

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12月13日
發文字號：花環會字第1110043984號
附件：



主旨：公告本局111年11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11月份

主辦會計人員

會計室 陳惠美

基金主持人

花蓮縣政府
局長 饒忠(乙)

花蓮縣環境保護基金111年度11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11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	32,832,509	20,696,000	12,136,509	58.64	280,440,581	263,749,000	16,691,581	6.33
徵收及依法分配收入	254,196,000	31,233,317	18,365,000	12,868,317	70.07	208,129,101	230,764,000	-22,634,899	-9.81
污染防治及防治收入	219,672,000	30,857,384	17,639,000	13,218,384	74.94	174,959,946	198,029,000	-23,069,054	-11.65
回收清除處理收入	8,712,000	375,933	726,000	-350,067	-48.22	3,949,087	7,260,000	-3,310,913	-45.60
違規罰款收入	100,000					67,865	40,000	27,865	69.66
環保提撥收入	25,712,000		2,000	1,033	51.65	29,152,203	25,435,000	3,717,203	14.61
財產收入	188,000	3,033	2,000	1,033	51.65	1,073,636	103,000	970,636	942.37
利息收入	188,000	3,033	2,000	1,033	51.65	155,349	103,000	52,349	50.82
其他財產收入						918,287		918,287	
政府撥入收入	32,882,000	1,596,159	2,329,000	-732,841	-31.47	71,237,844	32,882,000	38,355,844	116.65
政府其他撥入收入	32,882,000	1,596,159	2,329,000	-732,841	-31.47	71,237,844	32,882,000	38,355,844	116.65
基金用途	307,645,000	11,564,346	11,332,000	232,346	2.05	245,150,838	247,868,000	-2,717,162	-1.10
空氣污染防治計畫	259,478,000	5,741,734	6,697,000	-955,266	-14.26	204,309,249	212,340,000	-8,030,751	-3.78
購建固定資產	1,789,000					230,678	1,789,000	-1,558,322	-87.11
其他	257,689,000	5,741,734	6,697,000	-955,266	-14.26	204,078,571	210,551,000	-6,472,429	-3.07
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	170,940	100,000	70,940	70.94	2,048,753	5,368,000	-3,319,247	-61.83
購建固定資產		42,940		42,940		806,080		806,080	
其他	5,368,000	128,000	100,000	28,000	28.00	1,242,673	5,368,000	-4,125,327	-76.85

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11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	5,578,000	4,430,000	1,148,000	25.91	32,453,640	23,698,000	8,755,640	36.95
購建固定資產		1,008,511		1,008,511		9,213,604		9,213,604	
其他	29,351,000	4,569,489	4,430,000	139,489	3.15	23,240,036	23,698,000	-457,964	-1.93
水污染防治計畫	13,448,000	73,672	105,000	-31,328	-29.84	6,339,196	6,462,000	-122,804	-1.90
其他	13,448,000	73,672	105,000	-31,328	-29.84	6,339,196	6,462,000	-122,804	-1.90
本期賸餘(短絀)	-20,379,000	21,268,163	9,364,000	11,904,163	127.13	35,289,743	15,881,000	19,408,743	122.21
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					360,085,042	339,578,000	20,507,042	6.04

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11月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執			行	
		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	32,832,509	20,696,000		32,832,509	20,696,000	12,136,509	58.64	
		累計數	279,522,294	263,749,000		279,522,294	263,749,000	15,773,294	5.98	
空氣污染防治計畫		本月數	30,588,720	17,641,000		30,588,720	17,641,000	12,947,720	73.40	
		累計數	188,726,637	217,205,000		188,726,637	217,205,000	-28,478,363	-13.11	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數	375,933	726,000		375,933	726,000	-350,067	-48.22	
		累計數	8,587,140	7,260,000		8,587,140	7,260,000	1,327,140	18.28	
環境教育計畫		本月數	-18,079			-18,079		-18,079		
		累計數	57,225,878	29,083,000		57,225,878	29,083,000	28,142,878	96.77	
水污染防治計畫		本月數	1,885,935	2,329,000		1,885,935	2,329,000	-443,065	-19.02	
		累計數	24,982,639	10,201,000		24,982,639	10,201,000	14,781,639	144.90	
支出		本月數	11,735,286	11,332,000		11,735,286	11,332,000	403,286	3.56	
		累計數	246,764,178	247,868,000		246,764,178	247,868,000	-1,103,822	-0.45	
空氣污染防治計畫		本月數	5,741,734	6,697,000		5,741,734	6,697,000	-955,266	-14.26	
		累計數	204,309,249	212,340,000		204,309,249	212,340,000	-8,030,751	-3.78	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數	341,880	100,000		341,880	100,000	241,880	241.88	
		累計數	3,662,093	5,368,000		3,662,093	5,368,000	-1,705,907	-31.78	

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11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	本月數					5,578,000	4,430,000	1,148,000	25.91
	累計數					32,453,640	23,698,000	8,755,640	36.95
水污染防治計畫	本月數					73,672	105,000	-31,328	-29.84
	累計數					6,339,196	6,462,000	-122,804	-1.90
本期餘額	本月數					21,268,163	9,364,000	11,904,163	127.13
	累計數					34,463,256	15,881,000	18,582,256	117.01
空氣污染防治計畫	本月數					24,846,986	10,944,000	13,902,986	127.04
	累計數					-15,582,612	4,865,000	-20,447,612	420.30
一般廢棄物清除處理計畫	本月數					204,993	626,000	-421,007	-67.25
	累計數					6,630,187	1,892,000	4,738,187	250.43
環境教育計畫	本月數					-5,596,079	-4,430,000	-1,166,079	26.32
	累計數					24,772,238	5,385,000	19,387,238	360.02
水污染防治計畫	本月數					1,812,263	2,224,000	-411,737	-18.51
	累計數					18,643,443	3,739,000	14,904,443	398.62
	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11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		14,361,058		3,449,415	156,631,775		
土地改良物	19,312,566	-16,170,321					1,828,199		
房屋及建築	21,331,891	-5,823,220					14,699,823		
機械及設備	24,921,828	-16,527,448		1,339,960		2,505,763	8,033,969		
交通及運輸設備	12,910,431	-5,075,569		434,442			7,017,803		
雜項設備	11,003,138	-10,698,002		166,115		59,154	362,384		
購建中固定資產	111,898,981			9,229,381		1,249	121,127,113		
電腦軟體	1,254,573			3,191,160		883,249	3,562,484		

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11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		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)
空氣污染防治計畫	2,636,308	1,789,000	7,218,650		11,643,958	4,596,458	230,678	230,678	5.02	-4,365,780	-94.98	
土地改良物	2,636,308				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				-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	1,832,150	171,150	171,150	9.34	-1,661,000	-90.66	
機械及設備		1,661,000	171,150		1,832,150	1,832,150	171,150	171,150	9.34	-1,661,000	-90.66	
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				-128,000	-100.00	
雜項設備		128,000			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	11,711,353	806,080	806,080	6.88	-10,905,273	-93.12	
機械及設備							251,965	251,965		251,965		
機械及設備							251,965	251,965		251,965		
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	10,921,103	388,000	388,000	3.55	-10,533,103	-96.45	
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	10,921,103	388,000	388,000	3.55	-10,533,103	-96.45	

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11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		790,250	166,115		166,115	21.02	-624,135	-78.98	
雜項設備		790,250	790,250		790,250	166,115		166,115	21.02	-624,135	-78.98	
環境教育計畫	28,169,175		39,987,139		68,156,314	9,213,604		9,213,604	13.52	-58,942,710	-86.48	
房屋及建築	28,169,175		39,987,139		68,156,314	9,197,879		9,197,879	13.50	-58,958,435	-86.50	
房屋及建築	28,169,175		39,987,139		68,156,314					-68,156,314	-100.00	
購建中國固定資產						9,197,879		9,197,879		9,197,879		
雜項設備						15,725		15,725		15,725		
購建中國固定資產						15,725		15,725		15,725		
總 計	30,805,483	1,789,000	58,917,142		84,464,125	10,250,362		10,250,362	12.14	-74,213,763	-87.86	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	32,832,509	280,440,581
徵收及依法分配收入	31,233,317	208,129,101
污染防治及防治收入	30,857,384	174,959,946
回收清除處理收入	375,933	3,949,087
違規罰款收入		67,865
環保提撥收入		29,152,203
財產收益	3,033	1,073,636
財產孳息收入	3,033	155,349
其他財產收入		918,287
政府撥入收入	1,596,159	71,237,844
政府其他撥入收入	1,596,159	71,237,844
支出	11,486,460	237,776,198
人事支出	392,156	5,168,223
人事支出	392,156	5,168,223
業務支出	8,082,303	161,636,592
業務支出	8,082,303	161,636,592
獎補助支出	1,654,000	53,868,016
補(協)助政府機關(構)		42,051,716
捐助國內團體	375,000	375,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補助	1,279,000	11,441,300
折舊、折耗及攤銷	973,565	6,066,882
固定資產折舊	793,777	5,183,633
無形資產攤銷	179,788	883,249
其他支出	384,436	11,036,485
其他支出	384,436	11,036,485
本期賸餘(短絀)	21,346,049	42,664,383
期初淨資產		473,134,147
解繳公庫		
期末淨資產		515,798,530

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11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	522,912,831	100.00	負債	7,114,301	1.36
流動資產	366,281,056	70.05	流動負債	3,347,327	0.64
現金	312,685,014	59.80	應付款項	3,347,327	0.64
銀行存款	312,685,014	59.80	應付費用	3,347,327	0.64
銀行存款01空氣污染防治計畫	204,548,388	39.12	應付費用01空氣污染防治計畫	3,257,297	0.62
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	29,541,038	5.65	應付費用03環境教育計畫	5,520	-
銀行存款03環境教育計畫	54,243,736	10.37	應付費用04水污染防治計畫	84,510	0.02
銀行存款04水污染防治計畫	24,351,852	4.66	其他負債	3,766,974	0.72
應收款項	39,188,692	7.49	什項負債	3,766,974	0.72
應收帳款	34,986,692	6.69	暫收及待結轉帳項	3,766,974	0.72
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	3,287,554	0.63
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	5.02	淨資產	515,798,530	98.64
其他應收款	4,202,000	0.80	淨資產	515,798,530	98.64
其他應收款01空氣污染防治計畫	4,202,000	0.80	淨資產	515,798,530	98.64
預付款項	14,407,350	2.76	累積餘額	473,134,147	90.48
預付費用	14,407,350	2.76	本期賸餘	42,664,383	8.16
預付費用01空氣污染防治計畫	392,403	0.08			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年11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	13,997,947	2.68			
預付費用04水污染防治計畫	17,000	-			
固定資產	153,069,291	29.27			
土地改良物	1,828,199	0.35			
土地改良物	19,312,566	3.69			
累計折舊 - 土地改良物	-17,484,367	-3.34			
房屋建築及設備	14,699,823	2.81			
房屋建築及設備	21,331,891	4.08			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,632,068	-1.27			
機械及設備	8,033,969	1.54			
機械及設備	23,756,025	4.54			
累計折舊 - 機械及設備	-15,722,056	-3.01			
交通及運輸設備	7,017,803	1.34			
交通及運輸設備	13,344,873	2.55			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-6,327,070	-1.21			
雜項設備	362,384	0.07			
雜項設備	11,110,099	2.12			
累計折舊 - 雜項設備	-10,747,715	-2.06			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	121,127,113	23.16			
購建中固定資產	121,127,113	23.16			
無形資產	3,562,484	0.68			
無形資產	3,562,484	0.68			
電腦軟體	3,562,484	0.68			
合 計	522,912,831	100.00	合 計	522,912,831	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11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	280,440,581		280,440,581	收入
徵收及依法分配收入	208,129,101		208,129,101	徵收及依法分配收入
財產收入	1,073,636		1,073,636	財產收益
政府撥入收入	71,237,844		71,237,844	政府撥入收入
基金用途	245,150,838	-7,374,640	237,776,198	支出
用人費用	5,168,223		5,168,223	人事支出
服務費用	158,574,842	3,061,750	161,636,592	業務支出
材料及用品費	1,934,818	-1,934,818		
租金、償債、利息及相關手續費	969,282	-969,282		
稅捐及規費(強制費)	157,650	-157,650		
捐助、補助與獎助	53,868,016		53,868,016	獎補助支出
其他	11,036,485	6,066,882	6,066,882	折舊、折耗及攤銷
			11,036,485	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	13,441,522	-13,441,522		
本期賸餘(短絀)	35,289,743	7,374,640	42,664,383	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11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	360,085,042	155,713,488	515,798,530	期末淨資產