134,147	86.68	345,196,024	82.02	127,938,123	37.06
淨資產	473,134,147	86.68	345,196,024	82.02	127,938,123	37.06
累積餘額	473,134,147	86.68	345,196,024	82.02	127,938,123	37.06
合  計	545,860,221	100.00	420,872,186	100.00	124,988,035	29.70

花蓮縣環境保護基金  
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	%
<b>收入</b>	<b>419,647,431</b>	<b>100.00</b>			<b>419,647,431</b>	
徵收及依法分配收入	277,226,903	66.06			277,226,903	
污染防制及防治收入	243,836,495	58.11			243,836,495	
回收清除處理收入	8,457,000	2.02			8,457,000	
違規罰款收入	50,951	0.01			50,951	
環保提撥收入	24,882,457	5.93			24,882,457	
勞務收入						
服務收入						
財產收益	590,334	0.14			590,334	
財產孳息收入	175,004	0.04			175,004	
廢舊物品售價收入	262,780	0.06			262,780	
財產交易利益	152,550	0.04			152,550	
投資收益						
投資利益						
政府撥入收入	135,720,580	32.34			135,720,580	
公庫撥款收入						
政府其他撥入收入	135,720,580	32.34			135,720,580	
其他收入	6,109,614	1.46			6,109,614	
雜項收入	6,109,614	1.46			6,109,614	
<b>支出</b>	<b>291,709,308</b>	<b>69.51</b>			<b>291,709,308</b>	
人事支出	5,002,503	1.19			5,002,503	
人事支出	5,002,503	1.19			5,002,503	
業務支出	220,335,159	52.50			220,335,159	
業務支出	220,335,159	52.50			220,335,159	
獎補助支出	54,276,588	12.93			54,276,588	
補(協)助政府機關(構)	33,220,315	7.92			33,220,315	
捐助國內團體	572,973	0.14			572,973	
捐助私校						
其他獎補助	20,483,300	4.88			20,483,300	

花蓮縣環境保護基金  
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	%
財產損失	258,879	0.06			258,879	
財產交易損失	258,879	0.06			258,879	
投資損失						
投資損失						
折舊、折耗及攤銷	6,364,990	1.52			6,364,990	
固定資產折舊	5,359,421	1.28			5,359,421	
遞耗資產折耗						
無形資產攤銷	1,005,569	0.24			1,005,569	
其他支出	5,471,189	1.30			5,471,189	
其他支出	5,471,189	1.30			5,471,189	
本期賸餘（短絀）	127,938,123	30.49			127,938,123	
期初淨資產	345,196,024	82.26			345,196,024	
解繳公庫						
期末淨資產	473,134,147	112.75			473,134,147	

附註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

花蓮縣環境保護基金

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
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	127,938,123
調整非現金項目	-9,795,257
折舊、折耗及攤銷	6,364,990
處理資產損失（利益）	258,879
其他	-11,102,735
流動資產淨減（淨增）	-2,905,293
流動負債淨增（淨減）	-2,411,098
業務活動之淨現金流入（流出）	118,142,866
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	45,009,506
減少固定資產	45,009,506
減少無形資產	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-148,962,253
增加固定資產	-148,920,160
增加無形資產	-42,093
投資活動之淨現金流入（流出）	-103,952,747
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-538,990
減少其他負債	-538,990
籌資活動之淨現金流入（流出）	-538,990
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,651,129
期初現金及約當現金	304,463,248
期末現金及約當現金	318,114,377

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

花蓮縣環境保護基金  
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
<b>基金來源</b>	<b>419,647,431</b>		<b>419,647,431</b>	<b>收入</b>
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
<b>基金用途</b>	<b>400,140,921</b>	<b>-108,431,613</b>	<b>291,709,308</b>	<b>支出</b>
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	258,879	財產損失
		6,364,990	6,364,990	折舊、折耗及攤銷
其他	7,048,799	-1,577,610	5,471,189	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		
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>19,506,510</b>	<b>108,431,613</b>	<b>127,938,123</b>	<b>本期賸餘(短絀)</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>305,288,789</b>	<b>39,907,235</b>	<b>345,196,024</b>	<b>期初淨資產</b>
<b>解繳公庫</b>				<b>解繳公庫</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>324,795,299</b>	<b>148,338,848</b>	<b>473,134,147</b>	<b>期末淨資產</b>



花蓮縣環境保護基金  
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
------	-----	-----	------	------

註：

- 一、花蓮縣環境教育數位中心新建工程委託專案管理(含監造)之第一、二期服務費用494,346元，於108年5月份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1,083,264元，於109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。
- 三、110年度於會計收支之其他支出調整未完工程(108年度-109年度)會計系統已入帳房屋及建築費用計1,577,610元。

主辦會計人員 陳惠美



基金主持人 饒忠

