

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112年2月13日
發文字號：花環會字第1120003533號
附件：



主旨：公告本局112年1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112年1月份

主辦會計人員

陳惠美
會計主任

基金主持人

局長 饒忠仁

花蓮縣環境保護基金112年度1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	—	13	頁

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年1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	311,808,000	12,833,142	7,541,000	5,292,142	70.18	12,833,142	7,541,000	5,292,142	70.18
徵收及依法分配收入	261,128,000	12,640,623	7,541,000	5,099,623	67.63	12,640,623	7,541,000	5,099,623	67.63
污染防治及防治收入	226,252,000	12,240,359	6,690,000	5,550,359	82.97	12,240,359	6,690,000	5,550,359	82.97
回收清除處理收入	10,222,000	400,061	851,000	-450,939	-52.99	400,061	851,000	-450,939	-52.99
違規罰款收入	100,000	203		203		203		203	
環保提撥收入	24,554,000								
財產收入	188,000								
利息收入	188,000								
政府撥入收入	50,492,000	-5,606		-5,606		-5,606		-5,606	
政府其他撥入收入	50,492,000	-5,606		-5,606		-5,606		-5,606	
其他收入		198,125		198,125		198,125		198,125	
雜項收入		198,125		198,125		198,125		198,125	
基金用途	312,073,000	7,230,659	11,328,000	-4,097,341	-36.17	7,230,659	11,328,000	-4,097,341	-36.17
空氣污染防治計畫	252,840,000	6,522,352	9,909,000	-3,386,648	-34.18	6,522,352	9,909,000	-3,386,648	-34.18
購建固定資產	923,000								
其他	251,917,000	6,522,352	9,909,000	-3,386,648	-34.18	6,522,352	9,909,000	-3,386,648	-34.18
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	54		54		54		54	
其他	210,000	54		54		54		54	

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年1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	51,877,000	708,253	1,391,000	-682,747	-49.08	708,253	1,391,000	-682,747	-49.08
購建固定資產	29,231,000								
其他	22,646,000	708,253	1,391,000	-682,747	-49.08	708,253	1,391,000	-682,747	-49.08
水污染防治計畫	7,146,000		28,000	-28,000	-100.00		28,000	-28,000	-100.00
其他	7,146,000		28,000	-28,000	-100.00		28,000	-28,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-265,000	5,602,483	-3,787,000	9,389,483	247.94	5,602,483	-3,787,000	9,389,483	247.94
期初基金餘額	251,890,000					227,870,840	251,890,000	-24,019,160	-9.54
解繳公庫									
期末基金餘額	251,625,000					233,473,323	248,103,000	-14,629,677	-5.90

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年1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	預算數	金額	比較增減 %		
名稱	單位											
收入		本月數				12,833,142		7,541,000	5,292,142		70.18	
		累計數				12,833,142		7,541,000	5,292,142		70.18	
空氣污染防治計畫		本月數				7,266,386		6,104,000	1,162,386		19.04	
		累計數				7,266,386		6,104,000	1,162,386		19.04	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				400,061		851,000	-450,939		-52.99	
		累計數				400,061		851,000	-450,939		-52.99	
環境教育計畫		本月數				203			203			
		累計數				203			203			
水污染防治計畫		本月數				5,166,492		586,000	4,580,492		781.65	
		累計數				5,166,492		586,000	4,580,492		781.65	
支出		本月數				7,230,659		11,328,000	-4,097,341		-36.17	
		累計數				7,230,659		11,328,000	-4,097,341		-36.17	
空氣污染防治計畫		本月數				6,522,352		9,909,000	-3,386,648		-34.18	
		累計數				6,522,352		9,909,000	-3,386,648		-34.18	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				54			54			
		累計數				54			54			

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年1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								
環境教育計畫		本月數	708,253	1,391,000		708,253	1,391,000	-682,747	-49.08
		累計數	708,253	1,391,000		708,253	1,391,000	-682,747	-49.08
水污染防治計畫		本月數		28,000			28,000	-28,000	-100.00
		累計數		28,000			28,000	-28,000	-100.00
本期餘額		本月數	5,602,483	-3,787,000		5,602,483	-3,787,000	9,389,483	247.94
		累計數	5,602,483	-3,787,000		5,602,483	-3,787,000	9,389,483	247.94
空氣污染防治計畫		本月數	744,034	-3,805,000		744,034	-3,805,000	4,549,034	119.55
		累計數	744,034	-3,805,000		744,034	-3,805,000	4,549,034	119.55
一般廢棄物清除處理計畫		本月數	400,007	851,000		400,007	851,000	-450,993	-53.00
		累計數	400,007	851,000		400,007	851,000	-450,993	-53.00
環境教育計畫		本月數	-708,050	-1,391,000		-708,050	-1,391,000	682,950	-49.10
		累計數	-708,050	-1,391,000		-708,050	-1,391,000	682,950	-49.10
水污染防治計畫		本月數	5,166,492	558,000		5,166,492	558,000	4,608,492	825.89
		累計數	5,166,492	558,000		5,166,492	558,000	4,608,492	825.89
		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112年1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			
			金額	類型	金額	類型		
資產	296,353,829	-55,478,927		81,892		-435,927	240,357,083	
土地改良物	21,948,874	-17,484,367				-109,508	4,354,999	
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068				-67,404	52,075,794	
機械及設備	21,192,250	-14,850,570				-109,878	6,231,802	
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693				-142,324	32,692,806	
雜項設備	10,459,032	-10,133,229				-6,813	318,990	
購建中固定資產	139,212,634			81,892			139,212,634	
電腦軟體	5,551,950						5,470,058	

註：電腦軟體：本月攤銷計8萬1,892元，本年度累計攤銷計8萬1,892元。

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112年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				計 算 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)	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	24,086,000	923,000			25,009,000							
土地改良物	2,636,000				2,636,000							
土地改良物	2,636,000				2,636,000							
房屋及建築	7,029,000	618,900			7,647,000							
房屋及建築	7,029,000	618,000			7,647,000							
機械及設備	133,000	305,000			438,000							
機械及設備	133,000	305,000			438,000							
交通及運輸設備	14,160,000				14,160,000							
交通及運輸設備	14,160,000				14,160,000							
雜項設備	128,000				128,000							
雜項設備	128,000				128,000							
一般廢棄物清除處理計畫	8,372,000				8,372,000	147,000				-147,000	-100.00	
機械及設備	124,000				124,000	124,000				-124,000	-100.00	
機械及設備	124,000				124,000	124,000				-124,000	-100.00	
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000							
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000							
雜項設備	23,000				23,000	23,000				-23,000	-100.00	

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112年1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)	累 計 執 行 數		比 較 增 減			
							應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)			金 額 (4)=(3)-(2)
雜項設備	23,000				23,000					-23,000	-100.00	
環境教育計畫	30,415,000	29,231,000			59,646,000							
房屋及建築	30,415,000	29,231,000			59,646,000							
房屋及建築	30,415,000	29,231,000			59,646,000							
總 計	62,873,000	30,154,000			93,027,000	147,000				-147,000	-100.00	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,833,142	12,833,142
徵收及依法分配收入	12,640,623	12,640,623
污染防治及防治收入	12,240,359	12,240,359
回收清除處理收入	400,061	400,061
違規罰款收入	203	203
政府撥入收入	-5,606	-5,606
政府其他撥入收入	-5,606	-5,606
其他收入	198,125	198,125
雜項收入	198,125	198,125
支出	7,748,478	7,748,478
人事支出	1,323,210	1,323,210
人事支出	1,323,210	1,323,210
業務支出	5,706,945	5,706,945
業務支出	5,706,945	5,706,945
折舊、折耗及攤銷	517,819	517,819
固定資產折舊	435,927	435,927
無形資產攤銷	81,892	81,892
其他支出	200,504	200,504
其他支出	200,504	200,504

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘 (短絀)	5,084,664	5,084,664
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		473,830,406

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112年1月31日

單位:新臺幣元

資產	金額	%	科目	金額	%
流動資產	594,100,194	100.00	負債	120,269,788	20.24
現金	353,743,111	59.54	流動負債	116,472,015	19.60
銀行存款	276,299,998	46.51	應付款項	116,472,015	19.60
銀行存款01空氣污染防治計畫	276,299,998	46.51	應付費用	116,472,015	19.60
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	198,579,954	33.43	應付費用01空氣污染防治計畫	66,362,162	11.17
銀行存款03環境教育計畫	25,394,883	4.27	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	12,161,000	2.05
銀行存款04水污染防治計畫	27,852,112	4.69	應付費用03環境教育計畫	36,605,404	6.16
應收款項	24,473,049	4.12	應付費用04水污染防治計畫	1,343,449	0.23
應收帳款	63,204,189	10.64	其他負債	3,797,773	0.64
應收帳款01空氣污染防治計畫	32,931,721	5.54	什項負債	3,797,773	0.64
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	1,160,703	0.20	暫收及待結轉帳項	3,797,773	0.64
應收帳款03環境教育計畫	5,530,318	0.93	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,318,353	0.56
其他應收款	26,240,700	4.42	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
其他應收款01空氣污染防治計畫	30,272,468	5.10	淨資產	473,830,406	79.76
其他應收款02一般廢棄物清除處理計畫	4,133,770	0.70	淨資產	473,830,406	79.76
其他應收款03環境教育計畫	2,000,000	0.34	淨資產	473,830,406	79.76
預付款項	24,138,698	4.06	累積餘額	468,745,742	78.90
	14,238,924	2.40	本期贖餘	5,084,664	0.86

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,238,924	2.40			
預付費用01空氣污染防治計畫	280,077	0.05			
預付費用03環境教育計畫	13,948,847	2.35			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	234,887,025	39.54			
土地改良物	4,354,999	0.73			
土地改良物	21,948,874	3.69			
累計折舊－土地改良物	-17,593,875	-2.96			
房屋建築及設備	52,075,794	8.77			
房屋建築及設備	58,775,266	9.89			
累計折舊－房屋建築及設備	-6,699,472	-1.13			
機械及設備	6,231,802	1.05			
機械及設備	21,192,250	3.57			
累計折舊－機械及設備	-14,960,448	-2.52			
交通及運輸設備	32,692,806	5.50			
交通及運輸設備	39,213,823	6.60			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,521,017	-1.10			
雜項設備	318,990	0.05			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	10,459,032	1.76			
累計折舊－雜項設備	-10,140,042	-1.71			
購建中固定資產	139,212,634	23.43			
購建中固定資產	139,212,634	23.43			
無形資產	5,470,058	0.92			
無形資產	5,470,058	0.92			
電腦軟體	5,470,058	0.92			
合 計	594,100,194	100.00	合 計	594,100,194	100.00

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 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年1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	12,833,142		12,833,142	收入
徵收及依法分配收入	12,640,623		12,640,623	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	-5,606		-5,606	政府撥入收入
其他收入	198,125		198,125	其他收入
基金用途	7,230,659	517,819	7,748,478	支出
用人費用	1,323,210		1,323,210	人事支出
服務費用	5,705,445	1,500	5,706,945	業務支出
材料及用品費	1,500	-1,500		
其他	200,504	517,819	517,819	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,602,483	-517,819	200,504	其他支出
期初基金餘額	227,870,840	240,874,902	5,084,664	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			468,745,742	期初淨資產
期末基金餘額	233,473,323	240,357,083	473,830,406	解繳公庫 期末淨資產

附註：

1. 支出(基金用途)差異51萬7,819元，說明如下：
 - a. 業務支出570萬6,945元，係服務費用570萬5,445元、材料及用品費1,500元等項目合計數，尚無差異。
 - b. 折舊、折耗及攤銷差異51萬7,819元：係固定資產折舊及無形資產攤銷列為支出。
2. 期初基金餘額(淨資產)調整數增加2億4,087萬4,902元，係配合會計法刪除第29條條文後，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。
3. 期末基金餘額(淨資產)調整數增加2億4,035萬7,083元，係配合會計法刪除第29條條文後，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。