

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8月14日
發文字號：花環會字第1120020277號
附件：



主旨：公告本局112年7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

報



中華民國112年7月份

主辦會計人員

會計室 陳惠美

基金主持人

花蓮縣環境保護局 局長 饒忠仁

花蓮縣環境保護基金112年度7月份會計報告

目錄

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁	—	2 頁
二、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁	—	4 頁
三、資本資產明細表	第 5 頁	—	6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁	—	7 頁
五、收入支出表	第 8 頁	—	9 頁
六、平衡表	第 10 頁	—	12 頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 13 頁	—	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7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	33,909,380	44,025,000	-10,115,620	-22.98	188,673,630	196,142,000	-7,468,370	-3.81
徵收及依法分配收入	261,128,000	24,369,380	44,005,000	-19,635,620	-44.62	156,749,452	184,530,000	-27,780,548	-15.05
污染防制及防治收入	226,252,000	24,369,380	43,154,000	-18,784,620	-43.53	130,667,590	156,264,000	-25,596,410	-16.38
回收清除處理收入	10,222,000		851,000	-851,000	-100.00	2,252,461	5,957,000	-3,704,539	-62.19
違規罰款收入	100,000					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	3,867	20,000	-16,133	-80.67	512,124	123,000	389,124	316.36
利息收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	512,124	123,000	389,124	316.36
政府撥入收入	50,492,000	9,536,133		9,536,133		31,149,234	11,489,000	19,660,234	171.12
政府其他撥入收入	50,492,000	9,536,133		9,536,133		31,149,234	11,489,000	19,660,234	171.12
其他收入						262,820		262,820	
雜項收入						262,820		262,820	
基金用途	312,073,000	10,977,139	7,245,000	3,732,139	51.51	135,007,181	138,808,000	-3,800,819	-2.74
空氣污染防治計畫	252,840,000	7,247,092	6,045,000	1,202,092	19.89	123,095,571	128,402,000	-5,306,429	-4.13
購建固定資產	923,000					305,000		305,000	
其他	251,917,000	7,247,092	6,045,000	1,202,092	19.89	122,790,571	128,402,000	-5,611,429	-4.37
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	46,221		46,221		298,619	60,000	238,619	397.70
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7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	46,221	1,146,000	46,221	213.20	298,619	60,000	238,619	397.70
環境教育計畫	51,877,000	3,589,220	1,146,000	2,443,220	213.20	10,284,324	9,277,000	1,007,324	10.86
購建固定資產	29,231,000					82,950		82,950	
其他	22,646,000	3,589,220	1,146,000	2,443,220	213.20	10,201,374	9,277,000	924,374	9.96
水污染防治計畫	7,146,000	94,606	54,000	40,606	75.20	1,328,667	1,069,000	259,667	24.29
其他	7,146,000	94,606	54,000	40,606	75.20	1,328,667	1,069,000	259,667	24.29
本期賸餘(短絀)	-265,000	22,932,241	36,780,000	-13,847,759	-37.65	53,666,449	57,334,000	-3,667,551	-6.40
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					281,537,289	309,224,000	-27,686,711	-8.95

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7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	預算數	金額	比較增減 %			
名稱	單位												
收入		本月數				33,909,380	44,025,000			-10,115,620		-22.98	
		累計數				188,673,630	196,112,000			-7,438,370		-3.79	
空氣污染防治計畫		本月數				28,907,452	42,574,000			-13,666,548		-32.10	
		累計數				148,198,206	162,707,000			-14,508,794		-8.92	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					851,000			-851,000		-100.00	
		累計數				2,252,461	5,957,000			-3,704,539		-62.19	
環境教育計畫		本月數											
		累計數				26,097,018	23,259,000			2,838,018		12.20	
水污染防治計畫		本月數				5,001,928	600,000			4,401,928		733.65	
		累計數				12,125,945	4,189,000			7,936,945		189.47	
支出		本月數				10,977,139	7,245,000			3,732,139		51.51	
		累計數				135,007,181	138,808,000			-3,800,819		-2.74	
空氣污染防治計畫		本月數				7,247,092	6,045,000			1,202,092		19.89	
		累計數				123,095,571	128,402,000			-5,306,429		-4.13	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				46,221				46,221			
		累計數				298,619	60,000			238,619		397.70	

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7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	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	3,589,220	1,146,000							2,443,220	213.20	
		累計數	10,284,324	9,277,000						1,007,324	10.86		
水污染防治計畫	單位												
		本月數	94,606	54,000							40,606	75.20	
		累計數	1,328,667	1,069,000						259,667	24.29		
本期餘額	單位												
		本月數	22,932,241	36,780,000							-13,847,759	-37.65	
		累計數	53,666,449	57,304,000						-3,637,551	-6.35		
空氣污染防治計畫	單位												
		本月數	21,660,360	36,529,000							-14,868,640	-40.70	
		累計數	25,102,635	34,305,000						-9,202,365	-26.83		
一般廢棄物清除處理計畫	單位												
		本月數	-46,221	851,000							-897,221	105.43	
		累計數	1,953,842	5,897,000						-3,943,158	-66.87		
環境教育計畫	單位												
		本月數	-3,589,220	-1,146,000							-2,443,220	213.20	
		累計數	15,812,694	13,982,000						1,830,694	13.09		
水污染防治計畫	單位												
		本月數	4,907,322	546,000							4,361,322	798.78	
		累計數	10,797,278	3,120,000						7,677,278	246.07		
		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7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	13,895,461	9,858,134	237,225,525
土地改良物	21,948,874	-17,484,367			-766,529	3,697,978
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-400,840	51,742,358
機械及設備	21,192,250	-14,850,570	305,000	130	-855,966	5,790,584
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950	13,180,386	11,941,830	31,679,524
雜項設備	10,459,032	-10,133,229			-60,361	265,442
購建中固定資產	139,212,634					139,212,634
電腦軟體	5,551,950			714,945		4,837,005

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年7月份

1. 土地改良物: 本月折舊計10萬9,509元, 本年度累計折舊計76萬6,529元。
2. 房屋及建築: 本月折舊計4萬3,741元, 本年度累計折舊計40萬840元。
3. 機械及設備:
 - (1) 5月報廢個人電腦1臺130元。
 - (2) 6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12萬3,993元, 本年度累計折舊計85萬5,966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) 6月撥出電動機車177輛, 減少1,318萬386元。
 - (3) 本月折舊計18萬3,515元, 本年度累計折舊計123萬8,556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8,925元, 本年度累計折舊計6萬361元。
6. 電腦軟體: 本月攤銷計11萬5,345元, 本年度累計攤銷計71萬4,945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7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		923,000	2,440,000		3,363,000	305,000		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	305,000		305,000		305,000		
機械及設備		305,000			305,000	305,000		305,000		305,000		
機械及設備		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	82,950		82,950	0.29	-28,805,050		-99.71
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000					-28,888,000		-100.00
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000					-28,888,000		-100.00
交通及運輸設備			9,783,000		9,783,000	82,950		82,950		82,950		
交通及運輸設備			9,783,000		9,783,000	82,950		82,950		82,950		
總 計		30,154,000	12,248,000		42,402,000	387,950		387,950	1.34	-28,525,050		-98.66

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年7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	33,909,380	188,673,630
污染防制及防治收入	24,369,380	156,749,452
回收清除處理收入	24,369,380	130,667,590
違規罰款收入		2,252,461
環保提撥收入		17,603
財產收益	3,867	23,811,798
財產孳息收入	3,867	512,124
政府撥入收入	9,536,133	512,124
政府其他撥入收入	9,536,133	31,149,234
其他收入		31,149,234
雜項收入		262,820
支出		
人事支出	11,562,167	138,656,558
人事支出	369,268	3,590,177
業務支出	369,268	3,590,177
業務支出	8,840,675	102,826,692
業務支出	8,840,675	102,826,692
獎補助支出	1,700,900	26,782,100
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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補助	1,700,900	5,084,100
財產損失		130
財產交易損失		130
折舊、折耗及攤銷	585,028	4,037,197
固定資產折舊	469,683	3,322,252
無形資產攤銷	115,345	714,945
其他支出	66,296	1,420,262
其他支出	66,296	1,420,262
本期賸餘(短絀)	22,347,213	50,017,072
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		518,762,814

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7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	43,770,668	7.78
流動資產	562,533,482	100.00	流動負債	39,589,056	7.04
現金	290,060,055	51.56	應付款項	39,589,056	7.04
銀行存款	240,796,694	42.81	應付費用	39,589,056	7.04
銀行存款01空氣污染防治計畫	240,796,694	42.81	應付費用01空氣污染防治計畫	9,772,563	1.74
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	169,225,028	30.08	應付費用03環境教育計畫	29,787,229	5.30
銀行存款03環境教育計畫	20,469,999	3.64	應付費用04水污染防治計畫	29,264	0.01
銀行存款04水污染防治計畫	22,312,017	3.97	其他負債	4,181,612	0.74
應收款項	28,789,650	5.12	什項負債	4,181,612	0.74
應收帳款	35,173,064	6.25	暫收及待結轉帳項	4,181,612	0.74
應收帳款01空氣污染防治計畫	17,861,977	3.18	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,700,452	0.66
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	1,160,703	0.21	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	481,160	0.09
應收帳款03環境教育計畫	498,574	0.09	淨資產	518,762,814	92.22
其他應收款	16,202,700	2.88	淨資產	518,762,814	92.22
其他應收款01空氣污染防治計畫	17,311,087	3.08	淨資產	518,762,814	92.22
其他應收款03環境教育計畫	1,789,769	0.32	淨資產	518,762,814	92.22
預付款項	15,521,318	2.76	累積餘額	468,745,742	83.33
預付費用	14,090,297	2.50	本期賸餘	50,017,072	8.89
	14,090,297	2.50			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年7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	140,750	0.03			
預付費用03環境教育計畫	13,939,547	2.48			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	232,388,520	41.31			
土地改良物	3,697,978	0.66			
土地改良物	21,948,874	3.90			
累計折舊－土地改良物	-18,250,896	-3.24			
房屋建築及設備	51,742,358	9.20			
房屋建築及設備	58,775,266	10.45			
累計折舊－房屋建築及設備	-7,032,908	-1.25			
機械及設備	5,790,584	1.03			
機械及設備	21,497,120	3.82			
累計折舊－機械及設備	-15,706,536	-2.79			
交通及運輸設備	31,679,524	5.63			
交通及運輸設備	26,116,387	4.64			
累計折舊－交通及運輸設備	5,563,137	0.99			
雜項設備	265,442	0.05			
雜項設備	10,459,032	1.86			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年7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	-10,193,590	-1.81			
購建中固定資產	139,212,634	24.75			
購建中固定資產	139,212,634	24.75			
無形資產	4,837,005	0.86			
無形資產	4,837,005	0.86			
電腦軟體	4,837,005	0.86			
其他資產	35,247,902	6.27			
什項資產	35,247,902	6.27			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	6.27			
暫付及待結轉帳項02一般廢棄物清除處理計畫	1,349,463	0.24			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	33,898,439	6.03			
合 計	562,533,482	100.00	合 計	562,533,482	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7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	188,673,630		188,673,630	收入
徵收及依法分配收入	156,749,452		156,749,452	徵收及依法分配收入
財產收入	512,124		512,124	財產收益
政府撥入收入	31,149,234		31,149,234	政府撥入收入
其他收入	262,820		262,820	其他收入
基金用途	135,007,181	3,649,377	138,656,558	支出
用人費用	3,590,177		3,590,177	人事支出
服務費用	101,178,435	1,648,257	102,826,692	業務支出
材料及用品費	1,066,170	-1,066,170		
租金、償債、利息及相關手續費	487,257	-487,257		
稅捐及規費(強制費)	94,830	-94,830		
捐助、補助與獎助	26,782,100		26,782,100	獎補助支出
			130	財產損失
			4,037,197	折舊、折耗及攤銷
			1,420,262	其他支出
其他	1,420,262			
購建固定資產	387,950	-387,950		
本期賸餘(短絀)	53,666,449	-3,649,377	50,017,072	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7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
解繳公庫 期末基金餘額	281,537,289	237,225,525	518,762,814	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7月31日

- 1.支出(基金用途)差異364萬9,377元，說明如下：
a.業務支出1億282萬6,692元，係服務費用1億117萬8,435元、材料及用品費106萬6,170元、租金、償債、利息及相關手續費48萬7,257元及稅捐及規費(強制費)9萬4,830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403萬7,197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。將資本資產及長期負債列入會計報表所致。
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2億3,722萬5,525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。