

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113年3月13日  
發文字號：花環會字第1130007112號  
附件：



主旨：公告本局113年2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113年2月份

主辦會計人員

會計室  
陳惠美

基金主持人

花蓮縣環保局  
局長  
饒忠仁

# 花蓮縣環境保護基金113年度2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113年2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	266,682,000	14,854,899	32,327,000	-17,472,101	-54.05	38,000,369	49,867,000	-11,866,631	-23.80
徵收及依法分配收入	237,003,000	15,184,277	27,592,000	-12,407,723	-44.97	38,334,780	45,128,000	-6,793,220	-15.05
污染防治及防治收入	213,775,000	14,126,368	17,147,000	-3,020,632	-17.62	37,276,871	34,294,000	2,982,871	8.70
回收清除處理收入	9,668,000		603,000	-603,000	-100.00		992,000	-992,000	-100.00
違規罰款收入	100,000	197,581		197,581		197,581		197,581	
環保提撥收入	13,460,000	860,328	9,842,000	-8,981,672	-91.26	860,328	9,842,000	-8,981,672	-91.26
財產收入	990,000	3,867	4,000	-133	-3.33	7,734	8,000	-266	-3.33
利息收入	990,000	3,867	4,000	-133	-3.33	7,734	8,000	-266	-3.33
政府撥入收入	28,689,000	-645,071	4,731,000	-5,376,071	113.63	-653,971	4,731,000	-5,384,971	113.82
政府其他撥入收入	28,689,000	-645,071	4,731,000	-5,376,071	113.63	-653,971	4,731,000	-5,384,971	113.82
其他收入		311,826		311,826		311,826		311,826	
雜項收入		311,826		311,826		311,826		311,826	
基金用途	266,682,000	15,675,041	33,071,000	-17,395,959	-52.60	23,156,677	44,115,000	-20,958,323	-47.51
空氣污染防治計畫	215,692,000	9,145,546	30,823,000	-21,677,454	-70.33	15,913,410	40,602,000	-24,688,590	-60.81
購建固定資產	9,016,000		905,000	-905,000	-100.00		905,000	-905,000	-100.00
其他	206,676,000	9,145,546	29,918,000	-20,772,454	-69.43	15,913,410	39,697,000	-23,783,590	-59.91

**花蓮縣環境保護基金  
基金來源、用途及餘絀表**

中華民國113年2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		比 較 增 減			
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000		329,000	-329,000	-100.00	526,000	-526,000	-100.00	
其他	2,640,000		329,000	-329,000	-100.00	526,000	-526,000	-100.00	
環境教育計畫	37,717,000	6,477,956	1,856,000	4,621,956	249.03	2,906,000	4,285,728	147.48	
購建固定資產		4,898,415		4,898,415			4,898,415		
其他	37,717,000	1,579,541	1,856,000	-276,459	-14.90	2,906,000	-612,687	-21.08	
水污染防治計畫	10,633,000	51,539	63,000	-11,461	-18.19	81,000	-29,461	-36.37	
其他	10,633,000	51,539	63,000	-11,461	-18.19	81,000	-29,461	-36.37	
本期賸餘(短絀)		-820,142	-744,000	-76,142	10.23	5,752,000	9,091,692	158.06	
期初基金餘額	202,330,000					202,330,000	78,745,750	38.92	
解繳公庫									
期末基金餘額	202,330,000					208,082,000	87,837,442	42.21	

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

# 花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年2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	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減	%		
名	稱	單位	實際數	預算數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減	%		
收入													
			本月數				14,854,899	32,327,000	-17,472,101	-54.05			
			累計數				38,000,369	49,867,000	-11,866,631	-23.80			
空氣污染防治計畫			本月數				13,831,750	18,882,000	-5,050,250	-26.75			
			累計數				31,927,728	36,033,000	-4,105,272	-11.39			
一般廢棄物清除處理計畫			本月數					603,000	-603,000	-100.00			
			累計數					992,000	-992,000	-100.00			
環境教育計畫			本月數				860,328	12,842,000	-11,981,672	-93.30			
			累計數				851,428	12,842,000	-11,990,572	-93.37			
水污染防治計畫			本月數				162,821		162,821				
			累計數				5,221,213		5,221,213				
支出			本月數				15,675,041	33,071,000	-17,395,959	-52.60			
			累計數				23,156,677	44,115,000	-20,958,323	-47.51			
空氣污染防治計畫			本月數				9,145,546	30,823,000	-21,677,454	-70.33			
			累計數				15,913,410	40,602,000	-24,688,590	-60.81			
一般廢棄物清除處理計畫			本月數					329,000	-329,000	-100.00			
			累計數					526,000	-526,000	-100.00			

# 花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		單位	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	%	
環境教育計畫	本月數							6,477,956	1,856,000	4,621,956		249.03	
	累計數						7,191,728	2,906,000	4,285,728		147.48		
水污染防治計畫	本月數						51,539	63,000	-11,461		-18.19		
	累計數						51,539	81,000	-29,461		-36.37		
本期餘額	本月數						-820,142	-744,000	-76,142		10.23		
	累計數						14,843,692	5,752,000	9,091,692		158.06		
空氣污染防治計畫	本月數						4,686,204	-11,941,000	16,627,204		139.24		
	累計數						16,014,318	-4,569,000	20,583,318		450.50		
一般廢棄物清除處理計畫	本月數							274,000	-274,000		-100.00		
	累計數							466,000	-466,000		-100.00		
環境教育計畫	本月數						-5,617,628	10,986,000	-16,603,628		151.13		
	累計數						-6,340,300	9,936,000	-16,276,300		163.81		
水污染防治計畫	本月數						111,282	-63,000	174,282		276.64		
	累計數						5,169,674	-81,000	5,250,674		6,482.31		
	本月數												
	累計數												

註: 預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

# 花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表

中華民國113年2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		
土地改良物	22,566,874	-18,337,015			-34,450	4,195,409
房屋及建築	58,775,266	-7,251,616			-87,483	51,436,167
機械及設備	21,452,919	-16,613,251	739,360		-431,352	5,147,160
交通及運輸設備	26,236,307	-8,715,283	2,379,000		-468,901	19,431,123
雜項設備	10,416,728	-10,223,110	1,780,055		-1,795,499	151,340
購建中固定資產	154,223,985					154,223,985
電腦軟體	4,261,280			228,690		4,032,590
合 計	297,933,359	-61,140,275	4,898,415	256,040	-2,817,685	238,617,774

註：



# 花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表說明

中華民國113年2月份

本月各財產類別折舊及報廢情形，如下述：

第1項：土地改良物：本月折舊計1萬7,219元，本年度累計折舊計3萬4,450元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計4萬3,742元，本年度累計折舊計8萬7,483元。

第3項：機械及設備：

(1)本月折舊計23萬7,812元，本年度累計折舊計43萬1,352元。

(2)1月報廢之財產交易損失：個人電腦2台381元及19吋觸控螢幕1具135元，合計516元。

第4項：交通及運輸設備：本月折舊計26萬1,131元，本年度累計折舊計46萬8,901元。

第5項：雜項設備：

(1)本月折舊計179萬4,987元，本年度累計折舊計182萬871元。

(2)1月報廢白板2架550元、投影機1部9,223元、多功能講桌1張16,485元及不鏽鋼流理台1組576元，合計2萬6,834元。

(3)1月報廢之財產交易損失：(原價值)白板2架550元、投影機1部271元、多功能講桌1張398元及不鏽鋼流理台1組243元，合計1,462元。

(4)1月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計2萬5,372元(報廢計2萬6,834元-帳面價值1,462元)。

(5)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-179萬5,499元(本月折舊計-182萬871元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計2萬5,372元)

第6項：電腦軟體：本月攤銷計11萬4,345元，本年度累計攤銷計22萬8,690元。

本月折舊合計246萬9,236元(第1項至第5項計235萬4,891元+第6項電腦軟體計11萬4,345元)，本年度累計折舊計307萬1,747元。

本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數。

113年度可用預算數計5,427萬6,755元。

(1)以前年度保留數：3,096萬755元。

(2)本年度法定預算數：901萬6,000元。

(3)本年度奉准先行辦理數：1,430萬元。

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113年2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			
							應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)			金 額 (4)=(3)-(2)
空氣污染防治計畫	925,000	9,016,000	14,300,000		24,241,000	1,830,000			-1,830,000	-100.00		
土地改良物		3,016,000			3,016,000	905,000			-905,000	-100.00		
土地改良物		3,016,000			3,016,000	905,000			-905,000	-100.00		
機械及設備	925,000	5,937,000			6,862,000	925,000			-925,000	-100.00		
機械及設備	925,000	5,937,000			6,862,000	925,000			-925,000	-100.00		
交通及運輸設備			14,300,000		14,300,000							
交通及運輸設備			14,300,000		14,300,000							
雜項設備		63,000			63,000							
雜項設備		63,000			63,000							
環境教育計畫	30,035,755				30,035,755	30,035,755	4,898,415	4,898,415	-25,137,340	-83.69		
房屋及建築	16,453,317				16,453,317	16,453,317			-16,453,317	-100.00		
房屋及建築	16,453,317				16,453,317	16,453,317			-16,453,317	-100.00		
機械及設備	10,842,705				10,842,705	10,842,705	739,360	739,360	-10,103,345	-93.18		
機械及設備	10,842,705				10,842,705	10,842,705	739,360	739,360	-10,103,345	-93.18		
交通及運輸設備	998,345				998,345	998,345	2,379,000	2,379,000	1,380,655	138.29		
交通及運輸設備	998,345				998,345	998,345	2,379,000	2,379,000	1,380,655	138.29		
雜項設備	1,741,388				1,741,388	1,741,388	1,780,055	1,780,055	38,667	2.22		
雜項設備	1,741,388				1,741,388	1,741,388	1,780,055	1,780,055	38,667	2.22		

**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113年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數 (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			
							應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)			金額 (4)=(3)-(2)
總計	30,960,755	9,016,000	14,300,000		54,276,755	4,898,415	4,898,415	15.37	-26,967,340	-84.63		

註：1.本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

2.花蓮縣環境教育數位中心空調統包工程、VR\_AR系統規劃服務、內部改善設施及勤務管理中心案，辦理驗收及核銷作業中，惟因本案環境部補助款尚未核撥，致2月執行率未達90%。

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國113年2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	14,854,899	38,000,369
污染防制及防治收入	15,184,277	38,334,780
違規罰款收入	14,126,368	37,276,871
環保提撥收入	197,581	197,581
財產收益	860,328	860,328
財產孳息收入	3,867	7,734
政府撥入收入	3,867	7,734
政府其他撥入收入	-645,071	-653,971
其他收入	-645,071	-653,971
雜項收入	311,826	311,826
支出		
人事支出	311,826	311,826
人事支出	13,245,862	21,331,987
業務支出	403,872	1,753,792
業務支出	403,872	1,753,792
財產損失	10,362,129	16,362,752
財產交易損失	10,362,129	16,362,752
折舊、折耗及攤銷	2,469,236	1,978
		1,978
		3,071,747

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	2,354,891	2,843,057
無形資產攤銷	114,345	228,690
其他支出	10,625	141,718
其他支出	10,625	141,718
本期賸餘 (短絀)	1,609,037	16,668,382
期初淨資產		517,868,834
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		534,537,216

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

## 平衡表

中華民國113年2月29日

單位:新臺幣元

科	目	金額	%	科目	金額	%
資產		590,113,720	100.00	負債	55,576,504	9.42
流動資產		321,031,276	54.40	流動負債	49,823,342	8.44
現金		264,571,999	44.83	應付款項	49,823,342	8.44
銀行存款		264,571,999	44.83	應付費用	49,823,342	8.44
銀行存款01空氣污染防治計畫		199,944,350	33.88	應付費用01空氣污染防治計畫	37,568,863	6.37
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫		16,428,740	2.78	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	3,010,000	0.51
銀行存款03環境教育計畫		20,231,113	3.43	應付費用03環境教育計畫	7,724,141	1.31
銀行存款04水污染防治計畫		27,967,796	4.74	應付費用04水污染防治計畫	1,520,338	0.26
應收款項		42,285,206	7.17	其他負債	5,753,162	0.97
應收帳款		22,356,465	3.79	什項負債	5,753,162	0.97
應收帳款01空氣污染防治計畫		1,049,615	0.18	暫收及待結轉帳項	5,753,162	0.97
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫		5,094,150	0.86	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,256,519	0.55
應收帳款03環境教育計畫		16,212,700	2.75	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	2,496,643	0.42
其他應收款		19,928,741	3.38	淨資產	534,537,216	90.58
其他應收款01空氣污染防治計畫		2,634,796	0.45	淨資產	534,537,216	90.58
其他應收款03環境教育計畫		17,293,945	2.93	淨資產	534,537,216	90.58
預付款項		14,174,071	2.40	累積餘額	517,868,834	87.76

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國113年2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,174,071	2.40	本期賸餘	16,668,382	2.82
預付費用01空氣污染防治計畫	224,524	0.04			
預付費用03環境教育計畫	13,939,547	2.36			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	234,585,184	39.75			
土地改良物	4,195,409	0.71			
土地改良物	22,566,874	3.82			
累計折舊－土地改良物	-18,371,465	-3.11			
房屋建築及設備	51,436,167	8.72			
房屋建築及設備	58,775,266	9.96			
累計折舊－房屋建築及設備	-7,339,099	-1.24			
機械及設備	5,147,160	0.87			
機械及設備	22,191,763	3.76			
累計折舊－機械及設備	-17,044,603	-2.89			
交通及運輸設備	19,431,123	3.29			
交通及運輸設備	28,615,307	4.85			
累計折舊－交通及運輸設備	-9,184,184	-1.56			

# 花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國113年2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	151,340	0.03			
雜項設備	12,169,949	2.06			
累計折舊－雜項設備	-12,018,609	-2.04			
購建中固定資產	154,223,985	26.13			
購建中固定資產	154,223,985	26.13			
無形資產	4,032,590	0.68			
無形資產	4,032,590	0.68			
電腦軟體	4,032,590	0.68			
其他資產	30,464,670	5.16			
什項資產	30,464,670	5.16			
暫付及待結轉帳項	30,464,670	5.16			
暫付及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	15,867	-			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	30,448,803	5.16			
合 計	590,113,720	100.00	合 計	590,113,720	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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113年1月1日至113年2月29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	38,000,369		38,000,369	收入
徵收及依法分配收入	38,334,780		38,334,780	徵收及依法分配收入
財產收入	7,734		7,734	財產收益
政府撥入收入	-653,971		-653,971	政府撥入收入
其他收入	311,826		311,826	其他收入
基金用途	23,156,677	-1,824,690	21,331,987	支出
用人費用	1,753,792		1,753,792	人事支出
服務費用	16,223,200	139,552	16,362,752	業務支出
材料及用品費	72,438	-72,438		
租金、償債、利息及相關手續費	67,114	-67,114		
		1,978	1,978	財產損失
其他	141,718		141,718	其他支出
購建固定資產	4,898,415	-4,898,415		
本期賸餘(短絀)	14,843,692	1,824,690	16,668,382	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	281,075,750	236,793,084	517,868,834	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數

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113年1月1日至113年2月29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
期末基金餘額	295,919,442	238,617,774	534,537,216	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說明

中華民國113年1月1日至113年2月29日

- 1.支出(基金用途)差異182萬4,690元，說明如下：
  - a.業務支出1,636萬2,752元，係服務費用1,622萬3,200元、材料及用品費7萬2,438元、租金、償債、利息及相關手續費6萬7,114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1,978元。
  - c.折舊、折耗及攤銷差異307萬1,747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489萬8,415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2億3,679萬3,084元，係配合會計法刪除第28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2億3,861萬7,774元，係配合會計法刪除第28條條文後，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。