

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10月12日  
發文字號：花環會字第1110037087號  
附件：



主旨：公告本局111年9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9月份

主辦會計人員

科員張志澤

基金主持人

局長 饒忠信

# 花蓮縣環境保護基金111年度9月份會計報告

## 目錄

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1	—	2	頁
二、主要業務計畫執行明細表	第 3	—	4	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 5	—	5	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6	—	7	頁
五、收入支出表	第 8	—	9	頁
六、平衡表	第 10	—	12	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 13	—	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9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	9,124,884	18,367,000	-9,242,116	-50.32	237,406,412	210,177,000	27,229,412	12.96
徵收及依法分配收入	254,196,000	6,400,677	18,365,000	-11,964,323	-65.15	172,936,034	193,636,000	-20,699,966	-10.69
污染防治及防治收入	219,672,000	5,656,335	17,639,000	-11,982,665	-67.93	140,575,279	162,751,000	-22,175,721	-13.63
回收清除處理收入	8,712,000	357,342	726,000	-368,658	-50.78	3,141,909	5,808,000	-2,666,091	-45.90
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	387,000		387,000		29,152,203	25,057,000	4,095,203	16.34
財產收入	188,000	2,617	2,000	617	30.85	1,067,584	99,000	968,584	978.37
利息收入	188,000	2,617	2,000	617	30.85	149,297	99,000	50,297	50.81
其他財產收入						918,287		918,287	
政府撥入收入	32,882,000	2,721,590		2,721,590		63,402,794	16,442,000	46,960,794	285.61
政府其他撥入收入	32,882,000	2,721,590		2,721,590		63,402,794	16,442,000	46,960,794	285.61
基金用途	307,645,000	8,255,527	22,215,000	-13,959,473	-62.84	185,706,966	195,503,000	-9,796,034	-5.01
空氣污染防制計畫	259,478,000	6,191,803	14,284,000	-8,092,197	-56.65	155,400,492	165,490,000	-10,089,508	-6.10
購建固定資產	1,789,000	8,528		8,528		230,678	306,000	-75,322	-24.62
其他	257,689,000	6,183,275	14,284,000	-8,100,725	-56.71	155,169,814	165,184,000	-10,014,186	-6.06
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	440,955	4,900,000	-4,459,045	-91.00	1,794,613	5,268,000	-3,473,387	-65.93
購建固定資產		440,955		440,955		763,140		763,140	
其他	5,368,000		4,900,000	-4,900,000	-100.00	1,031,473	5,268,000	-4,236,527	-80.42

# 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9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	1,492,603	2,931,000	-1,438,397	-49.08	22,278,295	18,474,000	3,804,295	20.59
購建固定資產						7,821,668		7,821,668	
其他	29,351,000	1,492,603	2,931,000	-1,438,397	-49.08	14,456,627	18,474,000	-4,017,373	-21.75
水污染防治計畫	13,448,000	130,166	100,000	30,166	30.17	6,233,566	6,271,000	-37,434	-0.60
其他	13,448,000	130,166	100,000	30,166	30.17	6,233,566	6,271,000	-37,434	-0.60
本期賸餘(短絀)	-20,379,000	869,357	-3,848,000	4,717,357	122.59	51,699,446	14,674,000	37,025,446	252.32
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					376,494,745	338,371,000	38,123,745	11.27

# 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9月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量		執 行		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	本月數 及累計數	本月數 及累計數	本月數 及累計數	本月數 及累計數	本月數 及累計數	本月數 及累計數	本月數 及累計數
收入		本月數			9,124,884	18,367,000	-9,242,116	-50.32
		累計數			236,488,125	210,177,000	26,311,125	12.52
空氣污染防治計畫		本月數			3,772,588	17,641,000	-13,868,412	-78.61
		累計數			150,085,467	171,272,000	-21,186,533	-12.37
一般廢棄物清除處理計畫		本月數			357,342	726,000	-368,658	-50.78
		累計數			7,779,962	5,808,000	1,971,962	33.95
環境教育計畫		本月數			3,108,590		3,108,590	
		累計數			57,243,957	25,603,000	31,640,957	123.58
水污染防治計畫		本月數			1,886,364		1,886,364	
		累計數			21,378,739	7,494,000	13,884,739	185.28
支出		本月數			8,696,482	22,215,000	-13,518,518	-60.85
		累計數			187,066,166	195,503,000	-8,436,834	-4.32
空氣污染防治計畫		本月數			6,191,803	14,284,000	-8,092,197	-56.65
		累計數			155,400,492	165,490,000	-10,089,508	-6.10
一般廢棄物清除處理計畫		本月數			881,910	4,900,000	-4,018,090	-82.00
		累計數			3,153,813	5,268,000	-2,114,187	-40.13

# 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9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	%	
環境教育計畫	單位									
		本月數				1,492,603	2,931,000	-1,438,397	-49.08	
		累計數			22,278,295	18,474,000	3,804,295	20.59		
水污染防治計畫	單位									
		本月數				130,166	100,000	30,166	30.17	
		累計數			6,233,566	6,271,000	-37,434	-0.60		
本期餘額	單位									
		本月數				869,357	-3,848,000	4,717,357	122.59	
		累計數			50,872,959	14,674,000	36,198,959	246.69		
空氣污染防治計畫	單位									
		本月數				-2,419,215	3,357,000	-5,776,215	172.06	
		累計數			-5,315,025	5,782,000	-11,097,025	191.92		
一般廢棄物清除處理計畫	單位									
		本月數				-83,613	-4,174,000	4,090,387	-98.00	
		累計數			6,077,149	540,000	5,537,149	1,025.40		
環境教育計畫	單位									
		本月數				1,615,987	-2,931,000	4,546,987	155.13	
		累計數			34,965,662	7,129,000	27,836,662	390.47		
水污染防治計畫	單位									
		本月數				1,756,198	-100,000	1,856,198	1,856.20	
		累計數			15,145,173	1,223,000	13,922,173	1,138.36		
		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9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					155,535,096		
土地改良物	19,312,566	-16,170,321			3,187,759		2,156,705		
房屋及建築	21,331,891	-5,823,220					14,902,035		
機械及設備	24,921,828	-16,527,448			2,505,763		8,312,178		
交通及運輸設備	12,910,431	-5,075,569					7,336,194		
雜項設備	11,003,138	-10,698,002			59,154		382,916		
購建中固定資產	111,898,981				7,836,196		119,735,177		
電腦軟體	1,254,573				2,078,160		2,709,891		

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9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)	應 付 未 付 數	累 計 執 行 數				比 較 增 減	
								實 支 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	230,678	230,678	7.41	-2,882,780	-92.59			
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	14,528	14,528		14,528				
房屋及建築			7,047,500		7,047,500	14,528	14,528		14,528				
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	763,140	763,140	254.38	463,140	154.38			
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		10,921,103	388,000	388,000		388,000				
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	388,000	388,000		388,000				

# 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9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		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	790,250		300,000	166,115		166,115	55.37	-133,885	-44.63	
雜項設備		790,250	790,250		300,000	166,115		166,115	55.37	-133,885	-44.63	
環境教育計畫	28,169,175	39,987,139	39,987,139		59,904,751	7,821,668		7,821,668	13.06	-52,083,083	-86.94	
房屋及建築	28,169,175	39,987,139	39,987,139		59,904,751	7,805,943		7,805,943	13.03	-52,098,808	-86.97	
房屋及建築	28,169,175	39,987,139	39,987,139		59,904,751	7,805,943		7,805,943		-59,904,751	-100.00	
購建中固定資產								7,805,943		7,805,943		
雜項設備								15,725		15,725		
購建中固定資產								15,725		15,725		
總 計	30,805,483	1,789,000	58,917,142		63,318,209	8,815,486		8,815,486	13.92	-54,502,723	-86.08	

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年9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	9,124,884	237,406,412
污染防治及防治收入	6,400,677	172,936,034
回收清除處理收入	5,656,335	140,575,279
違規罰款收入	357,342	3,141,909
環保提撥收入	387,000	66,643
財產收益	2,617	29,152,203
財產孳息收入	2,617	1,067,584
其他財產收入	2,617	149,297
政府撥入收入		918,287
政府其他撥入收入	2,721,590	63,402,794
支出	2,721,590	63,402,794
人事支出	8,280,455	179,429,005
人事支出	425,136	4,345,180
業務支出	425,136	4,345,180
業務支出	5,835,339	108,316,861
獎補助支出	5,835,339	108,316,861
獎補助支出	1,520,000	51,533,016
補(協)助政府機關(構)		42,051,716
其他獎補助	1,520,000	9,481,300

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年9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	474,411	4,615,685
固定資產折舊	393,792	3,992,843
無形資產攤銷	80,619	622,842
其他支出	25,569	10,618,263
其他支出	25,569	10,618,263
本期賸餘(短絀)	844,429	57,977,407
期初淨資產		473,134,147
解繳公庫		
期末淨資產		531,111,554

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產					
流動資產	550,908,262	100.00	負債	19,796,708	3.59
現金	395,320,586	71.76	流動負債	15,947,327	2.89
銀行存款	341,460,563	61.98	應付款項	15,947,327	2.89
銀行存款01空氣污染防治計畫	341,460,563	61.98	應付費用	15,947,327	2.89
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	214,964,301	39.02	應付費用01空氣污染防治計畫	3,257,297	0.59
銀行存款03環境教育計畫	28,988,000	5.26	應付費用03環境教育計畫	5,520	-
銀行存款04水污染防治計畫	64,100,260	11.64	應付費用04水污染防治計畫	12,684,510	2.30
應收款項	33,408,002	6.06	其他負債	3,849,381	0.70
應收帳款	39,188,692	7.11	什項負債	3,849,381	0.70
應收帳款01空氣污染防治計畫	34,986,692	6.35	暫收及待結轉帳項	3,849,381	0.70
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01空氣污染防治計畫	3,369,961	0.61
應收帳款03環境教育計畫	3,460,409	0.63	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.09
其他應收款	26,240,700	4.76	淨資產	531,111,554	96.41
其他應收款01空氣污染防治計畫	4,202,000	0.76	淨資產	531,111,554	96.41
其他應收款02一般廢棄物清除處理計畫	4,202,000	0.76	淨資產	531,111,554	96.41
預付款項	14,671,331	2.66	淨資產	531,111,554	96.41
預付費用	14,671,331	2.66	累積餘額	473,134,147	85.88
預付費用01空氣污染防治計畫	329,984	0.06	本期賸餘	57,977,407	10.52

# 花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年9月30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	14,331,347	2.60			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	152,825,205	27.74			
土地改良物	2,156,705	0.39			
土地改良物	19,312,566	3.51			
累計折舊 - 土地改良物	-17,155,861	-3.11			
房屋建築及設備	14,902,035	2.70			
房屋建築及設備	21,331,891	3.87			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,429,856	-1.17			
機械及設備	8,312,178	1.51			
機械及設備	23,713,085	4.30			
累計折舊 - 機械及設備	-15,400,907	-2.80			
交通及運輸設備	7,336,194	1.33			
交通及運輸設備	13,344,873	2.42			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-6,008,679	-1.09			
雜項設備	382,916	0.07			
雜項設備	11,110,099	2.02			
累計折舊 - 雜項設備	-10,727,183	-1.95			

# 花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	119,735,177	21.73			
購建中固定資產	119,735,177	21.73			
無形資產	2,709,891	0.49			
無形資產	2,709,891	0.49			
電腦軟體	2,709,891	0.49			
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	550,908,262	100.00	合 計	550,908,262	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9月30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	237,406,412		237,406,412	收入
徵收及依法分配收入	172,936,034		172,936,034	徵收及依法分配收入
財產收入	1,067,584		1,067,584	財產收益
政府撥入收入	63,402,794		63,402,794	政府撥入收入
基金用途	185,706,966	-6,277,961	179,429,005	支出
用人費用	4,345,180		4,345,180	人事支出
服務費用	105,861,518	2,455,343	108,316,861	業務支出
材料及用品費	1,433,722	-1,433,722		
租金、償債、利息及相關手續費	865,021	-865,021		
稅捐及規費 (強制費)	156,600	-156,600		
捐助、補助與獎助	51,533,016		51,533,016	獎補助支出
其他	10,618,263	4,615,685	4,615,685	折舊、折耗及攤銷
			10,618,263	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	10,893,646	-10,893,646		
本期賸餘(短絀)	51,699,446	6,277,961	57,977,407	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9月30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	376,494,745	154,616,809	531,111,554	期末淨資產