

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11月10日
發文字號：花環會字第1120028819號
附件：



主旨：公告本局112年10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10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 饒忠

花蓮縣環境保護基金112年度10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	—	8	頁
五、收入支出表	第 9 頁	—	10	頁
六、平衡表	第 11 頁	—	13	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 14 頁	—	16	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10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	11,431,630	48,584,000	-37,152,370	-76.47	245,735,477	266,213,000	-20,477,523	-7.69
徵收及依法分配收入	261,128,000	11,427,763	44,025,000	-32,597,237	-74.04	197,914,401	244,052,000	-46,137,599	-18.90
污染防治及防治收入	226,252,000	11,110,428	43,154,000	-32,043,572	-74.25	170,275,726	212,826,000	-42,550,274	-19.99
回收清除處理收入	10,222,000	317,335	851,000	-533,665	-62.71	3,288,274	8,510,000	-5,221,726	-61.36
違規罰款收入	100,000		20,000	-20,000	-100.00	17,603	70,000	-52,397	-74.85
環保提撥收入	24,554,000					24,332,798	22,646,000	1,686,798	7.45
財產收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	523,725	183,000	340,725	186.19
利息收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	523,725	183,000	340,725	186.19
政府撥入收入	50,492,000		4,539,000	-4,539,000	-100.00	46,491,995	21,978,000	24,513,995	111.54
政府其他撥入收入	50,492,000		4,539,000	-4,539,000	-100.00	46,491,995	21,978,000	24,513,995	111.54
其他收入						805,356		805,356	
雜項收入						805,356		805,356	
基金用途	312,073,000	44,924,278	44,728,000	196,278	0.44	200,550,153	215,612,000	-15,061,847	-6.99
空氣污染防治計畫	252,840,000	43,622,799	43,873,000	-250,201	-0.57	179,773,975	196,212,000	-16,438,025	-8.38
購建固定資產	923,000	618,000	923,000	-305,000	-33.04	923,000	923,000	0	0.00
其他	251,917,000	43,004,799	42,950,000	54,799	0.13	178,850,975	195,289,000	-16,438,025	-8.42
一般廢棄物清除處理計畫		781,664		781,664		2,565,085	60,000	2,505,085	4,175.14
購建固定資產	210,000					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10月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 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	781,664	786,000	781,664	60,000	2,540,085	2,480,085	4,133.48	
環境教育計畫	51,877,000	496,226	786,000	-289,774	15,587,000	12,608,087	-2,978,913	-19.11	
購建固定資產	29,231,000	496,226	786,000	-289,774	15,587,000	82,950	82,950		
其他	22,646,000	496,226	786,000	-289,774	15,587,000	12,525,137	-3,061,863	-19.64	
水污染防治計畫	7,146,000	23,589	69,000	-45,411	3,753,000	5,603,006	1,850,006	49.29	
購建固定資產	7,146,000	23,589	69,000	-45,411	3,753,000	5,603,006	1,850,006	49.29	
其他	-265,000	-33,492,648	3,856,000	-37,348,648	50,601,000	45,185,324	-5,415,676	-10.70	
本期賸餘(短絀)	251,890,000				251,890,000	227,870,840	-24,019,160	-9.54	
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額	251,625,000				302,491,000	273,056,164	-29,434,836	-9.73	

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10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	單位	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					11,431,630	48,584,000	-37,152,370	-76.47	
		累計數					245,735,477	266,183,000	-20,447,523	-7.68	
空氣污染防治計畫		本月數					11,114,295	47,133,000	-36,018,705	-76.42	
		累計數					199,234,003	228,038,000	-28,803,997	-12.63	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					317,335	851,000	-533,665	-62.71	
		累計數					3,752,810	8,510,000	-4,757,190	-55.90	
環境教育計畫		本月數									
		累計數					29,286,837	23,646,000	5,640,837	23.86	
水污染防治計畫		本月數						600,000	-600,000	-100.00	
		累計數					13,461,827	5,989,000	7,472,827	124.78	
支出		本月數					44,924,278	44,728,000	196,278	0.44	
		累計數					200,550,153	215,612,000	-15,061,847	-6.99	
空氣污染防治計畫		本月數					43,622,799	43,873,000	-250,201	-0.57	
		累計數					179,773,975	196,212,000	-16,438,025	-8.38	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					781,664		781,664		
		累計數					2,565,085	60,000	2,505,085	4,175.14	

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10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	單位	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	本月數						496,226	786,000	-289,774	-36.87	
	累計數						12,608,087	15,587,000	-2,978,913	-19.11	
水污染防治計畫	本月數						23,589	69,000	-45,411	-65.81	
	累計數						5,603,006	3,753,000	1,850,006	49.29	
本期餘額	本月數						-33,492,648	3,856,000	-37,348,648	968.59	
	累計數						45,185,324	50,571,000	-5,385,676	-10.65	
空氣污染防治計畫	本月數						-32,508,504	3,260,000	-35,768,504	1,097.19	
	累計數						19,460,028	31,826,000	-12,365,972	-38.85	
一般廢棄物清除處理計畫	本月數						-464,329	851,000	-1,315,329	154.56	
	累計數						1,187,725	8,450,000	-7,262,275	-85.94	
環境教育計畫	本月數						-496,226	-786,000	289,774	-36.87	
	累計數						16,678,750	8,059,000	8,619,750	106.96	
水污染防治計畫	本月數						-23,589	531,000	-554,589	104.44	
	累計數						7,858,821	2,236,000	5,622,821	251.47	
	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10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	1,030,950	14,778,192	8,955,734	236,083,394
土地改良物	21,948,874	-17,484,367	618,000		-818,198	4,264,309
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-532,065	51,611,133
機械及設備	21,192,250	-14,850,570	305,000	405,522	-918,441	5,322,717
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950	13,180,386	11,262,559	31,000,253
雜項設備	10,459,032	-10,133,229	25,000	131,304	-38,121	181,378
購建中固定資產	139,212,634					139,212,634
電腦軟體	5,551,950			1,060,980		4,490,970

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年10月份

1. 土地改良物: 本月折舊計2萬9,965元, 本年度累計折舊計81萬8,198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53萬2,065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12萬6,756元, 本年度累計折舊計124萬6,274元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計91萬8,441元。 (-1,246,274+327,833=-918,441)
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19萬9,613元, 本年度累計折舊計191萬7,827元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計1,126萬2,559元。 (-1,917,827+13,180,386=11,262,559)
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4萬3,165元, 本年度累計折舊計12萬3,812元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計38,121元。 (-123,812+85,691=-38,121)
7. 電腦軟體: 本月攤銷計11萬5,345元, 本年度累計攤銷計106萬980元。
8. 本月累計折舊計55萬8,586元, 本年度累計折舊計569萬9,156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10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	2,510,000	864,500	4,297,500	923,000		923,000	27.45	-2,440,000	-72.55	
土地改良物				618,000	618,000	618,000		618,000	100.00	0	0.00	
土地改良物				618,000	618,000	618,000		618,000	100.00	0	0.00	
房屋及建築		618,000	1,000,000	-618,000	1,000,000					-1,000,000	-100.00	
房屋及建築		618,000	1,000,000	-618,000	1,000,000					-1,000,000	-100.00	
機械及設備		305,000	70,000	864,500	1,239,500	305,000		305,000	100.00	0	0.00	
機械及設備		305,000	70,000	864,500	1,239,500	305,000		305,000	100.00	0	0.00	
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		1,440,000					-1,440,000	-100.00	
一般廢棄物清除處理計畫			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	-25,000								
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	100.00	0	0.00	
房屋及建築		29,231,000	9,783,000	-82,950	38,931,050							
房屋及建築		29,231,000	9,783,000	-82,950	38,931,050							

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10月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 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)		比 較 增 減				
						實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)			金額 (4)=(3)-(2)
交通及運輸設備				82,950	82,950	82,950		82,950	100.00	0	0.00	
交通及運輸設備				82,950	82,950	82,950		82,950	100.00	0	0.00	
水污染防治計畫			481,288		481,288							
機械及設備			361,368		361,368							
機械及設備			361,368		361,368							
交通及運輸設備			119,920		119,920							
交通及運輸設備			119,920		119,920							
總 計		30,154,000	12,799,288	864,500	43,817,788	3,470,950	1,030,950	1,030,950	29.70	-2,440,000	-70.30	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年10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	11,431,630	245,735,477
污染防治及防治收入	11,427,763	197,914,401
回收清除處理收入	11,110,428	170,275,726
違規罰款收入	317,335	3,288,274
環保提撥收入		17,603
財產收益	3,867	24,332,798
財產孳息收入	3,867	523,725
政府撥入收入		523,725
政府其他撥入收入		46,491,995
其他收入		46,491,995
雜項收入		805,356
支出		
人事支出	44,864,864	205,309,661
人事支出	386,224	4,817,800
業務支出	386,224	4,817,800
業務支出	40,954,892	161,455,472
業務支出	40,954,892	161,455,472
獎補助支出	2,923,200	31,062,526
補(協)助政府機關(構)	703,000	23,709,226

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	2,220,200	7,353,300
財產損失		91,302
財產交易損失		91,302
折舊、折耗及攤銷	558,586	5,699,156
固定資產折舊	443,241	4,638,176
無形資產攤銷	115,345	1,060,980
其他支出	41,962	2,183,405
其他支出	41,962	2,183,405
本期賸餘(短絀)	-33,433,234	40,425,816
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		509,171,558

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10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	40,425,168	7.36
流動資產	549,596,726	100.00	流動負債	36,598,556	6.66
現金	278,233,430	50.63	應付款項	36,598,556	6.66
銀行存款	240,137,136	43.69	應付費用	36,598,556	6.66
銀行存款01空氣污染防治計畫	240,137,136	43.69	應付費用01空氣污染防治計畫	7,867,563	1.43
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	162,066,376	29.49	應付費用03環境教育計畫	28,701,729	5.22
銀行存款03環境教育計畫	19,711,788	3.59	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	32,507,779	5.91	其他負債	3,826,612	0.70
應收款項	25,851,193	4.70	什項負債	3,826,612	0.70
應收帳款	24,011,190	4.37	暫收及待結轉帳項	3,826,612	0.70
應收帳款01空氣污染防治計畫	17,854,071	3.25	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,345,452	0.61
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	490,668	0.09	淨資產	509,171,558	92.64
其他應收款	16,202,700	2.95	淨資產	509,171,558	92.64
其他應收款01空氣污染防治計畫	6,157,119	1.12	淨資產	509,171,558	92.64
其他應收款03環境教育計畫	1,060,007	0.19	累積餘額	468,745,742	85.29
預付款項	5,097,112	0.93	本期贖餘	40,425,816	7.36
	14,085,104	2.56			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,085,104	2.56			
預付費用01空氣污染防治計畫	126,557	0.02			
預付費用03環境教育計畫	13,948,547	2.54			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	231,624,424	42.14			
土地改良物	4,264,309	0.78			
土地改良物	22,566,874	4.11			
累計折舊 - 土地改良物	-18,302,565	-3.33			
房屋建築及設備	51,611,133	9.39			
房屋建築及設備	58,775,266	10.69			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-7,164,133	-1.30			
機械及設備	5,322,717	0.97			
機械及設備	21,091,728	3.84			
累計折舊 - 機械及設備	-15,769,011	-2.87			
交通及運輸設備	31,000,253	5.64			
交通及運輸設備	26,116,387	4.75			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,883,866	0.89			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	213,378	0.04			
雜項設備	10,352,728	1.88			
累計折舊 - 雜項設備	-10,139,350	-1.84			
購建中固定資產	139,212,634	25.33			
購建中固定資產	139,212,634	25.33			
無形資產	4,490,970	0.82			
無形資產	4,490,970	0.82			
電腦軟體	4,490,970	0.82			
其他資產	35,247,902	6.41			
什項資產	35,247,902	6.41			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	6.41			
暫付及待結轉帳項02一般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	6.17			
合 計	549,596,726	100.00	合 計	549,596,726	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 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10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	245,735,477		245,735,477	收入
徵收及依法分配收入	197,914,401		197,914,401	徵收及依法分配收入
財產收入	523,725		523,725	財產收益
政府撥入收入	46,491,995		46,491,995	政府撥入收入
其他收入	805,356		805,356	其他收入
基金用途	200,550,153	4,759,508	205,309,661	支出
用人費用	4,817,800		4,817,800	人事支出
服務費用	159,177,259	2,278,213	161,455,472	業務支出
材料及用品費	1,535,739	-1,535,739		
租金、償債、利息及相關手續費	598,453	-598,453		
稅捐及規費(強制費)	144,021	-144,021		
捐助、補助與獎助	31,062,526		31,062,526	獎補助支出
其他	2,183,405		91,302	財產損失
購建固定資產	1,030,950	-1,030,950		折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	45,185,324	-4,759,508	40,425,816	其他支出
期初基金餘額	227,870,840	240,874,902	468,745,742	本期賸餘(短絀)
				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10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	273,056,164	236,115,394	509,171,558	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10月31日

- 1.支出(基金用途)差異475萬9,508元,說明如下:
- a.業務支出1億6,145萬5,472元,係服務費用1億5,917萬7,259元、材料及用品費153萬5,739元、租金、償債、利息及相關手續費59萬8,453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569萬9,156元:係固定資產折舊及無形資產攤銷認為支出。
 - d.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異103萬950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2億3,611萬5,394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。