

正本

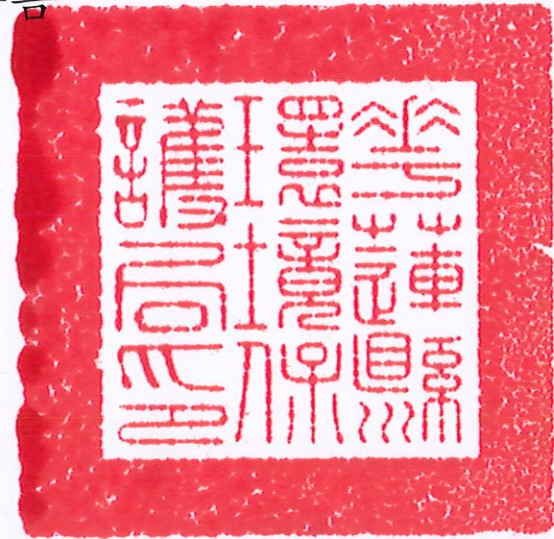
發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

# 花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國111年9月13日  
發文字號：花環會字第1110033463號  
附件：



主旨：公告本局111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111年8月份

主辦會計人員

陳惠美  
主任

基金主持人

花蓮縣環境保護局  
局長 饒忠(乙)

# 花蓮縣環境保護基金111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	287,266,000	39,932,344	22,274,000	17,658,344	79.28	228,281,528	191,810,000	36,471,528	19.01
徵收及依法分配收入	254,196,000	27,869,085	20,526,000	7,343,085	35.77	166,535,357	175,271,000	-8,735,643	-4.98
污染防治及防治收入	219,672,000	27,500,105	17,639,000	9,861,105	55.91	134,918,944	145,112,000	-10,193,056	-7.02
回收清除處理收入	8,712,000	368,980	726,000	-357,020	-49.18	2,784,567	5,082,000	-2,297,433	-45.21
違規罰款收入	100,000					66,643	20,000	46,643	233.22
環保提撥收入	25,712,000		2,161,000	-2,161,000	-100.00	28,765,203	25,057,000	3,708,203	14.80
財產收入	188,000	2,617	2,000	617	30.85	1,064,967	97,000	967,967	997.90
利息收入	188,000	2,617	2,000	617	30.85	146,680	97,000	49,680	51.22
其他財產收入						918,287		918,287	
政府撥入收入	32,882,000	12,060,642	1,746,000	10,314,642	590.76	60,681,204	16,442,000	44,239,204	269.06
政府其他撥入收入	32,882,000	12,060,642	1,746,000	10,314,642	590.76	60,681,204	16,442,000	44,239,204	269.06
基金用途	307,645,000	9,731,640	8,234,000	1,497,640	18.19	177,451,439	173,288,000	4,163,439	2.40
空氣污染防治計畫	259,478,000	7,474,304	5,211,000	2,263,304	43.43	149,208,689	151,206,000	-1,997,311	-1.32
購建固定資產	1,789,000	6,000		6,000		222,150	306,000	-83,850	-27.40
其他	257,689,000	7,468,304	5,211,000	2,257,304	43.32	148,986,539	150,900,000	-1,913,461	-1.27
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	260,860		260,860		1,353,658	368,000	985,658	267.84
購建固定資產						322,185		322,185	
其他	5,368,000	260,860		260,860		1,031,473	368,000	663,473	180.29

# 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	%
環境教育計畫	29,351,000	1,120,353	1,991,000	-870,647	-43.73	20,785,692	15,543,000	5,242,692	33.73
購建固定資產		28,855		28,855		7,821,668		7,821,668	
其他	29,351,000	1,091,498	1,991,000	-899,502	-45.18	12,964,024	15,543,000	-2,578,976	-16.59
水污染防治計畫	13,448,000	876,123	1,032,000	-155,877	-15.10	6,103,400	6,171,000	-67,600	-1.10
其他	13,448,000	876,123	1,032,000	-155,877	-15.10	6,103,400	6,171,000	-67,600	-1.10
本期賸餘(短絀)	-20,379,000	30,200,704	14,040,000	16,160,704	115.10	50,830,089	18,522,000	32,308,089	174.43
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					375,625,388	342,219,000	33,406,388	9.76

# 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	單位	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 %
收入		本月數					39,932,344	22,274,000		17,658,344		79.28
		累計數					227,363,241	191,810,000		35,553,241		18.54
空氣污染防治計畫		本月數					31,594,304	19,415,000		12,179,304		62.73
		累計數					146,312,879	153,631,000		-7,318,121		-4.76
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					368,980	726,000		-357,020		-49.18
		累計數					7,422,620	5,082,000		2,340,620		46.06
環境教育計畫		本月數						387,000		-387,000		-100.00
		累計數					54,135,367	25,603,000		28,532,367		111.44
水污染防治計畫		本月數					7,969,060	1,746,000		6,223,060		356.42
		累計數					19,492,375	7,494,000		11,998,375		160.11
支出		本月數					9,992,500	8,234,000		1,758,500		21.36
		累計數					178,369,684	173,288,000		5,081,684		2.93
空氣污染防治計畫		本月數					7,474,304	5,211,000		2,263,304		43.43
		累計數					149,208,689	151,206,000		-1,997,311		-1.32
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					521,720			521,720		
		累計數					2,271,903	368,000		1,903,903		517.36

# 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	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						1,120,353	1,991,000	-870,647	-43.73
	累計數						20,785,692	15,543,000	5,242,692	33.73
水污染防治計畫	本月數						876,123	1,032,000	-155,877	-15.10
	累計數						6,103,400	6,171,000	-67,600	-1.10
本期餘額	本月數						30,200,704	14,040,000	16,160,704	115.10
	累計數						50,003,602	18,522,000	31,481,602	169.97
空氣污染防治計畫	本月數						24,120,000	14,204,000	9,916,000	69.81
	累計數						-2,895,810	2,425,000	-5,320,810	219.41
一般廢棄物清除處理計畫	本月數						108,120	726,000	-617,880	-85.11
	累計數						6,160,762	4,714,000	1,446,762	30.69
環境教育計畫	本月數						-1,120,353	-1,604,000	483,647	
	累計數						33,349,675	10,060,000	23,289,675	231.51
水污染防治計畫	本月數						7,092,937	714,000	6,378,937	893.41
	累計數						13,388,975	1,323,000	12,065,975	912.02
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8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				主要增減 原因說明	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				
			金額	類型	金額	類型			
資產	202,633,408	-54,294,560		11,362,450	3,107,140		-1,034,134	155,560,024	
土地改良物	19,312,566	-16,170,321					-876,032	2,266,213	
房屋及建築	21,331,891	-5,823,220					-539,232	14,969,439	
機械及設備	24,921,828	-16,527,448		1,297,020	2,505,763		1,233,342	8,418,979	
交通及運輸設備	12,910,431	-5,075,569		46,442			-829,875	7,051,429	
雜項設備	11,003,138	-10,698,002		113,160	59,154		-22,337	336,805	
購建中固定資產	111,898,981			7,827,668				119,726,649	
電腦軟體	1,254,573			2,078,160	542,223			2,790,510	

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 審准先行 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)	金 額 (4)=(3)-(2)
空氣污染防治計畫	2,636,308	1,789,000	7,218,650		11,643,958	222,150		222,150	7.14	-2,891,308	-92.86		
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		7,047,500	6,000		6,000		6,000			
房屋及建築			7,047,500		7,047,500	6,000		6,000		6,000			
購建中固定資產													
機械及設備		1,661,000	171,150		1,832,150	171,150		171,150	49.02	-178,000	-50.98		
機械及設備		1,661,000	171,150		1,832,150	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		11,711,353	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			10,921,103		10,921,103	209,025		209,025		209,025			
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	209,025		209,025		209,025			
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	209,025		209,025		209,025			

# 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		累 計 執 行 數		比 較 增 減				
						合計 (1)	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)			金 額 (4)=(3)-(2)
雜項設備		790,250	790,250		300,000	113,160		113,160	37.72	-186,840	-62.28	
雜項設備		790,250	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	39,987,139		53,904,751	7,821,668		7,821,668	14.51	-46,083,083	-85.49	
房屋及建築	28,169,175	39,987,139	39,987,139		53,904,751	7,805,943		7,805,943	14.48	-46,098,808	-85.52	
房屋及建築	28,169,175	39,987,139	39,987,139		53,904,751	7,805,943		7,805,943		-53,904,751	-100.00	
購建中固定資產								7,805,943		7,805,943		
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		57,318,209	8,366,003		8,366,003	14.60	-48,952,206	-85.40	

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		228,281,528
徵收及依法分配收入	39,932,344	166,535,357
污染防治及防治收入	27,869,085	134,918,944
回收清除處理收入	27,500,105	2,784,567
違規罰款收入	368,980	66,643
環保提撥收入		28,765,203
財產收益	2,617	1,064,967
財產孳息收入	2,617	146,680
其他財產收入		918,287
政府撥入收入	12,060,642	60,681,204
政府其他撥入收入	12,060,642	60,681,204
支出	10,170,346	171,148,550
人事支出	385,874	3,920,044
人事支出	385,874	3,920,044
業務支出	7,711,901	102,481,522
業務支出	7,711,901	102,481,522
獎補助支出	1,590,000	50,013,016
補(協)助政府機關(構)		42,051,716
其他獎補助	1,590,000	7,961,300

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年8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	473,561	4,141,274
固定資產折舊	392,942	3,599,051
無形資產攤銷	80,619	542,223
其他支出	9,010	10,592,694
其他支出	9,010	10,592,694
本期賸餘 (短絀)	29,761,998	57,132,978
期初淨資產		473,134,147
解繳公庫		
期末淨資產		530,267,125

# 花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	19,821,348	3.60
流動資產	550,088,473	100.00	流動負債	15,947,327	2.90
現金	394,475,869	71.71	應付款項	15,947,327	2.90
銀行存款	328,045,204	59.63	應付費用	15,947,327	2.90
銀行存款01空氣污染防制計畫	328,045,204	59.63	應付費用01空氣污染防制計畫	3,257,297	0.59
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	217,438,814	39.53	應付費用03環境教育計畫	5,520	-
銀行存款03環境教育計畫	29,071,613	5.28	應付費用04水污染防治計畫	12,684,510	2.31
銀行存款04水污染防治計畫	62,482,973	11.36	其他負債	3,874,021	0.70
應收款項	19,051,804	3.46	什項負債	3,874,021	0.70
應收帳款	51,788,692	9.41	暫收及待結轉帳項	3,874,021	0.70
應收帳款01空氣污染防制計畫	34,986,692	6.36	暫收及待結轉帳項01空氣污染防制計畫	3,394,601	0.62
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	5,285,583	0.96	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	3,460,409	0.63	淨資產	530,267,125	96.40
其他應收款	26,240,700	4.77	淨資產	530,267,125	96.40
其他應收款01空氣污染防制計畫	16,802,000	3.05	淨資產	530,267,125	96.40
其他應收款02一般廢棄物清除處理計畫	4,202,000	0.76	累積餘額	473,134,147	86.01
其他應收款04水污染防治計畫	12,600,000	2.29	本期賸餘	57,132,978	10.39
預付款項	14,641,973	2.66			
預付費用	14,641,973	2.66			

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年8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	299,326	0.05			
預付費用03環境教育計畫	14,332,647	2.61			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	152,769,514	27.77			
土地改良物	2,266,213	0.41			
土地改良物	19,312,566	3.51			
累計折舊 - 土地改良物	-17,046,353	-3.10			
房屋建築及設備	14,969,439	2.72			
房屋建築及設備	21,331,891	3.88			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,362,452	-1.16			
機械及設備	8,418,979	1.53			
機械及設備	23,713,085	4.31			
累計折舊 - 機械及設備	-15,294,106	-2.78			
交通及運輸設備	7,051,429	1.28			
交通及運輸設備	12,956,873	2.36			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-5,905,444	-1.07			
雜項設備	336,805	0.06			
雜項設備	11,057,144	2.01			

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年8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	-10,720,339	-1.95			
購建中固定資產	119,726,649	21.76			
購建中固定資產	119,726,649	21.76			
無形資產	2,790,510	0.51			
無形資產	2,790,510	0.51			
電腦軟體	2,790,510	0.51			
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	550,088,473	100.00	合 計	550,088,473	100.00

# 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	228,281,528		228,281,528	收入
徵收及依法分配收入	166,535,357		166,535,357	徵收及依法分配收入
財產收入	1,064,967		1,064,967	財產收益
政府撥入收入	60,681,204		60,681,204	政府撥入收入
基金用途	177,451,439	-6,302,889	171,148,550	支出
用人費用	3,920,044		3,920,044	人事支出
服務費用	100,340,575		102,481,522	業務支出
材料及用品費	1,306,575	-1,306,575		
租金、償債、利息及相關手續費	677,772	-677,772		
稅捐及規費(強制費)	156,600	-156,600		
捐助、補助與獎助	50,013,016		50,013,016	獎補助支出
其他	10,592,694		4,141,274	折舊、折耗及攤銷
			10,592,694	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	10,444,163	-10,444,163		
本期賸餘(短絀)	50,830,089		57,132,978	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	324,795,299		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
期末基金餘額	375,625,388	154,641,737	530,267,125	期末淨資產