

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110年8月12日
發文字號：花環會字第1100026646號
附件：隨文檢送



主旨：公告本局110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

會計月報

中華民國110年7月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年7月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 本 法 定 預 算 數	實 際 數	本 月 份		比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		
			預 算 數	金 額	%	實 際 數			預 算 數	比 較 增 減	
										金 額	%
基金來源	300,798,000	26,317,631	21,928,000	4,389,631	20.02	198,842,794	177,981,000	20,861,794	11.72		
徵收及依法分配收入	269,218,000	26,316,264	20,695,000	5,621,264	27.16	162,837,853	161,853,000	984,853	0.61		
污染防治及防治收入	244,040,000	26,007,242	19,697,000	6,310,242	32.04	143,916,363	141,713,000	2,203,363	1.55		
回收清除處理收入	8,457,000	314,322	704,000	-389,678	-55.35	2,289,547	4,224,000	-1,934,453	-45.80		
違規罰款收入	100,000	-5,300	20,000	-25,300	126.50	28,486	20,000	8,486	42.43		
環保提撥收入	16,621,000		274,000	-274,000	-100.00	16,603,457	15,896,000	707,457	4.45		
財產收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	-54.43	507,141	132,000	375,141	284.20		
財產處分收入						415,330		415,330			
利息收入	260,000	1,367	3,000	-1,633	-54.43	91,811	132,000	-40,189	-30.45		
政府撥入收入	31,320,000		1,230,000	-1,230,000	-100.00	35,209,200	15,996,000	19,213,200	120.11		
政府其他撥入收入	31,320,000		1,230,000	-1,230,000	-100.00	35,209,200	15,996,000	19,213,200	120.11		
其他收入						288,600		288,600			
雜項收入						288,600		288,600			
基金用途	263,403,000	35,282,840	43,793,000	-8,510,160	-19.43	127,978,914	124,871,000	3,107,914	2.49		
空氣污染防治計畫	228,839,000	34,826,605	38,648,000	-3,821,395	-9.89	111,978,414	111,631,000	347,414	0.31		
購建固定資產	860,000		860,000	-860,000	-100.00	861,312	860,000	1,312	0.15		
其他	227,979,000	34,826,605	37,788,000	-2,961,395	-7.84	111,117,102	110,771,000	346,102	0.31		
一般廢棄物清除處理計畫	210,000					35,057	150,000	-114,943	-76.63		

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國110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													
環境教育計畫	22,358,000	424,406	5,031,000	-4,606,594	-91.56	35,057	150,000	-114,943	-76.63					
購建固定資產		41,851		41,851		14,889,865	11,794,000	3,095,865	26.25					
其他	22,358,000	382,555	5,031,000	-4,648,445	-92.40	6,339,227	11,794,000	-3,243,362	-27.50					
水污染防治計畫	11,996,000	31,829	114,000	-82,171	-72.08	8,550,638	1,296,000	-220,422	-17.01					
其他	11,996,000	31,829	114,000	-82,171	-72.08	1,075,578	1,296,000	-220,422	-17.01					
本期賸餘(短絀)	37,395,000	-8,965,209	-21,865,000	12,899,791	-59.00	1,075,578	1,296,000	-220,422	-17.01					
期初基金餘額	236,965,000					70,863,880	53,110,000	17,753,880	33.43					
解繳公庫						305,288,789	236,965,000	68,323,789	28.83					
期末基金餘額	274,360,000					376,152,669	290,075,000	86,077,669	29.67					

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	22,532,858	5.08
流動資產	443,368,870	100.00	流動負債	20,586,879	4.64
現金	398,685,527	89.92	應付款項	20,586,879	4.64
銀行存款	326,975,420	73.75	應付費用	20,586,879	4.64
銀行存款01空氣污染防治計畫	240,249,391	54.19	應付費用01空氣污染防治計畫	7,979,489	1.80
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	28,014,334	6.32	應付費用03環境教育計畫	7,390	.
銀行存款03環境教育計畫	54,438,737	12.28	應付費用04水污染防治計畫	12,600,000	2.84
銀行存款04水污染防治計畫	4,272,958	0.96	其他負債	1,945,979	0.44
應收款項	56,905,879	12.83	什項負債	1,945,979	0.44
應收帳款	37,484,842	8.45	應付保管款	527,495	0.12
應收帳款01空氣污染防治計畫	1,206,142	0.27	應付保管款01空氣污染防治計畫	502,495	0.11
應收帳款03環境教育計畫	36,278,700	8.18	應付保管款03環境教育計畫	25,000	0.01
其他應收款	19,421,037	4.38	暫收及待結轉帳項	1,418,484	0.32
其他應收款01空氣污染防治計畫	6,821,037	1.54	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	1,089,875	0.25
其他應收款04水污染防治計畫	12,600,000	2.84	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	328,300	0.07
預付款項	14,804,228	3.34	暫收及待結轉帳項04水污染防治計畫	309	.
預付費用	14,804,228	3.34	淨資產	420,836,012	94.92
預付費用01空氣污染防治計畫	542,181	0.12	淨資產	420,836,012	94.92

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用03環境教育計畫	14,252,047	3.21	淨資產	420,836,012	94.92
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-	累積餘額	346,773,634	78.21
固定資產	43,052,736	9.71	本期賸餘	74,062,378	16.70
土地改良物	3,689,761	0.83			
土地改良物	19,312,566	4.36			
累計折舊—土地改良物	-15,622,805	-3.52			
房屋建築及設備	23,762,528	5.36			
房屋建築及設備	29,248,728	6.60			
累計折舊—房屋建築及設備	-5,486,200	-1.24			
機械及設備	7,631,636	1.72			
機械及設備	23,450,667	5.29			
累計折舊—機械及設備	-15,819,031	-3.57			
交通及運輸設備	7,596,314	1.71			
交通及運輸設備	12,200,421	2.75			
累計折舊—交通及運輸設備	-4,604,107	-1.04			
雜項設備	372,497	0.08			
雜項設備	11,058,338	2.49			
累計折舊—雜項設備	-10,685,841	-2.41			

花蓮縣環境保護基金
平衡表

中華民國110年7月31日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,630,607	0.37			
無形資產	1,630,607	0.37			
電腦軟體	1,630,607	0.37			
合計	443,368,870	100.00	合計	443,368,870	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110年7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	金額	比較增減 %
收入			本月數				26,317,631	21,928,000	4,389,631	20.02
			累計數				198,842,794	177,981,000	20,861,794	11.72
空氣污染防治計畫			本月數				25,960,094	19,720,000	6,240,094	31.64
			累計數				171,634,038	148,658,000	22,976,038	15.46
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				314,322	704,000	-389,678	-55.35
			累計數				2,289,547	4,224,000	-1,934,453	-45.80
環境教育計畫			本月數				-5,300	274,000	-279,300	101.93
			累計數				20,299,478	18,216,000	2,083,478	11.44
水污染防治計畫			本月數				48,515	1,230,000	-1,181,485	-96.06
			累計數				4,619,731	6,883,000	-2,263,269	-32.88
支出			本月數				35,282,840	43,793,000	-8,510,160	-19.43
			累計數				127,978,914	124,871,000	3,107,914	2.49
空氣污染防治計畫			本月數				34,826,605	38,648,000	-3,821,395	-9.89
			累計數				111,978,414	111,631,000	347,414	0.31
一般廢棄物清除處理計畫			本月數							
			累計數				35,057	150,000	-114,943	-76.63

花蓮縣環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國110年7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	金額	比較增減 %
環境教育計畫			本月數				424,406	5,031,000	-4,606,594	-91.56
			累計數				14,889,865	11,794,000	3,095,865	26.25
水污染防治計畫			本月數				31,829	114,000	-82,171	-72.08
			累計數				1,075,578	1,296,000	-220,422	-17.01
本期餘額			本月數				-8,965,209	-21,865,000	12,899,791	-59.00
			累計數				70,863,880	53,110,000	17,753,880	33.43
空氣污染防治計畫			本月數				-8,866,511	-18,928,000	10,061,489	-53.16
			累計數				59,655,624	37,027,000	22,628,624	61.11
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				314,322	704,000	-389,678	-55.35
			累計數				2,254,490	4,074,000	-1,819,510	-44.66
環境教育計畫			本月數				-429,706	-4,757,000	4,327,294	-90.97
			累計數				5,409,613	6,422,000	-1,012,387	-15.76
水污染防治計畫			本月數				16,686	1,116,000	-1,099,314	-98.50
			累計數				3,544,153	5,587,000	-2,042,847	-36.56
			本月數							
			累計數							

花蓮縣環境保護基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110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	99,686,230	-58,201,385	7,200,539	9,985,442	5,983,401	44,683,343
土地改良物	19,312,566	-14,856,276			-766,529	3,689,761
房屋及建築	22,909,501	-5,014,372	6,339,227		-471,828	23,762,528
機械及設備	23,346,686	-14,677,209	103,981		-1,141,822	7,631,636
交通及運輸設備	11,443,090	-4,012,047	757,331		-592,060	7,596,314
雜項設備	20,456,338	-19,641,481		9,398,000	8,955,640	372,497
電腦軟體	2,218,049			587,442		1,630,607

註：一、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程相關費用1,577,610元，於109年度(含)以前會計系統之房屋及建築已入帳，惟本工程未完工，遂財產系統尚未入帳。

二、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程相關費用6,339,227元，於110年度會計系統之房屋及建築已入帳，惟本工程未完工，遂財產系統尚未入帳。

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110年7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					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)	累計分配數(2)	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	3,502,716	860,000	1,390,320		5,753,036	1,721,312	861,312		861,312	50.04	-860,000	-49.96		
土地改良物	2,641,404				2,641,404									
土地改良物	2,641,404				2,641,404									
機械及設備	861,312	860,000	1,390,320		3,111,632	1,721,312	103,981		103,981	6.04	-1,617,331	-93.96		
機械及設備	861,312	860,000	1,390,320		3,111,632	1,721,312	103,981		103,981	6.04	-1,617,331	-93.96		
交通及運輸設備							757,331		757,331		757,331			
交通及運輸設備							757,331		757,331		757,331			
環境教育計畫	133,422,390		16,435,364		149,857,754	98,569,064	6,339,227		6,339,227	6.43	-92,229,837	-93.57		
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	97,904,064	6,339,227		6,339,227	6.47	-91,564,837	-93.53		
房屋及建築	133,422,390		15,770,364		149,192,754	97,904,064	6,339,227		6,339,227	6.47	-91,564,837	-93.53		
雜項設備			665,000		665,000	665,000					-665,000	-100.00		
雜項設備			665,000		665,000	665,000					-665,000	-100.00		
總計	136,925,106	860,000	17,825,684		155,610,790	100,290,376	7,200,539		7,200,539	7.18	-93,089,837	-92.82		

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110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	26,317,631	198,842,794
污染防治及防治收入	26,316,264	162,837,853
回收清除處理收入	26,007,242	143,916,363
違規罰款收入	314,322	2,289,547
環保提撥收入	-5,300	28,486
財產收益	1,367	16,603,457
財產孳息收入	1,367	507,141
廢舊物品售價收入	1,367	91,811
財產交易利益		262,780
政府撥入收入		152,550
政府其他撥入收入		35,209,200
其他收入		35,209,200
雜項收入		288,600
支出		
人事支出	35,764,677	124,780,416
人事支出	378,544	3,380,029
業務支出	378,544	3,380,029
業務支出	32,377,346	86,054,451
業務支出	32,377,346	86,054,451

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年7月份

單位:新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
獎補助支出	1,104,000	27,059,000
補(協)助政府機關(構)		16,822,000
其他獎補助	1,104,000	10,237,000
財產損失		257,030
財產交易損失		257,030
折舊、折耗及攤銷	523,688	3,745,011
固定資產折舊	440,107	3,157,569
無形資產攤銷	83,581	587,442
其他支出	1,381,099	4,284,895
其他支出	1,381,099	4,284,895
本期賸餘(短絀)	-9,447,046	74,062,378
期初淨資產		346,773,634
解繳公庫		
期末淨資產		420,836,012

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110年1月1日至110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	198,842,794		198,842,794	收入
徵收及依法分配收入	162,837,853		162,837,853	徵收及依法分配收入
財產收入	507,141		507,141	財產收益
政府撥入收入	35,209,200		35,209,200	政府撥入收入
其他收入	288,600		288,600	其他收入
基金用途	127,978,914	-3,198,498	124,780,416	支出
用人費用	3,384,957	-4,928	3,380,029	人事支出
服務費用	84,598,615	1,455,836	86,054,451	業務支出
材料及用品費	732,553	-732,553		
租金、償債、利息及相關手續費	594,425	-594,425		
稅捐及規費(強制費)	123,930	-123,930		
捐助、補助與獎助	27,059,000		27,059,000	獎補助支出
其他	4,284,895	257,030	257,030	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,200,539	3,745,011	3,745,011	折舊、折耗及攤銷
其他	70,863,880	-7,200,539	4,284,895	其他支出
本期賸餘(短絀)		3,198,498	74,062,378	本期賸餘(短絀)

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110年1月1日至110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
期初基金餘額	305,288,789	41,484,845	346,773,634	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	376,152,669	44,683,343	420,836,012	期末淨資產

花蓮縣環境保護基金預算執行進度落後解釋表

中華民國110年7月份 單位：新台幣元

項目	本年度截至本月份累計數		實際數	預算數	執行率 %	原因
	實際數	預算數				
基金用途：	127,978,914	124,871,000	102%			
一、空氣污染防治計畫	111,978,414	111,631,000	100%		100%	1. 花蓮縣街道揚塵洗掃計畫64.55%，未達預算目標說明如下：因花蓮縣街道揚塵洗掃計畫契約內規定各公所需於次月15日繳交成果(量化目標執行進度)至局審核後始得辦理請款並依實核銷，目前尚未到達履約期限，故計畫執行率未達預算目標。 2. 環境綠美化計畫20.7%，未達預算目標說明如下：目前已完成新創中心核銷及行研處第1期，預計各單位完成結果可達80%以上。
購建固定資產	861,312	860,000	100%		100%	
其他	111,117,102	110,771,000	100%		100%	
二、一般廢棄物清除處理計畫	35,057	150,000	23%		23%	一般廢棄物清除處理計畫23.37%，未達預算目標說明如下：覈實退費，遂執行率未達80%。
購建固定資產						
其他	35,057	150,000	23%		23%	
三、環境教育計畫	14,889,865	11,794,000	126%		126%	1. 環境教育推動計畫39.43%，未達預算目標說明如下：因應新冠肺炎，原5月應辦理之活動全部暫停辦理，直到疫情穩定後，縣府於8月宣布可以開始舉辦活動；因各項計畫活動目前開始進行中，故執行率未達目標。 2. 一般行政管理計畫60.61%，未達預算目標說明如下：因環教中心暫不開放租借，有關雜項設備及水電費租賃終止契約及止付，以及部份申請雜項支出尚未辦理核銷作業。
購建固定資產	6,339,227		0.0%		0.0%	
其他	8,550,638	11,794,000	72%		72%	
四、水污染防治計畫	1,075,578	1,296,000	83%		83%	1. 環境檢核計畫71.64%，未達預算目標說明如下：目前實驗室已停止運作，故實際現況未再新增採購檢核藥品、器皿。 2. 事業廢水管制計畫55.47%，未達預算目標說明如下：因疫情影响，多數會議、活動、出差及加班取消故經費未支用，餘依實際需求採購核銷。
購建固定資產						
其他	1,075,578	1,296,000	83%		83%	