

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6月12日  
發文字號：花環會字第1120014531號  
附件：



主旨：公告本局112年5月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長 饒 忠

裝

訂

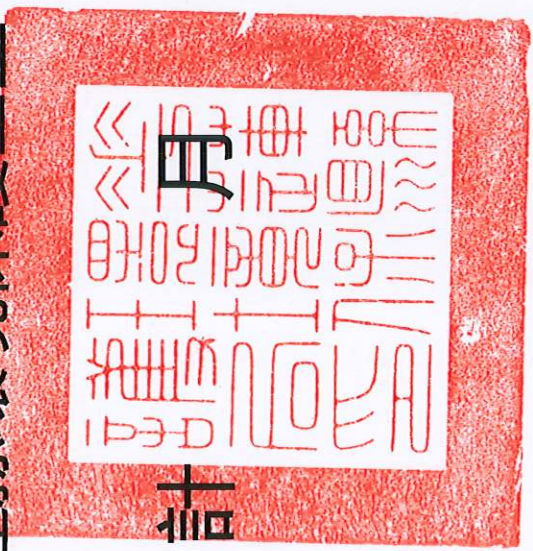
線

花蓮縣環境保護基金

會

計

報



中華民國112年5月份

主辦會計人員

會計室 陳惠美

基金主持人

花蓮縣環境保護局 局長 饒忠

# 花蓮縣環境保護基金112年度5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、資本資產明細表	第 5	—	6	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7	—	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	—	15	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5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	31,929,253	7,758,000	24,171,253	311.57	145,181,585	144,489,000	692,585	0.48
徵收及依法分配收入	261,128,000	26,992,364	7,738,000	19,254,364	248.83	123,287,594	132,920,000	-9,632,406	-7.25
污染防治及防治收入	226,252,000	27,162,874	6,704,000	20,458,874	305.17	97,932,948	106,406,000	-8,473,052	-7.96
回收清除處理收入	10,222,000	241,706	851,000	-609,294	-71.60	1,542,645	4,255,000	-2,712,355	-63.75
違規罰款收入	100,000					203		203	
環保提撥收入	24,554,000	-412,216	183,000	-595,216	325.25	23,811,798	22,259,000	1,552,798	6.98
財產收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	18,070	80,000	-61,930	-77.41
利息收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	18,070	80,000	-61,930	-77.41
政府撥入收入	50,492,000	4,932,500		4,932,500		21,613,101	11,489,000	10,124,101	88.12
政府其他撥入收入	50,492,000	4,932,500		4,932,500		21,613,101	11,489,000	10,124,101	88.12
其他收入		522		522		262,820		262,820	
雜項收入		522		522		262,820		262,820	
基金用途	312,073,000	9,300,490	7,795,000	1,505,490	19.31	72,538,114	82,353,000	-9,814,886	-11.92
空氣污染防治計畫	252,840,000	7,940,312	5,260,000	2,680,312	50.96	66,818,806	75,156,000	-8,337,194	-11.09
購建固定資產	923,000								
其他	251,917,000	7,940,312	5,260,000	2,680,312	50.96	66,818,806	75,156,000	-8,337,194	-11.09
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	69,836		69,836		192,370	10,000	182,370	1,823.70
購建固定資產									

# 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5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	69,836		69,836		192,370	10,000	182,370	1,823.70
環境教育計畫	51,877,000	380,114	2,446,000	-2,065,886	-84.46	4,294,615	6,260,000	-1,965,385	-31.40
購建固定資產	29,231,000					82,950		82,950	
其他	22,646,000	380,114	2,446,000	-2,065,886	-84.46	4,211,665	6,260,000	-2,048,335	-32.72
水污染防治計畫	7,146,000	910,228	89,000	821,228	922.73	1,232,323	927,000	305,323	32.94
其他	7,146,000	910,228	89,000	821,228	922.73	1,232,323	927,000	305,323	32.94
本期賸餘(短絀)	-265,000	22,628,763	-37,000	22,665,763	61,258.82	72,643,471	62,136,000	10,507,471	16.91
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					300,514,311	314,026,000	-13,511,689	-4.30



# 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5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								
收入		本月數				31,929,253	7,758,000	24,171,253	311.57
		累計數				145,181,585	144,489,000	692,585	0.48
空氣污染防治計畫		本月數				32,099,477	6,124,000	25,975,477	424.16
		累計數				110,479,703	113,989,000	-3,509,297	-3.08
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				-170,510	851,000	-1,021,510	120.04
		累計數				1,542,645	4,255,000	-2,712,355	-63.75
環境教育計畫		本月數					183,000	-183,000	-100.00
		累計數				26,097,018	23,259,000	2,838,018	12.20
水污染防治計畫		本月數				286	600,000	-599,714	-99.95
		累計數				7,062,219	2,986,000	4,076,219	136.51
支出		本月數				9,300,490	7,795,000	1,505,490	19.31
		累計數				72,538,114	82,353,000	-9,814,886	-11.92
空氣污染防治計畫		本月數				7,940,312	5,260,000	2,680,312	50.96
		累計數				66,818,806	75,156,000	-8,337,194	-11.09
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				69,836		69,836	
		累計數				192,370	10,000	182,370	1,823.70

# 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5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			380,114	2,446,000					2,446,000	-2,065,886	-84.46
	累計數			4,294,615	6,260,000					6,260,000	-1,965,385	-31.40
水污染防治計畫	本月數			910,228	89,000					89,000	821,228	922.73
	累計數			1,232,323	927,000					927,000	305,323	32.94
本期餘額	本月數			22,628,763	-37,000					-37,000	22,665,763	61,258.82
	累計數			72,643,471	62,136,000					62,136,000	10,507,471	16.91
空氣污染防治計畫	本月數			24,159,165	864,000					864,000	23,295,165	2,696.20
	累計數			43,660,897	38,833,000					38,833,000	4,827,897	12.43
一般廢棄物清除處理計畫	本月數			-240,346	851,000					851,000	-1,091,346	128.24
	累計數			1,350,275	4,245,000					4,245,000	-2,894,725	-68.19
環境教育計畫	本月數			-380,114	-2,263,000					-2,263,000	1,882,886	-83.20
	累計數			21,802,403	16,999,000					16,999,000	4,803,403	28.26
水污染防治計畫	本月數			-909,942	511,000					511,000	-1,420,942	278.07
	累計數			5,829,896	2,059,000					2,059,000	3,770,896	183.14
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5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	296,353,829	-55,478,927	82,950		484,385	-2,382,864	238,090,603		
土地改良物	21,948,874	-17,484,367				-547,522	3,916,985		
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068				-313,357	51,829,841		
機械及設備	21,192,250	-14,850,570			130	-607,960	5,733,590		
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950			-871,513	32,046,567		
雜項設備	10,459,032	-10,133,229				-42,512	283,291		
購建中固定資產	139,212,634				484,255		139,212,634		
電腦軟體	5,551,950						5,067,695		



# 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5月份

1. 土地改良物: 本月折舊計10萬9,509元, 本年度累計折舊計54萬7,522元。
2. 房屋及建築: 本月折舊計4萬3,741元, 本年度累計折舊計31萬3,357元。
3. 機械及設備:
  - (1) 本月報廢個人電腦1臺130元。
  - (2) 本月折舊計13萬6,602元, 本年度累計折舊計60萬7,960元。
4. 交通及運輸設備:
  - (1) 4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18萬3,515元, 本年度累計折舊計87萬1,513元。
5. 雜項設備: 本月折舊計8,925元, 本年度累計折舊計4萬2,512元。
6. 電腦軟體: 本月攤銷計11萬5,345元, 本年度累計攤銷計48萬4,255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5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			
							實支數	應 付 未 付 數	合 計 (3)			% (3)/(2)
空氣污染防治計畫		923,000	1,440,000		2,363,000							
房屋及建築		618,000			618,000							
房屋及建築		618,000			618,000							
機械及設備		305,000			305,000							
機械及設備		305,000			305,000							
交通及運輸設備			1,440,000		1,440,000							
交通及運輸設備			1,440,000		1,440,000							
一般廢棄物清除處理計畫			25,000		25,000							
交通及運輸設備			25,000		25,000							
交通及運輸設備			25,000		25,000							
環境教育計畫		29,231,000			29,231,000	19,105,000	82,950	82,950	0.43	-19,022,050	-99.57	
房屋及建築		29,231,000			29,231,000	19,105,000				-19,105,000	-100.00	
房屋及建築		29,231,000			29,231,000	19,105,000				-19,105,000	-100.00	
交通及運輸設備							82,950	82,950		82,950		
交通及運輸設備							82,950	82,950		82,950		
總 計		30,154,000	1,465,000		31,619,000	19,105,000	82,950	82,950	0.43	-19,022,050	-99.57	

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	31,929,253	145,181,585
徵收及依法分配收入	26,992,364	123,287,594
污染防治及防治收入	27,162,874	97,932,948
回收清除處理收入	241,706	1,542,645
違規罰款收入		203
環保提撥收入	-412,216	23,811,798
財產收益	3,867	18,070
財產孳息收入	3,867	18,070
政府撥入收入	4,932,500	21,613,101
政府其他撥入收入	4,932,500	21,613,101
其他收入	522	262,820
雜項收入	522	262,820
支出	9,898,257	75,322,413
人事支出	422,523	2,847,236
人事支出	422,523	2,847,236
業務支出	8,824,246	43,331,831
業務支出	8,824,246	43,331,831
獎補助支出	13,000	25,066,000
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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	13,000	3,368,000
財產損失	130	130
財產交易損失	130	130
折舊、折耗及攤銷	597,637	2,867,119
固定資產折舊	482,292	2,382,864
無形資產攤銷	115,345	484,255
其他支出	40,721	1,210,097
其他支出	40,721	1,210,097
本期賸餘 (短絀)	22,030,996	69,859,172
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		538,604,914

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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	58,315,666	9.77
流動資產	596,920,580	100.00	流動負債	54,616,627	9.15
現金	323,582,075	54.21	應付款項	54,616,627	9.15
銀行存款	265,500,629	44.48	應付費用	54,616,627	9.15
銀行存款01空氣污染防治計畫	265,500,629	44.48	應付費用01空氣污染防治計畫	24,711,829	4.14
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	202,091,737	33.86	應付費用03環境教育計畫	29,875,534	5.00
銀行存款03環境教育計畫	19,812,037	3.32	應付費用04水污染防治計畫	29,264	-
銀行存款04水污染防治計畫	19,774,587	3.31	其他負債	3,699,039	0.62
應收款項	23,822,268	3.99	什項負債	3,699,039	0.62
應收帳款	43,842,412	7.34	暫收及待結轉帳項	3,699,039	0.62
應收帳款01空氣污染防治計畫	17,913,945	3.00	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,219,619	0.54
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	1,158,276	0.19	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
應收帳款03環境教育計畫	552,969	0.09	淨資產	538,604,914	90.23
其他應收款	16,202,700	2.71	淨資產	538,604,914	90.23
其他應收款01空氣污染防治計畫	25,928,467	4.34	淨資產	538,604,914	90.23
其他應收款03環境教育計畫	1,789,769	0.30	累積餘額	468,745,742	78.53
預付款項	24,138,698	4.04	本期賸餘	69,859,172	11.70
預付費用	14,239,034	2.39			
	14,239,034	2.39			

# 花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年5月31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	280,487	0.05			
預付費用03環境教育計畫	13,948,547	2.34			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	233,022,908	39.04			
土地改良物	3,916,985	0.66			
土地改良物	21,948,874	3.68			
累計折舊 - 土地改良物	-18,031,889	-3.02			
房屋建築及設備	51,829,841	8.68			
房屋建築及設備	58,775,266	9.85			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,945,425	-1.16			
機械及設備	5,733,590	0.96			
機械及設備	21,192,120	3.55			
累計折舊 - 機械及設備	-15,458,530	-2.59			
交通及運輸設備	32,046,567	5.37			
交通及運輸設備	39,296,773	6.58			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,250,206	-1.21			
雜項設備	283,291	0.05			
雜項設備	10,459,032	1.75			



# 花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 雜項設備	-10,175,741	-1.70			
購建中固定資產	139,212,634	23.32			
購建中固定資產	139,212,634	23.32			
無形資產	5,067,695	0.85			
無形資產	5,067,695	0.85			
電腦軟體	5,067,695	0.85			
其他資產	35,247,902	5.90			
什項資產	35,247,902	5.90			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	5.90			
暫付及待結轉帳項02—股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	5.68			
合 計	596,920,580	100.00	合 計	596,920,580	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5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	145,181,585		145,181,585	收入
徵收及依法分配收入	123,287,594		123,287,594	徵收及依法分配收入
財產收入	18,070		18,070	財產收益
政府撥入收入	21,613,101		21,613,101	政府撥入收入
其他收入	262,820		262,820	其他收入
基金用途	72,538,114	2,784,299	75,322,413	支出
用人費用	2,847,236		2,847,236	人事支出
服務費用	42,310,484	1,021,347	43,331,831	業務支出
材料及用品費	572,622	-572,622		
租金、償債、利息及相關手續費	388,665	-388,665		
稅捐及規費(強制費)	60,060	-60,060		
捐助、補助與獎助	25,066,000		25,066,000	獎補助支出
			130	財產損失
其他	1,210,097	2,867,119	2,867,119	折舊、折耗及攤銷
			1,210,097	其他支出
購建固定資產	82,950	-82,950		
本期賸餘(短絀)	72,643,471	-2,784,299	69,859,172	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

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5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
解繳公庫 期末基金餘額	300,514,311	238,090,603	538,604,914	解繳公庫 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5月31日

1.支出(基金用途)差異278萬4,299元,說明如下:

a.業務支出4,333萬1,831元,係服務費用4,231萬484元、材料及用品費57萬2,622元、租金、償債、利息及相關手續費38萬8,665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.財產損失:係財產交易損失,報廢固定資產之損失130元。

c.折舊、折耗及攤銷差異286萬7,119元:係固定資產折舊及無形資產攤銷列為支出。

d.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2億3,809萬603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。