

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9月12日
發文字號：花環會字第1120022894號
附件：



主旨：公告本局112年8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8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8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8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	29,355,076	13,525,000	15,830,076	117.04	218,028,706	209,667,000	8,361,706	3.99
徵收及依法分配收入	261,128,000	25,635,140	7,555,000	18,080,140	239.31	182,384,592	192,085,000	-9,700,408	-5.05
污染防治及防治收入	226,252,000	24,570,279	6,704,000	17,866,279	266.50	155,237,869	162,968,000	-7,730,131	-4.74
回收清除處理收入	10,222,000	677,861	851,000	-173,139	-20.35	2,930,322	6,808,000	-3,877,678	-56.96
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	387,000		387,000		24,198,798	22,259,000	1,939,798	8.71
財產收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	515,991	143,000	372,991	260.83
利息收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	515,991	143,000	372,991	260.83
政府撥入收入	50,492,000	3,692,069	5,950,000	-2,257,931	-37.95	34,841,303	17,439,000	17,402,303	99.79
政府其他撥入收入	50,492,000	3,692,069	5,950,000	-2,257,931	-37.95	34,841,303	17,439,000	17,402,303	99.79
其他收入		24,000		24,000		286,820		286,820	
雜項收入		24,000		24,000		286,820		286,820	
基金用途	312,073,000	7,474,517	16,488,000	-9,013,483	-54.67	142,481,698	155,296,000	-12,814,302	-8.25
空氣污染防治計畫	252,840,000	6,923,361	12,549,000	-5,625,639	-44.83	130,018,932	140,951,000	-10,932,068	-7.76
購建固定資產	923,000					305,000		305,000	
其他	251,917,000	6,923,361	12,549,000	-5,625,639	-44.83	129,713,932	140,951,000	-11,237,068	-7.97
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	65,652		65,652		364,271	60,000	304,271	507.12
購建固定資產		25,000		25,000		25,000		25,000	

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8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	40,652		40,652		339,271	60,000	279,271	465.45
環境教育計畫	51,877,000	411,037	1,431,000	-1,019,963	-71.28	10,695,361	10,708,000	-12,639	-0.12
購建固定資產	29,231,000					82,950		82,950	
其他	22,646,000	411,037	1,431,000	-1,019,963	-71.28	10,612,411	10,708,000	-95,589	-0.89
水污染防治計畫	7,146,000	74,467	2,508,000	-2,433,533	-97.03	1,403,134	3,577,000	-2,173,866	-60.77
其他	7,146,000	74,467	2,508,000	-2,433,533	-97.03	1,403,134	3,577,000	-2,173,866	-60.77
本期賸餘(短絀)	-265,000	21,880,559	-2,963,000	24,843,559	838.46	75,547,008	54,371,000	21,176,008	38.95
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					303,417,848	306,261,000	-2,843,152	-0.93

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8月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		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	實際數	預算數	金額	比較增減	金額	%
名稱	單位												
收入		本月數						29,355,076	13,525,000		15,830,076		117.04
		累計數						218,028,706	209,637,000		8,391,706		4.00
空氣污染防治計畫		本月數						24,271,553	12,074,000		12,197,553		101.02
		累計數						172,469,759	174,781,000		-2,311,241		-1.32
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						677,861	851,000		-173,139		-20.35
		累計數						2,930,322	6,808,000		-3,877,678		-56.96
環境教育計畫		本月數						3,189,819			3,189,819		
		累計數						29,286,837	23,259,000		6,027,837		25.92
水污染防治計畫		本月數						1,215,843	600,000		615,843		102.64
		累計數						13,341,788	4,789,000		8,552,788		178.59
支出		本月數						7,474,517	16,488,000		-9,013,483		-54.67
		累計數						142,481,698	155,296,000		-12,814,302		-8.25
空氣污染防治計畫		本月數						6,923,361	12,549,000		-5,625,639		-44.83
		累計數						130,018,932	140,951,000		-10,932,068		-7.76
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						65,652			65,652		
		累計數						364,271	60,000		304,271		507.12

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8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 %
名 稱	單位								
環境教育計畫		本月數				411,037	1,431,000	-1,019,963	-71.28
		累計數				10,695,361	10,708,000	-12,639	-0.12
水污染防治計畫		本月數				74,467	2,508,000	-2,433,533	-97.03
		累計數				1,403,134	3,577,000	-2,173,866	-60.77
本期餘額		本月數				21,880,559	-2,963,000	24,843,559	838.46
		累計數				75,547,008	54,341,000	21,206,008	39.02
空氣污染防治計畫		本月數				17,348,192	-475,000	17,823,192	3,752.25
		累計數				42,450,827	33,830,000	8,620,827	25.48
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				612,209	851,000	-238,791	-28.06
		累計數				2,566,051	6,748,000	-4,181,949	-61.97
環境教育計畫		本月數				2,778,782	-1,431,000	4,209,782	294.18
		累計數				18,591,476	12,551,000	6,040,476	48.13
水污染防治計畫		本月數				1,141,376	-1,908,000	3,049,376	159.82
		累計數				11,938,654	1,212,000	10,726,654	885.04
		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8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	412,950	14,547,502	9,788,471	236,528,821
土地改良物	21,948,874	-17,484,367			-777,375	3,687,132
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-444,582	51,698,616
機械及設備	21,192,250	-14,850,570	305,000	405,522	-664,954	5,576,204
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950	13,180,386	11,661,777	31,399,471
雜項設備	10,459,032	-10,133,229	25,000	131,304	13,605	233,104
購建中固定資產	139,212,634					139,212,634
電腦軟體	5,551,950			830,290		4,721,660

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年8月份

1. 土地改良物: 本月折舊計1萬846元, 本年度累計折舊計77萬7,375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44萬4,582元。
3. 機械及設備:
 - (1) 5月報廢個人電腦1臺130元, 8月報廢7萬7,559元, 合計7萬7,689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13萬6,821元, 本年度累計折舊計99萬2,787元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計66萬4,954元。(-992,787+327,833=-664,954)
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28萬53元, 本年度累計折舊計151萬8,609元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計1,166萬1,777元。(-1,518,609+13,180,386=11,661,777)
5. 雜項設備:
 - (1) 8月購置垃圾出尾斗防止墜落設施計2萬5,000元。
 - (2) 8月報廢1萬3,613元。
 - (3) 本月折舊計1萬1,725元, 本年度累計折舊計7萬2,086元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計1萬3,605元。(-72,086+85,691=13,605)
7. 電腦軟體: 本月攤銷計11萬5,345元, 本年度累計攤銷計83萬290元。
8. 本月累計折舊計59萬8,532元, 本年度累計折舊計463萬5729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8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	21.18	-1,135,000	-78.82	
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		
機械及設備		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					-1,440,000	-100.00	
交通及運輸設備										-1,440,000	-100.00	
一般廢棄物清除處理計畫			25,000		25,000	25,000		25,000	100.00	0	0.00	
交通及運輸設備			25,000	-25,000								
交通及運輸設備				-25,000								
交通及運輸設備				25,000	25,000	25,000		25,000	100.00	0	0.00	
雜項設備				25,000	25,000	25,000		25,000	100.00	0	0.00	
雜項設備				25,000	25,000	25,000		25,000	100.00	0	0.00	
環境教育計畫		29,231,000	9,783,000		39,014,000	82,950		82,950		82,950		
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000							
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000	82,950		82,950		82,950		
交通及運輸設備						82,950		82,950		82,950		
交通及運輸設備						82,950		82,950		82,950		
總 計		30,154,000	12,248,000		42,402,000	412,950		412,950	28.19	-1,052,050	-71.81	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年8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	29,355,076	218,028,706
污染防制及防治收入	25,635,140	182,384,592
回收清除處理收入	24,570,279	155,237,869
違規罰款收入	677,861	2,930,322
環保提撥收入		17,603
財產收益	387,000	24,198,798
財產孳息收入	3,867	515,991
政府撥入收入	3,867	515,991
政府其他撥入收入	3,692,069	34,841,303
其他收入	3,692,069	34,841,303
雜項收入	24,000	286,820
支出		
人事支出	24,000	286,820
人事支出	8,139,221	146,795,779
業務支出	376,962	3,967,139
業務支出	376,962	3,967,139
獎補助支出	7,004,396	109,831,088
獎補助支出	7,004,396	109,831,088
補(協)助政府機關(構)	28,800	26,810,900
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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	28,800	5,112,900
財產損失	91,172	91,302
財產交易損失	91,172	91,302
折舊、折耗及攤銷	598,532	4,635,729
固定資產折舊	483,187	3,805,439
無形資產攤銷	115,345	830,290
其他支出	39,359	1,459,621
其他支出	39,359	1,459,621
本期賸餘(短絀)	21,215,855	71,232,927
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		539,978,669

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	40,970,668	7.05
流動資產	580,949,337	100.00	流動負債	36,709,056	6.32
現金	309,140,614	53.21	應付款項	36,709,056	6.32
銀行存款	260,478,768	44.84	應付費用	36,709,056	6.32
銀行存款01空氣污染防治計畫	260,478,768	44.84	應付費用01空氣污染防治計畫	7,867,563	1.35
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	185,390,532	31.91	應付費用03環境教育計畫	28,812,229	4.96
銀行存款03環境教育計畫	21,087,011	3.63	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	24,070,199	4.14	其他負債	4,261,612	0.73
銀行存款04水污染防治計畫	29,931,026	5.15	什項負債	4,261,612	0.73
應收款項	34,438,499	5.93	暫收及待結轉帳項	4,261,612	0.73
應收帳款	17,857,174	3.07	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,780,452	0.65
應收帳款01空氣污染防治計畫	1,160,703	0.20	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	481,160	0.08
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	493,771	0.08	淨資產	539,978,669	92.95
應收帳款03環境教育計畫	16,202,700	2.79	淨資產	539,978,669	92.95
其他應收款	16,581,325	2.85	淨資產	539,978,669	92.95
其他應收款01空氣污染防治計畫	1,060,007	0.18	累積餘額	468,745,742	80.69
其他應收款03環境教育計畫	15,521,318	2.67	本期贖餘	71,232,927	12.26
預付款項	14,223,347	2.45			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,223,347	2.45			
預付費用01空氣污染防治計畫	228,200	0.04			
預付費用03環境教育計畫	13,985,147	2.41			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	231,839,161	39.91			
土地改良物	3,687,132	0.63			
土地改良物	21,948,874	3.78			
累計折舊－土地改良物	-18,261,742	-3.14			
房屋建築及設備	51,698,616	8.90			
房屋建築及設備	58,775,266	10.12			
累計折舊－房屋建築及設備	-7,076,650	-1.22			
機械及設備	5,576,204	0.96			
機械及設備	21,091,728	3.63			
累計折舊－機械及設備	-15,515,524	-2.67			
交通及運輸設備	31,399,471	5.40			
交通及運輸設備	26,116,387	4.50			
累計折舊－交通及運輸設備	5,283,084	0.91			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	265,104	0.05			
雜項設備	10,352,728	1.78			
累計折舊－雜項設備	-10,087,624	-1.74			
購建中固定資產	139,212,634	23.96			
購建中固定資產	139,212,634	23.96			
無形資產	4,721,660	0.81			
無形資產	4,721,660	0.81			
電腦軟體	4,721,660	0.81			
其他資產	35,247,902	6.07			
什項資產	35,247,902	6.07			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	6.07			
暫付及待結轉帳項02一般廢棄物清除處理計畫	1,349,463	0.23			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	33,898,439	5.84			
合 計	580,949,337	100.00	合 計	580,949,337	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8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	218,028,706		218,028,706	收入
徵收及依法分配收入	182,384,592		182,384,592	徵收及依法分配收入
財產收入	515,991		515,991	財產收益
政府撥入收入	34,841,303		34,841,303	政府撥入收入
其他收入	286,820		286,820	其他收入
基金用途	142,481,698	4,314,081	146,795,779	支出
用人費用	3,967,139		3,967,139	人事支出
服務費用	107,942,140	1,888,948	109,831,088	業務支出
材料及用品費	1,220,568	-1,220,568		
租金、償債、利息及相關手續費	524,359	-524,359		
稅捐及規費(強制費)	144,021	-144,021		
捐助、補助與獎助	26,810,900		26,810,900	獎補助支出
			91,302	財產損失
其他	1,459,621	4,635,729	4,635,729	折舊、折耗及攤銷
			1,459,621	其他支出
購建固定資產	412,950	-412,950		
本期賸餘(短絀)	75,547,008	-4,314,081	71,232,927	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8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	303,417,848	236,560,821	539,978,669	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8月31日

1.支出(基金用途)差異431萬4,081元，說明如下：

a.業務支出1億983萬1,088元，係服務費用1億794萬2,140元、材料及用品費122萬568元、租金、償債、利息及相關手續費52萬4,359元及稅捐及規費(強制費)14萬4,021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9萬1,302元。

c.折舊、折耗及攤銷差異463萬5,729元：係固定資產折舊及無形資產攤銷列為支出。

d.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異41萬2,950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2億3,656萬821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。