

# 花蓮縣環境保護基金

## 會計月報

中華民國111年7月份

主辦會計人員



基金主持人



# 花蓮縣環境保護基金111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、資本資產及長期負債增減情形表	第 5 頁	—	5 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 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	—	14 頁

# 花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國111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	287,266,000	16,097,231	18,661,000	-2,563,769	-13.74	188,349,184	169,536,000	18,813,184	11.10
徵收及依法分配收入	254,196,000	14,624,261	18,659,000	-4,034,739	-21.62	138,666,272	154,745,000	-16,078,728	-10.39
污染防治及防治收入	219,672,000	14,039,282	17,639,000	-3,599,718	-20.41	107,418,839	127,473,000	-20,054,161	-15.73
回收清除處理收入	8,712,000	316,979	726,000	-409,021	-56.34	2,415,587	4,356,000	-1,940,413	-44.55
違規罰款收入	100,000		20,000	-20,000	-100.00	66,643	20,000	46,643	233.22
環保提撥收入	25,712,000	268,000	274,000	-6,000	-2.19	28,765,203	22,896,000	5,869,203	25.63
財產收入	188,000	2,617	2,000	617	30.85	1,062,350	95,000	967,350	1,018.26
利息收入	188,000	2,617	2,000	617	30.85	144,063	95,000	49,063	51.65
其他財產收入						918,287		918,287	
政府撥入收入	32,882,000	1,470,353		1,470,353		48,620,562	14,696,000	33,924,562	230.84
政府其他撥入收入	32,882,000	1,470,353		1,470,353		48,620,562	14,696,000	33,924,562	230.84
基金用途	307,645,000	26,054,535	17,564,000	8,490,535	48.34	167,719,799	165,054,000	2,665,799	1.62
空氣污染防治計畫	259,478,000	14,277,933	12,036,000	2,241,933	18.63	141,734,385	145,995,000	-4,260,615	-2.92
購建固定資產	1,789,000	94,500		94,500		216,150	306,000	-89,850	-29.36
其他	257,689,000	14,183,433	12,036,000	2,147,433	17.84	141,518,235	145,689,000	-4,170,765	-2.86
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	564,385		564,385		1,092,798	368,000	724,798	196.96
購建固定資產		137,385		137,385		322,185		322,185	
其他	5,368,000	427,000		427,000		770,613	368,000	402,613	109.41

# 花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國111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	%
環境教育計畫	29,351,000	6,263,194	791,000	5,472,194	691.81	19,665,339	13,552,000	6,113,339	45.11
購建固定資產		37,577		37,577		7,792,813		7,792,813	
其他	29,351,000	6,225,617	791,000	5,434,617	687.06	11,872,526	13,552,000	-1,679,474	-12.39
水污染防治計畫	13,448,000	4,949,023	4,737,000	212,023	4.48	5,227,277	5,139,000	88,277	1.72
其他	13,448,000	4,949,023	4,737,000	212,023	4.48	5,227,277	5,139,000	88,277	1.72
本期賸餘(短絀)	-20,379,000	-9,957,304	1,097,000	-11,054,304	1,007.68	20,629,385	4,482,000	16,147,385	360.27
期初基金餘額	323,697,000					324,795,299	323,697,000	1,098,299	0.34
解繳公庫									
期末基金餘額	303,318,000					345,424,684	328,179,000	17,245,684	5.25

# 花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國111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	金額	比較增減 %
名 稱	單 位								
收入		本月數				16,097,231	18,661,000	-2,563,769	-13.74
		累計數				187,430,897	169,536,000	17,894,897	10.56
空氣污染防治計畫		本月數				14,431,225	17,661,000	-3,229,775	-18.29
		累計數				114,718,575	134,216,000	-19,497,425	-14.53
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				316,979	726,000	-409,021	-56.34
		累計數				7,053,640	4,356,000	2,697,640	61.93
環境教育計畫		本月數				268,000	274,000	-6,000	-2.19
		累計數				54,135,367	25,216,000	28,919,367	114.69
水污染防治計畫		本月數				1,081,027		1,081,027	
		累計數				11,523,315	5,748,000	5,775,315	100.48
支出		本月數				26,618,920	17,564,000	9,054,920	51.55
		累計數				168,377,184	165,054,000	3,323,184	2.01
空氣污染防治計畫		本月數				14,277,933	12,036,000	2,241,933	18.63
		累計數				141,734,385	145,995,000	-4,260,615	-2.92
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				1,128,770		1,128,770	
		累計數				1,750,183	368,000	1,382,183	375.59

# 花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國111年7月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量			執 行 數			比較增減	
		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	%
名 稱	單位								
環境教育計畫		本月數				6,263,194	791,000	5,472,194	691.81
		累計數				19,665,339	13,552,000	6,113,339	45.11
水污染防治計畫		本月數				4,949,023	4,737,000	212,023	4.48
		累計數				5,227,277	5,139,000	88,277	1.72
本期餘額		本月數				-9,957,304	1,097,000	-11,054,304	1,007.68
		累計數				19,802,898	4,482,000	15,320,898	341.83
空氣污染防治計畫		本月數				153,292	5,625,000	-5,471,708	-97.27
		累計數				-27,015,810	-11,779,000	-15,236,810	129.36
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				-247,406	726,000	-973,406	134.08
		累計數				6,052,642	3,988,000	2,064,642	51.77
環境教育計畫		本月數				-5,995,194	-517,000	-5,478,194	1,059.61
		累計數				34,470,028	11,664,000	22,806,028	195.52
水污染防治計畫		本月數				-3,867,996	-4,737,000	869,004	
		累計數				6,296,038	609,000	5,687,038	933.83
		本月數							
		累計數							

# 花蓮縣環境保護基金 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國111年7月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗) /長期投資 評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至 本月份累計 折舊耗/長 期投資評價 變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	202,633,408	-54,294,560		11,327,595		3,026,521	-641,192	155,998,730	
土地改良物	19,312,566	-16,170,321					-766,532	2,375,713	
房屋及建築	21,331,891	-5,823,220					-471,828	15,036,843	
機械及設備	24,921,828	-16,527,448		1,297,020		2,505,763	1,340,166	8,525,803	
交通及運輸設備	12,910,431	-5,075,569		46,442			-726,631	7,154,673	
雜項設備	11,003,138	-10,698,002		113,160		59,154	-16,367	342,775	
購建中固定資產	111,898,981			7,792,813				119,691,794	
電腦軟體	1,254,573			2,078,160		461,604		2,871,129	

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，登帳於109年度(含)以前會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。  
二、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程相關費用110,321,371元，登帳於110年度會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。

# 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111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		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	2,636,308	1,789,000	7,218,650		3,113,458	216,150		216,150	6.94	-2,897,308	-93.06		
土地改良物	2,636,308				2,636,308					-2,636,308	-100.00		
土地改良物	2,636,308				2,636,308					-2,636,308	-100.00		
房屋及建築			7,047,500										
房屋及建築			7,047,500					171,150	49.02	-178,000	-50.98		
機械及設備		1,661,000	171,150		349,150	171,150		171,150	49.02	-178,000	-50.98		
機械及設備		1,661,000	171,150		349,150	171,150		171,150	49.02	-178,000	-50.98		
交通及運輸設備						45,000		45,000		45,000			
交通及運輸設備						45,000		45,000		45,000			
雜項設備		128,000			128,000					-128,000	-100.00		
雜項設備		128,000			128,000					-128,000	-100.00		
一般廢棄物清除處理計畫			11,711,353		300,000	322,185		322,185	107.40	22,185	7.40		
機械及設備						209,025		209,025		209,025			
機械及設備						209,025		209,025		209,025			
交通及運輸設備			10,921,103										
交通及運輸設備			10,921,103										
交通及運輸設備			790,250		300,000	113,160		113,160	37.72	-186,840	-62.28		
雜項設備					300,000								



# 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111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		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)
雜項設備			790,250		300,000	113,160		113,160	37.72	-186,840	-62.28	
環境教育計畫	28,169,175		39,987,139		33,904,751	7,792,813		7,792,813	22.98	-26,111,938	-77.02	
房屋及建築	28,169,175		39,987,139		33,904,751	7,777,088		7,777,088	22.94	-26,127,663	-77.06	
房屋及建築	28,169,175		39,987,139		33,904,751	7,777,088		7,777,088		-33,904,751	-100.00	
購建中固定資產								7,777,088		7,777,088		
雜項設備						15,725		15,725		15,725		
購建中固定資產						15,725		15,725		15,725		
總 計	30,805,483	1,789,000	58,917,142		37,318,209	8,331,148		8,331,148	22.32	-28,987,061	-77.68	

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111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	16,097,231	188,349,184
污染防制及防治收入	14,624,261	138,666,272
回收清除處理收入	14,039,282	107,418,839
違規罰款收入	316,979	2,415,587
環保提撥收入		66,643
財產收益	268,000	28,765,203
財產孳息收入	2,617	1,062,350
其他財產收入	2,617	144,063
政府撥入收入		918,287
政府其他撥入收入	1,470,353	48,620,562
支出		
人事支出	1,470,353	48,620,562
人事支出	26,154,483	160,978,204
業務支出	393,173	3,534,170
業務支出	393,173	3,534,170
業務支出	21,073,354	94,769,621
業務支出	21,073,354	94,769,621
獎補助支出	771,000	48,423,016
補(協)助政府機關(構)		42,051,716
其他獎補助	771,000	6,371,300

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
折舊、折耗及攤銷	474,410	3,667,713
固定資產折舊	395,541	3,206,109
無形資產攤銷	78,869	461,604
其他支出	3,442,546	10,583,684
其他支出	3,442,546	10,583,684
本期賸餘(短絀)	-10,057,252	27,370,980
期初淨資產		473,134,147
解繳公庫		
期末淨資產		500,505,127

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111年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	522,190,117	100.00	負債	21,684,990	4.15
流動資產	366,138,807	70.12	流動負債	17,735,327	3.40
現金	299,731,838	57.40	應付款項	17,735,327	3.40
銀行存款	299,731,838	57.40	應付費用	17,735,327	3.40
銀行存款01空氣污染防治計畫	195,206,152	37.38	應付費用01空氣污染防治計畫	5,045,297	0.97
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	28,963,493	5.55	應付費用03環境教育計畫	5,520	-
銀行存款03環境教育計畫	63,603,326	12.18	應付費用04水污染防治計畫	12,684,510	2.43
銀行存款04水污染防治計畫	11,958,867	2.29	其他負債	3,949,663	0.76
應收款項	51,788,692	9.92	什項負債	3,949,663	0.76
應收帳款	34,986,692	6.70	暫收及待結轉帳項	3,949,663	0.76
應收帳款01空氣污染防治計畫	5,285,583	1.01	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,470,243	0.66
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	3,460,409	0.66	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.09
應收帳款03環境教育計畫	26,240,700	5.03	淨資產	500,505,127	95.85
其他應收款	16,802,000	3.22	淨資產	500,505,127	95.85
其他應收款01空氣污染防治計畫	4,202,000	0.80	淨資產	500,505,127	95.85
其他應收款04水污染防治計畫	12,600,000	2.41	累積餘額	473,134,147	90.61
預付款項	14,618,277	2.80	本期賸餘	27,370,980	5.24
預付費用	14,618,277	2.80			

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111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	275,630	0.05			
預付費用03環境教育計畫	14,332,647	2.74			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	153,127,601	29.32			
土地改良物	2,375,713	0.45			
土地改良物	19,312,566	3.70			
累計折舊－土地改良物	-16,936,853	-3.24			
房屋建築及設備	15,036,843	2.88			
房屋建築及設備	21,331,891	4.09			
累計折舊－房屋建築及設備	-6,295,048	-1.21			
機械及設備	8,525,803	1.63			
機械及設備	23,713,085	4.54			
累計折舊－機械及設備	-15,187,282	-2.91			
交通及運輸設備	7,154,673	1.37			
交通及運輸設備	12,956,873	2.48			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,802,200	-1.11			
雜項設備	342,775	0.07			
雜項設備	11,057,144	2.12			

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111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	-10,714,369	-2.05			
購建中固定資產	119,691,794	22.92			
購建中固定資產	119,691,794	22.92			
無形資產	2,871,129	0.55			
無形資產	2,871,129	0.55			
電腦軟體	2,871,129	0.55			
其他資產	52,580	0.01			
什項資產	52,580	0.01			
暫付及待結轉帳項	52,580	0.01			
暫付及待結轉帳項04水污染防治計畫	52,580	0.01			
合 計	522,190,117	100.00	合 計	522,190,117	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國111年1月1日至111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	188,349,184		188,349,184	收入
徵收及依法分配收入	138,666,272		138,666,272	徵收及依法分配收入
財產收入	1,062,350		1,062,350	財產收益
政府撥入收入	48,620,562		48,620,562	政府撥入收入
基金用途	167,719,799	-6,741,595	160,978,204	支出
用人費用	3,534,170		3,534,170	人事支出
服務費用	92,906,865	1,862,756	94,769,621	業務支出
材料及用品費	1,063,095	-1,063,095		
租金、償債、利息及相關手續費	644,771	-644,771		
稅捐及規費(強制費)	154,890	-154,890		
捐助、補助與獎助	48,423,016		48,423,016	獎補助支出
其他	10,583,684	3,667,713	3,667,713	折舊、折耗及攤銷
			10,583,684	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,409,308	-10,409,308		
本期賸餘(短絀)	20,629,385	6,741,595	27,370,980	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	324,795,299	148,338,848	473,134,147	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫

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111年1月1日至111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
期末基金餘額	345,424,684	155,080,443	500,505,127	期末淨資產