

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12月12日
發文字號：花環會字第1120032047號
附件：



主旨：公告本局112年11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11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11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11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	40,560,603	21,673,000	18,887,603	87.15	286,296,080	287,886,000	-1,589,920	-0.55
徵收及依法分配收入	261,128,000	33,690,120	7,555,000	26,135,120	345.93	231,604,521	251,607,000	-20,002,479	-7.95
污染防治及防治收入	226,252,000	32,902,926	6,704,000	26,198,926	390.80	203,178,652	219,530,000	-16,351,348	-7.45
回收清除處理收入	10,222,000	786,864	851,000	-64,136	-7.54	4,075,138	9,361,000	-5,285,862	-56.47
違規罰款收入	100,000	330		330		17,933	70,000	-52,067	-74.38
環保提撥收入	24,554,000					24,332,798	22,646,000	1,686,798	7.45
財產收入	188,000	3,867	3,000	867	28.90	527,592	186,000	341,592	183.65
利息收入	188,000	3,867	3,000	867	28.90	527,592	186,000	341,592	183.65
政府撥入收入	50,492,000	6,854,616	14,115,000	-7,260,384	-51.44	53,346,611	36,093,000	17,253,611	47.80
政府其他撥入收入	50,492,000	6,854,616	14,115,000	-7,260,384	-51.44	53,346,611	36,093,000	17,253,611	47.80
其他收入		12,000		12,000		817,356		817,356	
雜項收入		12,000		12,000		817,356		817,356	
基金用途	312,073,000	22,251,169	28,685,000	-6,433,831	-22.43	222,801,322	244,297,000	-21,495,678	-8.80
空氣污染防治計畫	252,840,000	16,463,018	11,420,000	5,043,018	44.16	196,236,993	207,632,000	-11,395,007	-5.49
購建固定資產	923,000					923,000	923,000	0	0.00
其他	251,917,000	16,463,018	11,420,000	5,043,018	44.16	195,313,993	206,709,000	-11,395,007	-5.51
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	1,701,454		1,701,454		4,266,539	60,000	4,206,539	7,010.90
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11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	1,701,454	17,151,000	1,701,454	4,241,539	60,000	4,181,539	6,969.23	
環境教育計畫	51,877,000	4,036,972	15,000,000	-13,114,028	16,645,059	32,738,000	-16,092,941	-49.16	
購建固定資產	29,231,000	4,036,972	2,151,000	-15,000,000	82,950	15,000,000	-14,917,050	-99.45	
其他	22,646,000	49,725	114,000	1,885,972	16,562,109	17,738,000	-1,175,891	-6.63	
水污染防治計畫	7,146,000	49,725	114,000	-64,275	5,652,731	3,867,000	1,785,731	46.18	
購建固定資產	7,146,000	49,725	114,000	-64,275	5,652,731	3,867,000	1,785,731	46.18	
其他	-265,000	18,309,434	-7,012,000	25,321,434	63,494,758	43,589,000	19,905,758	45.67	
本期賸餘(短絀)	251,890,000				227,870,840	251,890,000	-24,019,160	-9.54	
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額	251,625,000				291,365,598	295,479,000	-4,113,402	-1.39	

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11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				40,560,603	21,673,000	18,887,603	87.15
		累計數				286,296,080	287,856,000	-1,559,920	-0.54
空氣污染防治計畫		本月數				39,362,927	6,107,000	33,255,927	544.55
		累計數				238,596,930	234,145,000	4,451,930	1.90
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				786,864	851,000	-64,136	-7.54
		累計數				4,539,674	9,361,000	-4,821,326	-51.50
環境教育計畫		本月數				410,812	14,115,000	-13,704,188	-97.09
		累計數				29,697,649	37,761,000	-8,063,351	-21.35
水污染防治計畫		本月數					600,000	-600,000	-100.00
		累計數				13,461,827	6,589,000	6,872,827	104.31
支出		本月數				22,251,169	28,685,000	-6,433,831	-22.43
		累計數				222,801,322	244,297,000	-21,495,678	-8.80
空氣污染防治計畫		本月數				16,463,018	11,420,000	5,043,018	44.16
		累計數				196,236,993	207,632,000	-11,395,007	-5.49
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				1,701,454		1,701,454	
		累計數				4,266,539	60,000	4,206,539	7,010.90

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11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	比較增減 金額	比較增減 %		
名	稱	單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減 金額	比較增減 %		
環境教育計畫			本月數			4,036,972	17,151,000	-13,114,028	-76.46		
			累計數			16,645,059	32,738,000	-16,092,941	-49.16		
水污染防治計畫			本月數			49,725	114,000	-64,275	-56.38		
			累計數			5,652,731	3,867,000	1,785,731	46.18		
本期餘額			本月數			18,309,434	-7,012,000	25,321,434	361.12		
			累計數			63,494,758	43,559,000	19,935,758	45.77		
空氣污染防治計畫			本月數			22,899,909	-5,313,000	28,212,909	531.02		
			累計數			42,359,937	26,513,000	15,846,937	59.77		
一般廢棄物清除處理計畫			本月數			-914,590	851,000	-1,765,590	207.47		
			累計數			273,135	9,301,000	-9,027,865	-97.06		
環境教育計畫			本月數			-3,626,160	-3,036,000	-590,160	19.44		
			累計數			13,052,590	5,023,000	8,029,590	159.86		
水污染防治計畫			本月數			-49,725	486,000	-535,725	110.23		
			累計數			7,809,096	2,722,000	5,087,096	186.89		
			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11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	1,030,950	14,893,537	8,536,679	235,548,994
土地改良物	21,948,874	-17,484,367	618,000		-835,429	4,247,078
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068			-575,806	51,567,392
機械及設備	21,192,250	-14,850,570	305,000	405,522	-1,044,600	5,196,558
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693	82,950	13,180,386	11,056,519	30,794,213
雜項設備	10,459,032	-10,133,229	25,000	131,304	-64,005	155,494
購建中固定資產	139,212,634					139,212,634
電腦軟體	5,551,950			1,176,325		4,375,625

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表附表

中華民國112年11月份

1.土地改良物:

(1)10月新增花蓮柴油車檢驗計畫南區檢測站圍牆(長300公尺)計61萬8,000元。

(2)本月折舊計1萬7,231元, 本年度累計折舊計83萬5,429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57萬5,806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12萬6,159元, 本年度累計折舊計137萬2,433元。

(4)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數計104萬4,600元。(-1,372,433+327,833=-1,044,600)

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20萬6,040元, 本年度累計折舊計212萬3,867元。

(4)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數計1,105萬6,519元。(-2,123,867+13,180,386=11,056,519)

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2萬5,884元, 本年度累計折舊計14萬9,696元。

(4)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數計64,005元。(-149,696+85,691=-64,005)

7.電腦軟體: 本月攤銷計11萬5,345元, 本年度累計攤銷計117萬6,325元。

8.本月累計折舊計53萬4,400元, 本年度累計折舊計623萬3,556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11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	
						合計 (1)	調整數	應 付 未 付 數	合 計 (3)			% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)
空氣污染防治計畫		923,000	2,510,000	864,500	4,297,500	3,363,000	923,000	27.45	-2,440,000	-72.55			
土地改良物				618,000	618,000	618,000	618,000	100.00	0	0.00			
土地改良物				618,000	618,000	618,000	618,000	100.00	0	0.00			
房屋及建築		618,000	1,000,000	-618,000	1,000,000	1,000,000			-1,000,000	-100.00			
房屋及建築		618,000	1,000,000	-618,000	1,000,000	1,000,000			-1,000,000	-100.00			
機械及設備		305,000	70,000	864,500	1,239,500	305,000	305,000	100.00	0	0.00			
機械及設備		305,000	70,000	864,500	1,239,500	305,000	305,000	100.00	0	0.00			
交通及運輸設備			1,440,000		1,440,000	1,440,000			-1,440,000	-100.00			
交通及運輸設備			1,440,000		1,440,000	1,440,000			-1,440,000	-100.00			
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	25,000	100.00	0	0.00			
交通及運輸設備			25,000	-25,000	25,000	25,000	25,000	100.00	0	0.00			
雜項設備				25,000	25,000	25,000	25,000	100.00	0	0.00			
雜項設備				25,000	25,000	25,000	25,000	100.00	0	0.00			
環境教育計畫		29,231,000	9,783,000		39,014,000	24,865,950	82,950	0.33	-24,783,000	-99.67			
房屋及建築		29,231,000	9,783,000	-82,950	38,931,050	24,783,000			-24,783,000	-100.00			
房屋及建築		29,231,000	9,783,000	-82,950	38,931,050	24,783,000			-24,783,000	-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11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)	應 付 未 付 數	累 計 執 行 數				比 較 增 減	
								實 支 數	合 計 (3)			% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)
交通及運輸設備				82,950	82,950	82,950		82,950	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備				82,950	82,950	82,950		82,950	100.00	0	0.00		
水污染防治計畫			481,288		481,288					-481,288	-100.00		
機械及設備			361,368		361,368					-361,368	-100.00		
機械及設備			361,368		361,368					-361,368	-100.00		
交通及運輸設備			119,920		119,920					-119,920	-100.00		
交通及運輸設備			119,920		119,920					-119,920	-100.00		
總 計		30,154,000	12,799,288	864,500	43,817,788	1,030,950		1,030,950	3.59	-27,704,288	-96.41		

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	40,560,603	286,296,080
徵收及依法分配收入	33,690,120	231,604,521
污染防治及防治收入	32,902,926	203,178,652
回收清除處理收入	786,864	4,075,138
違規罰款收入	330	17,933
環保提撥收入		24,332,798
財產收益	3,867	527,592
財產孳息收入	3,867	527,592
政府撥入收入	6,854,616	53,346,611
政府其他撥入收入	6,854,616	53,346,611
其他收入	12,000	817,356
雜項收入	12,000	817,356
支出	22,809,755	228,119,416
人事支出	418,064	5,235,864
人事支出	418,064	5,235,864
業務支出	18,260,369	179,715,841
業務支出	18,260,369	179,715,841
獎補助支出	3,522,112	34,584,638
補(協)助政府機關(構)	1,300,000	25,009,226

花蓮縣環境保護基金 收入支出表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	410,812	410,812
其他獎補捐助	1,811,300	9,164,600
財產損失		91,302
財產交易損失		91,302
折舊、折耗及攤銷	558,586	6,257,742
固定資產折舊	443,241	5,081,417
無形資產攤銷	115,345	1,176,325
其他支出	50,624	2,234,029
其他支出	50,624	2,234,029
本期賸餘(短絀)	17,750,848	58,176,664
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		526,922,406

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11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債		
流動資產	567,067,743	100.00	流動負債	40,145,337	7.08
現金	291,420,496	51.39	應付款項	36,438,725	6.43
銀行存款	253,191,709	44.65	應付費用	36,438,725	6.43
銀行存款01空氣污染防治計畫	253,191,709	44.65	應付費用01空氣污染防治計畫	36,438,725	6.43
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	184,582,932	32.55	應付費用03環境教育計畫	7,707,732	1.36
銀行存款03環境教育計畫	20,146,661	3.55	應付費用04水污染防治計畫	28,701,729	5.06
銀行存款04水污染防治計畫	22,660,648	4.00	其他負債	29,264	0.01
應收款項	25,801,468	4.55	什項負債	3,706,612	0.65
應收帳款	24,011,190	4.23	暫收及待結轉帳項	3,706,612	0.65
應收帳款01空氣污染防治計畫	17,854,071	3.15	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,225,452	0.57
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03環境教育計畫	481,160	0.08
應收帳款03環境教育計畫	490,668	0.09	淨資產	526,922,406	92.92
其他應收款	16,202,700	2.86	淨資產	526,922,406	92.92
其他應收款01空氣污染防治計畫	6,157,119	1.09	淨資產	526,922,406	92.92
其他應收款03環境教育計畫	1,060,007	0.19	累積餘額	468,745,742	82.66
預付款項	5,097,112	0.90	本期賸餘	58,176,664	10.26
	14,217,597	2.51			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,217,597	2.51			
預付費用01空氣污染防治計畫	225,659	0.04			
預付費用03環境教育計畫	13,981,938	2.47			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	231,181,183	40.77			
土地改良物	4,234,344	0.75			
土地改良物	22,566,874	3.98			
累計折舊－土地改良物	-18,332,530	-3.23			
房屋建築及設備	51,567,391	9.09			
房屋建築及設備	58,775,266	10.36			
累計折舊－房屋建築及設備	-7,207,875	-1.27			
機械及設備	5,195,961	0.92			
機械及設備	21,091,728	3.72			
累計折舊－機械及設備	-15,895,767	-2.80			
交通及運輸設備	30,800,640	5.43			
交通及運輸設備	26,116,387	4.61			
累計折舊－交通及運輸設備	4,684,253	0.83			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	170,213	0.03			
雜項設備	10,352,728	1.83			
累計折舊－雜項設備	-10,182,515	-1.80			
購建中固定資產	139,212,634	24.55			
購建中固定資產	139,212,634	24.55			
無形資產	4,375,625	0.77			
無形資產	4,375,625	0.77			
電腦軟體	4,375,625	0.77			
其他資產	40,090,439	7.07			
什項資產	40,090,439	7.07			
暫付及待結轉帳項	40,090,439	7.07			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	40,090,439	7.07			
合 計	567,067,743	100.00	合 計	567,067,743	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 納入固定資產與長期負債等科目, 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11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	286,296,080		286,296,080	收入
徵收及依法分配收入	231,604,521		231,604,521	徵收及依法分配收入
財產收入	527,592		527,592	財產收益
政府撥入收入	53,346,611		53,346,611	政府撥入收入
其他收入	817,356		817,356	其他收入
基金用途	222,801,322	5,318,094	228,119,416	支出
用人費用	5,235,864		5,235,864	人事支出
服務費用	176,980,930	2,734,911	179,715,841	業務支出
材料及用品費	1,725,720	-1,725,720		
租金、償債、利息及相關手續費	735,778	-735,778		
稅捐及規費(強制費)	273,413	-273,413		
捐助、補助與獎助	34,584,638		34,584,638	獎補助支出
			91,302	財產損失
其他	2,234,029		6,257,742	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,030,950	-1,030,950	2,234,029	其他支出
本期賸餘(短絀)	63,494,758	-5,318,094	58,176,664	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11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	291,365,598	235,556,808	526,922,406	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11月30日

1. 支出(基金用途)差異531萬8,094元，說明如下：

a. 業務支出1億7,971萬5,841元，係服務費用1億7,698萬930元、材料及用品費172萬5,720元、租金、償債、利息及相關手續費73萬5,778元及稅捐及規費(強制費)27萬3,413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625萬7,742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103萬950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2億3,555萬6,808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。