

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3月10日
發文字號：花環會字第1120006278號
附件：



主旨：公告本局112年2月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長 饒 忠
秘書 王 志 惠 代行

裝

訂

線

花蓮縣環境保護基金

會計月報

中華民國112年2月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮縣環境保護基金112年度2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	—	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2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	50,431,726	65,733,000	-15,301,274	-23.28	63,264,868	73,274,000	-10,009,132	-13.66
徵收及依法分配收入	261,128,000	48,016,321	65,713,000	-17,696,679	-26.93	60,656,944	73,254,000	-12,597,056	-17.20
污染防制及防治收入	226,252,000	24,432,139	43,154,000	-18,721,861	-43.38	36,672,498	49,844,000	-13,171,502	-26.43
回收清除處理收入	10,222,000	195,323	851,000	-655,677	-77.05	595,384	1,702,000	-1,106,616	-65.02
違規罰款收入	100,000					203		203	
環保提撥收入	24,554,000	23,388,859	21,708,000	1,680,859	7.74	23,388,859	21,708,000	1,680,859	7.74
財產收入	188,000	3,450	20,000	-16,550	-82.75	3,450	20,000	-16,550	-82.75
利息收入	188,000	3,450	20,000	-16,550	-82.75	3,450	20,000	-16,550	-82.75
政府撥入收入	50,492,000	2,360,000		2,360,000		2,354,394		2,354,394	
政府其他撥入收入	50,492,000	2,360,000		2,360,000		2,354,394		2,354,394	
其他收入		51,955		51,955		250,080		250,080	
雜項收入		51,955		51,955		250,080		250,080	
基金用途	312,073,000	31,902,056	40,802,000	-8,899,944	-21.81	39,132,715	52,130,000	-12,997,285	-24.93
空氣污染防治計畫	252,840,000	31,503,500	39,243,000	-7,739,500	-19.72	38,025,852	49,152,000	-11,126,148	-22.64
購建固定資產	923,000								
其他	251,917,000	31,503,500	39,243,000	-7,739,500	-19.72	38,025,852	49,152,000	-11,126,148	-22.64
一般廢棄物清除處理計畫	210,000		10,000	-10,000	-100.00	54	10,000	-9,946	-99.46
其他	210,000		10,000	-10,000	-100.00	54	10,000	-9,946	-99.46

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2月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 載 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	333,921	889,000	-555,079	-62.44	1,042,174	2,280,000	-1,237,826	-54.29
購建固定資產	29,231,000	333,921	889,000	-555,079	-62.44	1,042,174	2,280,000	-1,237,826	-54.29
其他	22,646,000	64,635	660,000	-595,365	-90.21	64,635	688,000	-623,365	-90.61
水污染防治計畫	7,146,000	64,635	660,000	-595,365	-90.21	64,635	688,000	-623,365	-90.61
其他	7,146,000	64,635	660,000	-595,365	-90.21	64,635	688,000	-623,365	-90.61
本期賸餘(短絀)	-265,000	18,529,670	24,931,000	-6,401,330	-25.68	24,132,153	21,144,000	2,988,153	14.13
期初基金餘額	251,890,000					227,870,840	251,890,000	-24,019,160	-9.54
解繳公庫						252,002,993	273,034,000	-21,031,007	-7.70
期末基金餘額	251,625,000								

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2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 金額	%	
名稱	單位										
收入		本月數				50,431,726		65,733,000	-15,301,274		-23.28
		累計數				63,264,868		73,274,000	-10,009,132		-13.66
空氣污染防治計畫		本月數				23,254,682		42,574,000	-19,319,318		-45.38
		累計數				30,521,068		48,678,000	-18,156,932		-37.30
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				195,323		851,000	-655,677		-77.05
		累計數				595,384		1,702,000	-1,106,616		-65.02
環境教育計畫		本月數				25,749,065		21,708,000	4,041,065		18.62
		累計數				25,749,268		21,708,000	4,041,268		18.62
水污染防治計畫		本月數				1,232,656		600,000	632,656		105.44
		累計數				6,399,148		1,186,000	5,213,148		439.56
支出		本月數				31,902,056		40,802,000	-8,899,944		-21.81
		累計數				39,132,715		52,130,000	-12,997,285		-24.93
空氣污染防治計畫		本月數				31,503,500		39,243,000	-7,739,500		-19.72
		累計數				38,025,852		49,152,000	-11,126,148		-22.64
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						10,000	-10,000		-100.00
		累計數						10,000	-9,946		-99.46

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2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	%
名 稱	單位								
環境教育計畫		本月數	333,921	889,000		333,921	889,000	-555,079	-62.44
		累計數	1,042,174	2,280,000		1,042,174	2,280,000	-1,237,826	-54.29
水污染防治計畫		本月數	64,635	660,000		64,635	660,000	-595,365	-90.21
		累計數	64,635	688,000		64,635	688,000	-623,365	-90.61
本期餘額		本月數	18,529,670	24,931,000		18,529,670	24,931,000	-6,401,330	-25.68
		累計數	24,132,153	21,144,000		24,132,153	21,144,000	2,988,153	14.13
空氣污染防制計畫		本月數	-8,248,818	3,331,000		-8,248,818	3,331,000	-11,579,818	347.64
		累計數	-7,504,784	-474,000		-7,504,784	-474,000	-7,030,784	1,483.29
一般廢棄物清除處理計畫		本月數	195,323	841,000		195,323	841,000	-645,677	-76.77
		累計數	595,330	1,692,000		595,330	1,692,000	-1,096,670	-64.82
環境教育計畫		本月數	25,415,144	20,819,000		25,415,144	20,819,000	4,596,144	22.08
		累計數	24,707,094	19,428,000		24,707,094	19,428,000	5,279,094	27.17
水污染防治計畫		本月數	1,168,021	-60,000		1,168,021	-60,000	1,228,021	2,046.70
		累計數	6,334,513	498,000		6,334,513	498,000	5,836,513	1,171.99
		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2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			163,770	-915,746	239,795,386	
土地改良物	21,948,874	-17,484,367				-219,007	4,245,500	
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068				-134,808	52,008,390	
機械及設備	21,192,250	-14,850,570				-221,975	6,119,705	
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693				-324,219	32,510,911	
雜項設備	10,459,032	-10,133,229				-15,737	310,066	
購建中固定資產	139,212,634						139,212,634	
電腦軟體	5,551,950				163,770		5,388,180	

註：電腦軟體：本月攤銷計18萬1,878元，本年度累計攤銷計16萬3,770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2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	
	本年預算數					應付 未付數	合計 (3)	比較增減				
	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)	金額 (4)=(3)-(2)			% (4)/(2)
空氣污染防治計畫	24,086,000	923,000			17,057,000				-17,057,000	-100.00		
土地改良物	2,636,000				2,636,000				-2,636,000	-100.00		
土地改良物	2,636,000				2,636,000				-2,636,000	-100.00		
房屋及建築	7,029,000	618,000			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			133,000				-133,000	-100.00		
機械及設備	133,000	305,000			133,000				-133,000	-100.00		
交通及運輸設備	14,160,000				14,160,000				-14,160,000	-100.00		
交通及運輸設備	14,160,000				14,160,000				-14,160,000	-100.00		
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	8,372,000				8,372,000				-8,372,000	-100.00		
機械及設備	124,000				124,000				-124,000	-100.00		
機械及設備	124,000				124,000				-124,000	-100.00		
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000				-8,225,000	-100.00		
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000				-8,225,000	-100.00		
雜項設備	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2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				計 算 預 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)	金 額 (4)=(3)-(2)
雜項設備	23,000				23,000	23,000				-23,000	-100.00		
環境教育計畫	30,415,000	29,231,000			59,646,000	7,390,000				-7,390,000	-100.00		
房屋及建築	30,415,000	29,231,000			59,646,000	7,390,000				-7,390,000	-100.00		
房屋及建築	30,415,000	29,231,000			59,646,000	7,390,000				-7,390,000	-100.00		
總 計	62,873,000	30,154,800			93,027,800	32,819,000				-32,819,000	-100.00		

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	50,431,726	63,264,868
徵收及依法分配收入	48,016,321	60,656,944
污染防制及防治收入	24,432,139	36,672,498
回收清除處理收入	195,323	595,384
違規罰款收入		203
環保提撥收入	23,388,859	23,388,859
財產收益	3,450	3,450
財產孳息收入	3,450	3,450
政府撥入收入	2,360,000	2,354,394
政府其他撥入收入	2,360,000	2,354,394
其他收入	51,955	250,080
雜項收入	51,955	250,080
支出	32,463,753	40,212,231
人事支出	366,907	1,690,117
人事支出	366,907	1,690,117
業務支出	9,834,429	15,541,374
業務支出	9,834,429	15,541,374
獎補助支出	21,698,000	21,698,000
補(協)助政府機關(構)	21,698,000	21,698,000

花蓮縣環境保護基金 收入支出表

中華民國112年2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	561,697	1,079,516
固定資產折舊	479,819	915,746
無形資產攤銷	81,878	163,770
其他支出	2,720	203,224
其他支出	2,720	203,224
本期賸餘(短絀)	17,967,973	23,052,637
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		491,798,379

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2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產					
流動資產	576,825,100	100.00	負債	85,026,721	14.74
現金	290,538,484	50.37	流動負債	81,228,948	14.08
銀行存款	213,121,543	36.95	應付款項	81,228,948	14.08
銀行存款	213,121,543	36.95	應付費用	81,228,948	14.08
銀行存款01空氣污染防治計畫	162,289,655	28.13	應付費用01空氣污染防治計畫	38,295,040	6.64
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	8,202,415	1.42	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	7,366,000	1.28
銀行存款03環境教育計畫	18,302,588	3.17	應付費用03環境教育計畫	35,538,644	6.16
銀行存款04水污染防治計畫	24,326,885	4.22	應付費用04水污染防治計畫	29,264	0.01
應收款項	63,204,189	10.96	其他負債	3,797,773	0.66
應收帳款	32,931,721	5.71	什項負債	3,797,773	0.66
應收帳款01空氣污染防治計畫	1,160,703	0.20	暫收及待結轉帳項	3,797,773	0.66
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	5,530,318	0.96	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,318,353	0.58
應收帳款03環境教育計畫	26,240,700	4.55	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
其他應收款	30,272,468	5.25	淨資產	491,798,379	85.26
其他應收款01空氣污染防治計畫	4,133,770	0.72	淨資產	491,798,379	85.26
其他應收款02一般廢棄物清除處理計畫	2,000,000	0.35	淨資產	491,798,379	85.26
其他應收款03環境教育計畫	24,138,698	4.18	累積餘額	468,745,742	81.26
預付款項	14,212,752	2.46	本期贖餘	23,052,637	4.00

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,212,752	2.46			
預付費用01空氣污染防治計畫	253,905	0.04			
預付費用03環境教育計畫	13,948,847	2.42			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	234,407,206	40.64			
土地改良物	4,245,500	0.74			
土地改良物	21,948,874	3.81			
累計折舊－土地改良物	-17,703,374	-3.07			
房屋建築及設備	52,008,390	9.02			
房屋建築及設備	58,775,266	10.19			
累計折舊－房屋建築及設備	-6,766,876	-1.17			
機械及設備	6,119,705	1.06			
機械及設備	21,192,250	3.67			
累計折舊－機械及設備	-15,072,545	-2.61			
交通及運輸設備	32,510,911	5.64			
交通及運輸設備	39,213,823	6.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,702,912	-1.16			
雜項設備	310,066	0.05			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	10,459,032	1.81			
累計折舊－雜項設備	-10,148,966	-1.76			
購建中固定資產	139,212,634	24.13			
購建中固定資產	139,212,634	24.13			
無形資產	5,388,180	0.93			
無形資產	5,388,180	0.93			
電腦軟體	5,388,180	0.93			
其他資產	46,491,230	8.06			
什項資產	46,491,230	8.06			
暫付及待結轉帳項	46,491,230	8.06			
暫付及待結轉帳項02一般廢棄物清除處理計畫	12,592,791	2.18			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	33,898,439	5.88			
合 計	576,825,100	100.00	合 計	576,825,100	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 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2月28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	63,264,868		63,264,868	收入
徵收及依法分配收入	60,656,944		60,656,944	徵收及依法分配收入
財產收入	3,450		3,450	財產收益
政府撥入收入	2,354,394		2,354,394	政府撥入收入
其他收入	250,080		250,080	其他收入
基金用途	39,132,715	1,079,516	40,212,231	支出
用人費用	1,690,117		1,690,117	人事支出
服務費用	15,367,074	174,300	15,541,374	業務支出
材料及用品費	111,996	-111,996		
租金、償債、利息及相關手續費	62,304	-62,304		
捐助、補助與獎助	21,698,000		21,698,000	獎補助支出
其他	203,224		1,079,516	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	24,132,153	-1,079,516	23,052,637	其他支出
期初基金餘額	227,870,840	240,874,902	468,745,742	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		239,795,386	491,798,379	期初淨資產
期末基金餘額	252,002,993			解繳公庫
				期末淨資產

附註：

1. 支出(基金用途)差異107萬9,516元，說明如下：

a. 業務支出1,554萬1,374元，係服務費用1,536萬7,074元、材料及用品費11萬1,996元、租金、償債、利息及相關手續費6萬2,304元等項目合計數，尚無差異。

b. 折舊、折耗及攤銷差異107萬9,516元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為支出。

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2億3,979萬5,386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。