

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5月12日
發文字號：花環會字第1120011742號
附件：



主旨：公告本局112年4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4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4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、資本資產明細表	第 5 頁	—	6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁	—	8 頁
五、收入支出表	第 9 頁	—	10 頁
六、平衡表	第 11 頁	—	13 頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 14 頁	—	16 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4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	28,331,073	48,747,000	-20,415,927	-41.88	113,252,332	136,731,000	-23,478,668	-17.17
徵收及依法分配收入	261,128,000	17,267,746	44,188,000	-26,920,254	-60.92	96,295,230	125,182,000	-28,886,770	-23.08
污染防制及防治收入	226,252,000	16,631,796	43,154,000	-26,522,204	-61.46	70,770,074	99,702,000	-28,931,926	-29.02
回收清除處理收入	10,222,000	635,950	851,000	-215,050	-25.27	1,300,939	3,404,000	-2,103,061	-61.78
違規罰款收入	100,000					203		203	
環保提撥收入	24,554,000		183,000	-183,000	-100.00	24,224,014	22,076,000	2,148,014	9.73
財產收入	188,000	3,853	20,000	-16,147	-80.74	14,203	60,000	-45,797	-76.33
利息收入	188,000	3,853	20,000	-16,147	-80.74	14,203	60,000	-45,797	-76.33
政府撥入收入	50,492,000	11,047,256	4,539,000	6,508,256	143.39	16,680,601	11,489,000	5,191,601	45.19
政府其他撥入收入	50,492,000	11,047,256	4,539,000	6,508,256	143.39	16,680,601	11,489,000	5,191,601	45.19
其他收入		12,218		12,218		262,298		262,298	
雜項收入		12,218		12,218		262,298		262,298	
基金用途	312,073,000	10,565,602	8,429,000	2,136,602	25.35	63,237,624	74,558,000	-11,320,376	-15.18
空氣污染防制計畫	252,840,000	10,009,523	7,671,000	2,338,523	30.49	58,878,494	69,896,000	-11,017,506	-15.76
購建固定資產	923,000								
其他	251,917,000	10,009,523	7,671,000	2,338,523	30.49	58,878,494	69,896,000	-11,017,506	-15.76
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	85,890		85,890		122,534	10,000	112,534	1,125.34
購建固定資產		85,890		85,890					

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4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	%
其他	210,000	85,890		85,890		122,534	10,000	112,534	1,125.34
環境教育計畫	51,877,000	470,189	675,000	-204,811	-30.34	3,914,501	3,814,000	100,501	2.64
購建固定資產	29,231,000	82,950		82,950		82,950		82,950	
其他	22,646,000	387,239	675,000	-287,761	-42.63	3,831,551	3,814,000	17,551	0.46
水污染防治計畫	7,146,000		83,000	-83,000	-100.00	322,095	838,000	-515,905	-61.56
其他	7,146,000		83,000	-83,000	-100.00	322,095	838,000	-515,905	-61.56
本期賸餘(短絀)	-265,000	17,765,471	40,318,000	-22,552,529	-55.94	50,014,708	62,173,000	-12,158,292	-19.56
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					277,885,548	314,063,000	-36,177,452	-11.52

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4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	實際數	預算數	金額	比較增減 %		
收入		本月數						28,331,073	48,747,000		-20,415,927	-41.88		
		累計數						113,252,332	136,731,000		-23,478,668	-17.17		
空氣污染防治計畫		本月數						27,682,905	47,113,000		-19,430,095	-41.24		
		累計數						78,380,226	107,865,000		-29,484,774	-27.33		
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						635,950	851,000		-215,050	-25.27		
		累計數						1,713,155	3,404,000		-1,690,845	-49.67		
環境教育計畫		本月數						12,218	183,000		-170,782	-93.32		
		累計數						26,097,018	23,076,000		3,021,018	13.09		
水污染防治計畫		本月數							600,000		-600,000	-100.00		
		累計數						7,061,933	2,386,000		4,675,933	195.97		
支出		本月數						10,565,602	8,429,000		2,136,602	25.35		
		累計數						63,237,624	74,558,000		-11,320,376	-15.18		
空氣污染防治計畫		本月數						10,009,523	7,671,000		2,338,523	30.49		
		累計數						58,878,494	69,896,000		-11,017,506	-15.76		
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						85,890			85,890			
		累計數						122,534	10,000		112,534	1,125.34		

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4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 %
環境教育計畫		本月數					470,189	675,000		-204,811	-30.34	
		累計數					3,914,501	3,814,000		100,501	2.64	
水污染防治計畫		本月數						83,000		-83,000	-100.00	
		累計數					322,095	838,000		-515,905	-61.56	
本期餘額		本月數					17,765,471	40,318,000		-22,552,529	-55.94	
		累計數					50,014,708	62,173,000		-12,158,292	-19.56	
空氣污染防治計畫		本月數					17,673,382	39,442,000		-21,768,618	-55.19	
		累計數					19,501,732	37,969,000		-18,467,268	-48.64	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					550,060	851,000		-300,940	-35.36	
		累計數					1,590,621	3,394,000		-1,803,379	-53.13	
環境教育計畫		本月數					-457,971	-492,000		34,029	-6.92	
		累計數					22,182,517	19,262,000		2,920,517	15.16	
水污染防治計畫		本月數						517,000		-517,000	-100.00	
		累計數					6,739,838	1,548,000		5,191,838	335.39	
		本月數										
		累計數										

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	296,353,829	-55,478,927	82,950	368,910	-1,900,572	238,688,370
土地改良物	21,948,874	-17,484,367			-438,013	4,026,494
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-269,616	51,873,582
機械及設備	21,192,250	-14,850,570			-471,358	5,870,322
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950		-687,998	32,230,082
雜項設備	10,459,032	-10,133,229			-33,587	292,216
購建中固定資產	139,212,634			368,910		139,212,634
電腦軟體	5,551,950					5,183,040

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年4月份

1.土地改良物:本月折舊計10萬9,498元,本年度累計折舊計43萬8,013元。

2.房屋及建築:本月折舊計6萬7,404元,本年度累計折舊計26萬9,616元。

3.機械及設備:本月折舊計13萬8,308元,本年度累計折舊計47萬1,358元。

4.交通及運輸設備:

(1)本月購置電話交換及錄音系統1套增加計8萬2,950元,本年度累計增加計8萬2,950元。

(2)本月折舊計18萬1,896元,本年度累計折舊計68萬7,998元。

5.雜項設備:本月折舊計8,925元,本年度累計折舊計3萬3,587元。

6.電腦軟體:本月攤銷計11萬5,345元,本年度累計攤銷計36萬8,910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4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	24,086,000	923,000			25,009,000	17,057,000				-17,057,000	-100.00	
土地改良物	2,636,000				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				-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			438,000	133,000				-133,000	-100.00	
機械及設備	133,000	305,000			438,000	133,000				-133,000	-100.00	
交通及運輸設備	14,160,000				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				-14,160,000	-100.00	
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	8,372,000				8,372,000	8,372,000				-8,372,000	-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	8,225,000				-8,225,000	-100.00	
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000	8,225,000				-8,225,000	-100.00	
雜項設備	23,000				23,000	23,000				-23,000	-100.00	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年4月份

單位:新臺幣元

科 目	額	
	本 月 數	累 計 數
收入	28,331,073	113,252,332
徵收及依法分配收入	17,267,746	96,295,230
污染防治及防治收入	16,631,796	70,770,074
回收清除處理收入	635,950	1,300,939
違規罰款收入		203
環保提撥收入		24,224,014
財產收益	3,853	14,203
財產孳息收入	3,853	14,203
政府撥入收入	11,047,256	16,680,601
政府其他撥入收入	11,047,256	16,680,601
其他收入	12,218	262,298
雜項收入	12,218	262,298
支出	11,104,028	65,424,156
人事支出	362,728	2,424,713
人事支出	362,728	2,424,713
業務支出	6,649,427	34,507,585
業務支出	6,649,427	34,507,585
獎補助支出	3,330,000	25,053,000
補 (協) 助政府機關 (構)		21,698,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補助	3,330,000	3,355,000
折舊、折耗及攤銷	621,376	2,269,482
固定資產折舊	506,031	1,900,572
無形資產攤銷	115,345	368,910
其他支出	140,497	1,169,376
其他支出	140,497	1,169,376
本期賸餘(短絀)	17,227,045	47,828,176
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		516,573,918

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4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	578,837,483	100.00	負債	62,263,565	10.76
流動資產	304,901,211	52.67	流動負債	58,564,729	10.12
現金	241,772,123	41.77	應付款項	58,564,729	10.12
銀行存款	241,772,123	41.77	應付費用	58,564,729	10.12
銀行存款01空氣污染防治計畫	177,225,394	30.62	應付費用01空氣污染防治計畫	24,723,931	4.27
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	19,668,618	3.40	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	3,936,000	0.68
銀行存款03環境教育計畫	20,145,901	3.48	應付費用03環境教育計畫	29,875,534	5.16
銀行存款04水污染防治計畫	24,732,210	4.27	應付費用04水污染防治計畫	29,264	0.01
應收款項	48,894,366	8.45	其他負債	3,698,836	0.64
應收帳款	22,236,137	3.84	什項負債	3,698,836	0.64
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	3,698,836	0.64
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	4,872,734	0.84	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,219,416	0.56
應收帳款03環境教育計畫	16,202,700	2.80	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
其他應收款	26,658,229	4.61	淨資產	516,573,918	89.24
其他應收款01空氣污染防治計畫	2,519,531	0.44	淨資產	516,573,918	89.24
其他應收款03環境教育計畫	24,138,698	4.17	淨資產	516,573,918	89.24
預付款項	14,234,722	2.46	累積餘額	468,745,742	80.98
預付費用	14,234,722	2.46	本期賸餘	47,828,176	8.26

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年4月30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	267,375	0.05			
預付費用03環境教育計畫	13,957,347	2.41			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	233,505,330	40.34			
土地改良物	4,026,494	0.70			
土地改良物	21,948,874	3.79			
累計折舊 - 土地改良物	-17,922,380	-3.10			
房屋建築及設備	51,873,582	8.96			
房屋建築及設備	58,775,266	10.15			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,901,684	-1.19			
機械及設備	5,870,322	1.01			
機械及設備	21,192,250	3.66			
累計折舊 - 機械及設備	-15,321,928	-2.65			
交通及運輸設備	32,230,082	5.57			
交通及運輸設備	39,296,773	6.79			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,066,691	-1.22			
雜項設備	292,216	0.05			
雜項設備	10,459,032	1.81			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 雜項設備	-10,166,816	-1.76			
購建中固定資產	139,212,634	24.05			
購建中固定資產	139,212,634	24.05			
無形資產	5,183,040	0.90			
無形資產	5,183,040	0.90			
電腦軟體	5,183,040	0.90			
其他資產	35,247,902	6.09			
什項資產	35,247,902	6.09			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	6.09			
暫付及待結轉帳項02—一般廢棄物清除處理計畫	1,349,463	0.23			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	33,898,439	5.86			
合 計	578,837,483	100.00	合 計	578,837,483	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4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	113,252,332		113,252,332	收入
徵收及依法分配收入	96,295,230		96,295,230	徵收及依法分配收入
財產收入	14,203		14,203	財產收益
政府撥入收入	16,680,601		16,680,601	政府撥入收入
其他收入	262,298		262,298	其他收入
基金用途	63,237,624	2,186,532	65,424,156	支出
用人費用	2,424,713		2,424,713	人事支出
服務費用	33,765,369	742,216	34,507,585	業務支出
材料及用品費	310,871	-310,871		
租金、償債、利息及相關手續費	371,285	-371,285		
稅捐及規費(強制費)	60,060	-60,060		
捐助、補助與獎助	25,053,000		25,053,000	獎補助支出
其他	1,169,376	2,269,482	2,269,482	折舊、折耗及攤銷
其他			1,169,376	其他支出
購建固定資產	82,950	-82,950		
本期賸餘(短絀)	50,014,708	-2,186,532	47,828,176	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	227,870,840	240,874,902	468,745,742	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112年1月1日至112年4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	277,885,548	238,688,370	516,573,918	期末淨資產

花蓮縣環境保護基金 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國112年1月1日至112年4月30日

1.支出(基金用途)差異218萬6,532元,說明如下:

a.業務支出3,450萬7,585元,係服務費用3,376萬5,369元、材料及用品費31萬871元、租金、償債、利息及相關手續費37萬1,285元及稅捐及規費(強制費)6萬60元等項目合計數,尚無差異。

b.折舊、折耗及攤銷差異226萬9,482元:係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。

c.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異8萬2,950元:係購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資,於會計收支不列為支出。

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2億3,868萬8,370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。