

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10月12日
發文字號：花環會字第1120025714號
附件：



主旨：公告本局112年9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9月份

主辦會計人員

科員張志澤

基金主持人

花蓮縣環境保護局長 饒忠仁

花蓮縣環境保護基金112年度9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9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	16,275,141	7,962,000	8,313,141	104.41	234,303,847	217,629,000	16,674,847	7.66
徵收及依法分配收入	261,128,000	4,102,046	7,942,000	-3,839,954	-48.35	186,486,638	200,027,000	-13,540,362	-6.77
污染防治及防治收入	226,252,000	3,927,429	6,704,000	-2,776,571	-41.42	159,165,298	169,672,000	-10,506,702	-6.19
回收清除處理收入	10,222,000	40,617	851,000	-810,383	-95.23	2,970,939	7,659,000	-4,688,061	-61.21
違規罰款收入	100,000					17,603	50,000	-32,397	-64.79
環保提撥收入	24,554,000	134,000	387,000	-253,000	-65.37	24,332,798	22,646,000	1,686,798	7.45
財產收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	519,858	163,000	356,858	218.93
利息收入	188,000	3,867	20,000	-16,133	-80.67	519,858	163,000	356,858	218.93
政府撥入收入	50,492,000	11,650,692		11,650,692		46,491,995	17,439,000	29,052,995	166.60
政府其他撥入收入	50,492,000	11,650,692		11,650,692		46,491,995	17,439,000	29,052,995	166.60
其他收入		518,536		518,536		805,356		805,356	
雜項收入		518,536		518,536		805,356		805,356	
基金用途	312,073,000	13,144,177	15,588,000	-2,443,823	-15.68	155,625,875	170,884,000	-15,258,125	-8.93
空氣污染防治計畫	252,840,000	6,132,244	11,388,000	-5,255,756	-46.15	136,151,176	152,339,000	-16,187,824	-10.63
購建固定資產	923,000					305,000		305,000	
其他	251,917,000	6,132,244	11,388,000	-5,255,756	-46.15	135,846,176	152,339,000	-16,492,824	-10.83
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	1,419,150		1,419,150		1,783,421	60,000	1,723,421	2,872.37
購建固定資產						25,000		25,000	

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9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	1,419,150	4,093,000	1,419,150		1,758,421	60,000	1,698,421	2,830.70
環境教育計畫	51,877,000	1,416,500	4,093,000	-2,676,500	-65.39	12,111,861	14,801,000	-2,689,139	-18.17
購建固定資產	29,231,000					82,950		82,950	
其他	22,646,000	1,416,500	4,093,000	-2,676,500	-65.39	12,028,911	14,801,000	-2,772,089	-18.73
水污染防治計畫	7,146,000	4,176,283	107,000	4,069,283	3,803.07	5,579,417	3,684,000	1,895,417	51.45
其他	7,146,000	4,176,283	107,000	4,069,283	3,803.07	5,579,417	3,684,000	1,895,417	51.45
本期贖餘(短絀)	-265,000	3,130,964	-7,626,000	10,756,964	141.06	78,677,972	46,745,000	31,932,972	68.31
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					306,548,812	298,635,000	7,913,812	2.65

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9月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量		執 行			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	本月數 及 累計數	本月數 及 累計數	本月數 及 累計數	本月數 及 累計數	本月數 及 累計數	本月數 及 累計數	本月數 及 累計數	
收入									
		本月數				16,275,141	7,962,000	8,313,141	104.41
		累計數				234,303,847	217,599,000	16,704,847	7.68
空氣污染防治計畫		本月數				15,649,949	6,124,000	9,525,949	155.55
		累計數				188,119,708	180,905,000	7,214,708	3.99
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				505,153	851,000	-345,847	-40.64
		累計數				3,435,475	7,659,000	-4,223,525	-55.14
環境教育計畫		本月數					387,000	-387,000	-100.00
		累計數				29,286,837	23,646,000	5,640,837	23.86
水污染防治計畫		本月數				120,039	600,000	-479,961	-79.99
		累計數				13,461,827	5,389,000	8,072,827	149.80
支出									
		本月數				13,144,177	15,588,000	-2,443,823	-15.68
		累計數				155,625,875	170,884,000	-15,258,125	-8.93
空氣污染防治計畫		本月數				6,132,244	11,388,000	-5,255,756	-46.15
		累計數				136,151,176	152,339,000	-16,187,824	-10.63
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				1,419,150		1,419,150	
		累計數				1,783,421	60,000	1,723,421	2,872.37

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9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	金額	比較增減 %	
環境教育計畫	本月數			1,416,500			4,093,000		-2,676,500	-65.39	
	累計數			12,111,861			14,801,000		-2,689,139	-18.17	
水污染防治計畫	本月數			4,176,283			107,000		4,069,283	3,803.07	
	累計數			5,579,417			3,684,000		1,895,417	51.45	
本期餘額	本月數			3,130,964			-7,626,000		10,756,964	141.06	
	累計數			78,677,972			46,715,000		31,962,972	68.42	
空氣污染防治計畫	本月數			9,517,705			-5,264,000		14,781,705	280.81	
	累計數			51,968,532			28,566,000		23,402,532	81.92	
一般廢棄物清除處理計畫	本月數			-913,997			851,000		-1,764,997	207.40	
	累計數			1,652,054			7,599,000		-5,946,946	-78.26	
環境教育計畫	本月數			-1,416,500			-3,706,000		2,289,500	-61.78	
	累計數			17,174,976			8,845,000		8,329,976	94.18	
水污染防治計畫	本月數			-4,056,244			493,000		-4,549,244	922.77	
	累計數			7,882,410			1,705,000		6,177,410	362.31	
	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9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	412,950	14,662,847	9,398,975	236,023,980
土地改良物	21,948,874	-17,484,367			-788,233	3,676,274
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-488,323	51,654,875
機械及設備	21,192,250	-14,850,570	305,000	405,522	-791,685	5,449,473
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950	13,180,386	11,462,172	31,199,866
雜項設備	10,459,032	-10,133,229	25,000	131,304	5,044	224,543
購建中固定資產	139,212,634					139,212,634
電腦軟體	5,551,950			945,635		4,606,315

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年9月份

1. 土地改良物: 本月折舊計1萬858元, 本年度累計折舊計78萬8,233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48萬8,323元。
3. 機械及設備:
 - (1) 5月報廢個人電腦1臺130元, 8月報廢7萬7,559元, 合計7萬7,689元。
 - (2) 6月新增柴油車檢驗計畫購置OBD計30萬5,000元。
 - (3) 本月折舊計12萬6,731元, 本年度累計折舊計111萬9,518元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計79萬1,685元。 (-1,119,518 + 327,833 = -791,685)
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) 6月撥出電動機車177輛, 減少1,318萬386元。
 - (3) 本月折舊計19萬9,605元, 本年度累計折舊計171萬8,214元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計1,146萬2,172元。 (-1,718,214 + 13,180,386 = 11,462,172)
5. 雜項設備:
 - (1) 8月購置垃圾出尾斗防止墜落設施計2萬5,000元。
 - (2) 8月報廢1萬3,613元。
 - (3) 本月折舊計8,561元, 本年度累計折舊計8萬647元。
 - (4) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計5,044元。 (-80,647 + 85,691 = 5,044)
7. 電腦軟體: 本月攤銷計11萬5,345元, 本年度累計攤銷計94萬5,635元。
8. 本月累計折舊計50萬4,841元, 本年度累計折舊計514萬570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9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		923,000	2,440,000		3,363,000	305,000		305,000	21.18	-1,135,000	-78.82	
房屋及建築		618,000	1,000,000		1,618,000	305,000		305,000		305,000		
房屋及建築		618,000	1,000,000		1,618,000	305,000		305,000		305,000		
機械及設備		305,000			305,000	305,000		305,000				
機械及設備		305,000			305,000	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	25,000		25,000	100.00	0	0.00	
交通及運輸設備			25,000	-25,000		25,000				-25,000	-100.00	
交通及運輸設備			25,000	-25,000		25,000				-25,000	-100.00	
雜項設備				25,000	25,000	25,000		25,000		25,000		
雜項設備				25,000	25,000	25,000		25,000		25,000		
環境教育計畫		29,231,000	9,783,000		39,014,000	82,950		82,950		82,950		
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000	82,950		82,950		82,950		
房屋及建築		29,231,000	9,783,000		39,014,000	82,950		82,950		82,950		
交通及運輸設備						412,950		412,950	28.19	-1,052,050	-71.81	
總 計		30,154,000	12,248,000		42,402,000	1,465,000		1,465,000				

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
徵收及依法分配收入	16,275,141	234,303,847
污染防制及防治收入	4,102,046	186,486,638
回收清除處理收入	3,927,429	159,165,298
違規罰款收入	40,617	2,970,939
環保提撥收入		17,603
財產收益	134,000	24,332,798
財產孳息收入	3,867	519,858
政府撥入收入	3,867	519,858
政府其他撥入收入	11,650,692	46,491,995
其他收入	11,650,692	46,491,995
雜項收入	518,536	805,356
支出	518,536	805,356
人事支出	13,649,018	160,444,797
人事支出	464,437	4,431,576
業務支出	464,437	4,431,576
業務支出	10,669,492	120,500,580
獎補助支出	10,669,492	120,500,580
獎補助支出	1,328,426	28,139,326
補(協)助政府機關(構)	1,308,226	23,006,226

花蓮縣環境保護基金 收入支出表

中華民國112年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	20,200	5,133,100
財產損失		91,302
財產交易損失		91,302
折舊、折耗及攤銷	504,841	5,140,570
固定資產折舊	389,496	4,194,935
無形資產攤銷	115,345	945,635
其他支出	681,822	2,141,443
其他支出	681,822	2,141,443
本期賸餘(短絀)	2,626,123	73,859,050
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		542,604,792

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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	583,077,960	100.00	負債	40,473,168	6.94
流動資產	311,774,078	53.47	流動負債	36,709,056	6.30
現金	273,642,481	46.93	應付款項	36,709,056	6.30
銀行存款	273,642,481	46.93	應付費用	36,709,056	6.30
銀行存款01空氣污染防治計畫	194,471,180	33.35	應付費用01空氣污染防治計畫	7,867,563	1.35
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	20,173,014	3.46	應付費用03環境教育計畫	28,812,229	4.94
銀行存款03環境教育計畫	33,123,505	5.68	應付費用04水污染防治計畫	29,264	0.01
銀行存款04水污染防治計畫	25,874,782	4.44	其他負債	3,764,112	0.65
應收款項	24,014,293	4.12	什項負債	3,764,112	0.65
應收帳款	17,857,174	3.06	暫收及待結轉帳項	3,764,112	0.65
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01空氣污染防治計畫	3,282,952	0.56
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	493,771	0.08	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	481,160	0.08
應收帳款03環境教育計畫	16,202,700	2.78	淨資產	542,604,792	93.06
其他應收款	6,157,119	1.06	淨資產	542,604,792	93.06
其他應收款01空氣污染防治計畫	1,060,007	0.18	淨資產	542,604,792	93.06
其他應收款03環境教育計畫	5,097,112	0.87	累積餘額	468,745,742	80.39
預付款項	14,117,304	2.42	本期賸餘	73,859,050	12.67

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,117,304	2.42			
預付費用01空氣污染防治計畫	167,757	0.03			
預付費用03環境教育計畫	13,939,547	2.39			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	231,449,665	39.69			
土地改良物	3,676,274	0.63			
土地改良物	21,948,874	3.76			
累計折舊 - 土地改良物	-18,272,600	-3.13			
房屋建築及設備	51,654,875	8.86			
房屋建築及設備	58,775,266	10.08			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-7,120,391	-1.22			
機械及設備	5,449,473	0.93			
機械及設備	21,091,728	3.62			
累計折舊 - 機械及設備	-15,642,255	-2.68			
交通及運輸設備	31,199,866	5.35			
交通及運輸設備	26,116,387	4.48			
累計折舊 - 交通及運輸設備	5,083,479	0.87			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	256,543	0.04			
雜項設備	10,352,728	1.78			
累計折舊 - 雜項設備	-10,096,185	-1.73			
購建中固定資產	139,212,634	23.88			
購建中固定資產	139,212,634	23.88			
無形資產	4,606,315	0.79			
無形資產	4,606,315	0.79			
電腦軟體	4,606,315	0.79			
其他資產	35,247,902	6.05			
什項資產	35,247,902	6.05			
暫付及待結轉帳項	35,247,902	6.05			
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	5.81			
合 計	583,077,960	100.00	合 計	583,077,960	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

單位:新臺幣元

中華民國112年1月1日至112年9月30日

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	234,303,847		234,303,847	收入
徵收及依法分配收入	186,486,638		186,486,638	徵收及依法分配收入
財產收入	519,858		519,858	財產收益
政府撥入收入	46,491,995		46,491,995	政府撥入收入
其他收入	805,356		805,356	其他收入
基金用途	155,625,875	4,818,922	160,444,797	支出
用人費用	4,431,576		4,431,576	人事支出
服務費用	118,398,672	2,101,908	120,500,580	業務支出
材料及用品費	1,403,033	-1,403,033		
租金、償債、利息及相關手續費	554,854	-554,854		
稅捐及規費(強制費)	144,021	-144,021		
捐助、補助與獎助	28,139,326		28,139,326	獎補助支出
			91,302	財產損失
			5,140,570	折舊、折耗及攤銷
其他	2,141,443		2,141,443	其他支出
購建固定資產	412,950	-412,950		
本期贖餘(短絀)	78,677,972	-4,818,922	73,859,050	本期贖餘(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9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
解繳公庫 期末基金餘額	306,548,812	236,055,980	542,604,792	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9月30日

1. 支出(基金用途)差異481萬8,922元，說明如下：
- a. 業務支出1億2,050萬580元，係服務費用1億1,839萬8,672元、材料及用品費140萬3,033元、租金、償債、利息及相關手續費55萬4,854元及稅捐及規費(強制費)14萬4,021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9萬1,302元。
 - c. 折舊、折耗及攤銷差異514萬570元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。
 - d. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異41萬2,950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。將資本資產及長期負債列入會計報表所致。
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2億3,605萬5,980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。