

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112年7月12日

發文字號：花環會字第1120017405號

附件：



主旨：公告本局112年6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112年6月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮縣環境保護基金112年度6月份會計報告

目錄

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 — 2 頁
二、主要業務計畫執行明細表	第 3 — 4 頁
三、資本資產明細表	第 5 — 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 — 7 頁
五、收入支出表	第 8 — 9 頁
六、平衡表	第 10 — 12 頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 13 — 15 頁

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年6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	311,808,000	9,582,665	7,628,000	1,954,665	25.62	154,764,250	152,117,000	2,647,250	1.74
徵收及依法分配收入	261,128,000	9,092,478	7,605,000	1,487,478	19.56	132,380,072	140,525,000	-8,144,928	-5.80
污染防治及防治收入	226,252,000	8,365,262	6,704,000	1,661,262	24.78	106,298,210	113,110,000	-6,811,790	-6.02
回收清除處理收入	10,222,000	709,816	851,000	-141,184	-16.59	2,252,461	5,106,000	-2,853,539	-55.89
違規罰款收入	100,000	17,400	50,000	-32,600	-65.20	17,603	50,000	-32,397	-64.79
環保提撥收入	24,554,000					23,811,798	22,259,000	1,552,798	6.98
財產收入	188,000	490,187	23,000	467,187	2,031.25	508,257	103,000	405,257	393.45
利息收入	188,000	490,187	23,000	467,187	2,031.25	508,257	103,000	405,257	393.45
政府撥入收入	50,492,000					21,613,101	11,489,000	10,124,101	88.12
政府其他撥入收入	50,492,000					21,613,101	11,489,000	10,124,101	88.12
其他收入						262,820		262,820	
雜項收入						262,820		262,820	
基金用途	312,073,000	51,491,928	49,210,000	2,281,928	4.64	124,030,042	131,563,000	-7,532,958	-5.73
空氣污染防制計畫	252,840,000	49,029,673	47,201,000	1,828,673	3.87	115,848,479	122,357,000	-6,508,521	-5.32
購建固定資產	923,000	305,000		305,000		305,000		305,000	
其他	251,917,000	48,724,673	47,201,000	1,523,673	3.23	115,543,479	122,357,000	-6,813,521	-5.57
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	60,028	50,000	10,028	20.06	252,398	60,000	192,398	320.66
購建固定資產									

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年6月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 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	60,028	50,000	10,028	20.06	252,398	60,000	192,398	320.66
環境教育計畫	51,877,000	2,400,489	1,871,000	529,489	28.30	6,695,104	8,131,000	-1,435,896	-17.66
購建固定資產	29,231,000					82,950		82,950	
其他	22,646,000	2,400,489	1,871,000	529,489	28.30	6,612,154	8,131,000	-1,518,846	-18.68
水污染防治計畫	7,146,000	1,738	88,000	-86,262	-98.03	1,234,061	1,015,000	219,061	21.58
其他	7,146,000	1,738	88,000	-86,262	-98.03	1,234,061	1,015,000	219,061	21.58
本期賸餘(短絀)	-265,000	-41,909,263	-41,582,000	-327,263	0.79	30,734,208	20,554,000	10,180,208	49.53
期初基金餘額	251,890,000					227,870,840	251,890,000	-24,019,160	-9.54
解繳公庫									
期末基金餘額	251,625,000					258,605,048	272,444,000	-13,838,952	-5.08

花蓮縣環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年6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			
				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									
			累計數									
空氣污染防治計畫			本月數				154,764,250	152,087,000	2,677,250	1.76		
			累計數				8,811,051	6,144,000	2,667,051	43.41		
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				119,290,754	120,133,000	-842,246	-0.70		
			累計數				709,816	851,000	-141,184	-16.59		
環境教育計畫			本月數				2,252,461	5,106,000	-2,853,539	-55.89		
			累計數				26,097,018	23,259,000	2,838,018	12.20		
水污染防治計畫			本月數				61,798	603,000	-541,202	-89.75		
			累計數				7,124,017	3,589,000	3,535,017	98.50		
支出			本月數				51,491,928	49,210,000	2,281,928	4.64		
			累計數				124,030,042	131,563,000	-7,532,958	-5.73		
空氣污染防治計畫			本月數				49,029,673	47,201,000	1,828,673	3.87		
			累計數				115,848,479	122,357,000	-6,508,521	-5.32		
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				60,028	50,000	10,028	20.06		
			累計數				252,398	60,000	192,398	320.66		

花蓮縣環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年6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	比 較 增 減 金 額	%
環境教育計畫			本月數	2,400,489	1,871,000		2,400,489	1,871,000	529,489	28.30
			累計數	6,695,104	8,131,000		6,695,104	8,131,000	-1,435,896	-17.66
水污染防治計畫			本月數	1,738	88,000		1,738	88,000	-86,262	-98.03
			累計數	1,234,061	1,015,000		1,234,061	1,015,000	219,061	21.58
本期餘額			本月數	-41,909,263	-41,612,000		-41,909,263	-41,612,000	-297,263	0.71
			累計數	30,734,208	20,524,000		30,734,208	20,524,000	10,210,208	49.75
空氣污染防治計畫			本月數	-40,218,622	-41,057,000		-40,218,622	-41,057,000	838,378	-2.04
			累計數	3,442,275	-2,224,000		3,442,275	-2,224,000	5,666,275	254.78
一般廢棄物清除處理計畫			本月數	649,788	801,000		649,788	801,000	-151,212	-18.88
			累計數	2,000,063	5,046,000		2,000,063	5,046,000	-3,045,937	-60.36
環境教育計畫			本月數	-2,400,489	-1,871,000		-2,400,489	-1,871,000	-529,489	28.30
			累計數	19,401,914	15,128,000		19,401,914	15,128,000	4,273,914	28.25
水污染防治計畫			本月數	60,060	515,000		60,060	515,000	-454,940	-88.34
			累計數	5,889,956	2,574,000		5,889,956	2,574,000	3,315,956	128.83
			本月數							
			累計數							

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表

中華民國112年6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	296,353,829	-55,478,927	387,950	13,780,116	10,327,817	237,810,553
土地改良物	21,948,874	-17,484,367			-657,020	3,807,487
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-357,099	51,786,099
機械及設備	21,192,250	-14,850,570	305,000	130	-731,973	5,914,577
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950	13,180,386	12,125,345	31,863,039
雜項設備	10,459,032	-10,133,229			-51,436	274,367
購建中固定資產	139,212,634					139,212,634
電腦軟體	5,551,950			599,600		4,952,350

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年6月份

1. 土地改良物:本月折舊計10萬9,498元,本年度累計折舊計65萬7,020元。
2. 房屋及建築:本月折舊計4萬3,742元,本年度累計折舊計35萬7,099元。
3. 機械及設備:
 - (1) 5月報廢個人電腦1臺130元。
 - (2) 本月新增柴油車檢驗計畫購置OBD計30萬5,000元。
 - (3) 本月折舊計12萬4,013元,本年度累計折舊計73萬1,973元。
4. 交通及運輸設備:
 - (1) 4月購置電話交換及錄音系統1套增加計8萬2,950元,本年度累計增加計8萬2,950元。
 - (2) 本月撥出電動機車177輛,減少1,318萬386元。
 - (3) 本月折舊計18萬3,528元,本年度累計折舊計105萬5,041元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數計1,212萬5,345元。(-1,055,041+13,180,386=12,125,345)
5. 雜項設備:本月折舊計8,924元,本年度累計折舊計5萬1,436元。
6. 電腦軟體:本月攤銷計11萬5,345元,本年度累計攤銷計59萬9,600元。

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112年6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)	金額 (4)=(3)-(2)			% (4)/(2)	
空氣污染防治計畫		923,000	2,440,000		3,363,000		305,000		305,000						
房屋及建築		618,000	1,000,000		1,618,000										
房屋及建築		618,000	1,000,000		1,618,000										
機械及設備		305,000			305,000		305,000		305,000		305,000		305,000		
機械及設備		305,000			305,000		305,000		305,000		305,000		305,000		
交通及運輸設備			1,440,000		1,440,000										
交通及運輸設備			1,440,000		1,440,000										
一般廢棄物清除處理計畫			25,000		25,000	25,000							-25,000	-100.00	
交通及運輸設備			25,000		25,000	25,000							-25,000	-100.00	
交通及運輸設備			25,000		25,000	25,000							-25,000	-100.00	
環境教育計畫		29,231,000	9,783,000		39,014,000	19,105,000	82,950		82,950	0.43	-19,022,050	-99.57	-19,022,050	-99.57	
環境教育計畫		29,231,000	9,783,000		39,014,000	19,105,000	82,950		82,950	0.43	-19,022,050	-99.57	-19,022,050	-99.57	
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000	19,105,000							-19,105,000	-100.00	
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000	19,105,000							-19,105,000	-100.00	
交通及運輸設備			9,783,000		9,783,000	19,105,000	82,950		82,950		82,950		82,950		
交通及運輸設備			9,783,000		9,783,000	19,105,000	82,950		82,950		82,950		82,950		
交通及運輸設備			9,783,000		9,783,000	19,105,000	82,950		82,950		82,950		82,950		
總計		30,154,000	12,248,000		42,402,000	19,130,000	387,950		387,950	2.03	-18,742,050	-97.97	-18,742,050	-97.97	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年6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	9,582,665	154,764,250
污染防治及防治收入	9,092,478	132,380,072
回收清除處理收入	8,365,262	106,298,210
違規罰款收入	709,816	2,252,461
環保提撥收入	17,400	17,603
財產收益	490,187	23,811,798
財產孳息收入	490,187	508,257
政府撥入收入	490,187	508,257
政府其他撥入收入		21,613,101
其他收入		262,820
雜項收入		262,820
支出		
人事支出	51,771,978	127,094,391
人事支出	373,673	3,220,909
業務支出	373,673	3,220,909
業務支出	50,654,186	93,986,017
業務支出	50,654,186	93,986,017
獎補助支出	15,200	25,081,200
補 (協) 助政府機關 (構)		21,698,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補助	15,200	3,383,200
財產損失		130
財產交易損失		130
折舊、折耗及攤銷	585,050	3,452,169
固定資產折舊	469,705	2,852,569
無形資產攤銷	115,345	599,600
其他支出	143,869	1,353,966
其他支出	143,869	1,353,966
本期賸餘 (短絀)	-42,189,313	27,669,859
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		496,415,601

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

平衡表

中華民國112年6月30日

單位:新臺幣元

資產	科目	金額	%	負債	科目	金額	%
流動資產		539,810,881	100.00	流動負債		43,395,280	8.04
現金		266,752,426	49.42	應付款項		39,696,241	7.35
銀行存款		211,820,329	39.24	應付費用		39,696,241	7.35
銀行存款01空氣污染防治計畫		211,820,329	39.24	應付費用01空氣污染防治計畫		39,696,241	7.35
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫		147,099,634	27.25	應付費用03環境教育計畫		9,791,443	1.81
銀行存款03環境教育計畫		20,516,220	3.80	應付費用04水污染防治計畫		29,875,534	5.53
銀行存款04水污染防治計畫		20,322,147	3.76	其他負債		29,264	0.01
應收款項		23,882,328	4.42	什項負債		29,264	0.01
應收帳款		40,851,395	7.57	暫收及待結轉帳項		3,699,039	0.69
應收帳款01空氣污染防治計畫		17,861,977	3.31	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫		3,699,039	0.69
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫		1,160,703	0.22	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫		3,219,619	0.60
應收帳款03環境教育計畫		498,574	0.09	淨資產		479,420	0.09
其他應收款		16,202,700	3.00	淨資產		496,415,601	91.96
其他應收款01空氣污染防治計畫		22,989,418	4.26	淨資產		496,415,601	91.96
其他應收款03環境教育計畫		1,789,769	0.33	累積餘額		496,415,601	91.96
預付款項		21,199,649	3.93	本期賸餘		468,745,742	86.84
預付費用		14,080,702	2.61			27,669,859	5.13
		14,080,702	2.61				

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年6月30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	131,155	0.02			
預付費用03環境教育計畫	13,939,547	2.58			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	232,858,203	43.14			
土地改良物	3,807,487	0.71			
土地改良物	21,948,874	4.07			
累計折舊 - 土地改良物	-18,141,387	-3.36			
房屋建築及設備	51,786,099	9.59			
房屋建築及設備	58,775,266	10.89			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,989,167	-1.29			
機械及設備	5,914,577	1.10			
機械及設備	21,497,120	3.98			
累計折舊 - 機械及設備	-15,582,543	-2.89			
交通及運輸設備	31,863,039	5.90			
交通及運輸設備	26,116,387	4.84			
累計折舊 - 交通及運輸設備	5,746,652	1.06			
雜項設備	274,367	0.05			
雜項設備	10,459,032	1.94			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年6月30日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊 - 雜項設備	-10,184,665	-1.89			
購建中固定資產	139,212,634	25.79			
購建中固定資產	139,212,634	25.79			
無形資產	4,952,350	0.92			
無形資產	4,952,350	0.92			
電腦軟體	4,952,350	0.92			
其他資產	35,247,902	6.53			
什項資產	35,247,902	6.53			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	6.53			
暫付及待結轉帳項02—股廢棄物清除處理計畫	1,349,463	0.25			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	33,898,439	6.28			
合計	539,810,881	100.00	合計	539,810,881	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 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

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年6月30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	154,764,250		154,764,250	收入
徵收及依法分配收入	132,380,072		132,380,072	徵收及依法分配收入
財產收入	508,257		508,257	財產收益
政府撥入收入	21,613,101		21,613,101	政府撥入收入
其他收入	262,820		262,820	其他收入
基金用途	124,030,042	3,064,349	127,094,391	支出
用人費用	3,220,909		3,220,909	人事支出
服務費用	92,631,748	1,354,269	93,986,017	業務支出
材料及用品費	851,455	-851,455		
租金、償債、利息及相關手續費	442,754	-442,754		
稅捐及規費(強制費)	60,060	-60,060		
捐助、補助與獎助	25,081,200		25,081,200	獎補助支出
		130	130	財產損失
		3,452,169	3,452,169	折舊、折耗及攤銷
其他	1,353,966		1,353,966	其他支出
購建固定資產	387,950	-387,950		
本期賸餘(短絀)	30,734,208	-3,064,349	27,669,859	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	227,870,840	240,874,902	468,745,742	期初淨資產

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112年1月1日至112年6月30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
解繳公庫 期末基金餘額	258,605,048	237,810,553	496,415,601	解繳公庫 期末淨資產

花蓮縣環境保護基金

預算執行與會計收支對照表附表

中華民國112年1月1日至112年6月30日

1. 支出(基金用途)差異306萬4,349元, 說明如下:
 - a. 業務支出9,398萬6,017元, 係服務費用9,263萬1,748元、材料及用品費85萬1,455元、租金、償債、利息及相關手續費44萬2,754元及稅捐及規費(強制費)6萬60元等項目合計數, 尚無差異。
 - b. 財產損失: 係財產交易損失, 報廢固定資產之損失130元。
 - c. 折舊、折耗及攤銷差異345萬2,169元: 係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。
 - d. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異38萬7,950元: 係購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資, 於會計收支不列為支出。
2. 期初基金餘額(淨資產)調整數增加2億4,087萬4,902元, 係配合會計法刪除第29條條文後, 將資本資產及長期負債列入會計報表所致。
3. 期末基金餘額(淨資產)調整數增加2億3,781萬553元, 係配合會計法刪除第29條條文後, 將資本資產及長期負債列入會計報表所致。