

正本

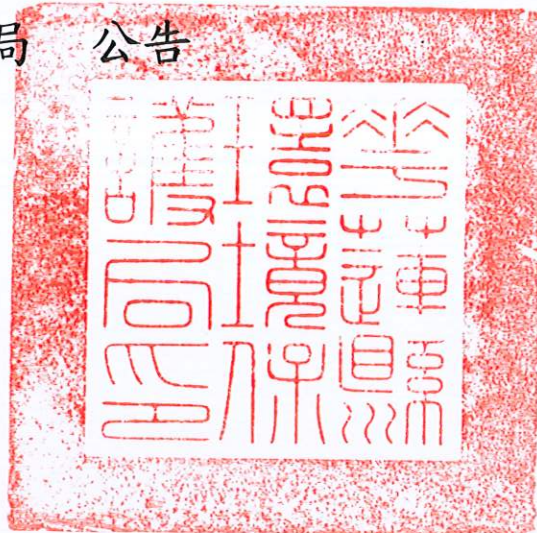
發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國113年2月7日
發文字號：花環會字第1130004199號
附件：



主旨：公告本局113年1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113年1月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮縣環境保護基金113年度1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	—	8	頁
五、收入支出表	第 9	—	10	頁
六、平衡表	第 11	—	13	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 14	—	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113年1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			
				金 額	%	金 額	%
基金來源	266,682,000	23,145,470	17,540,000	5,605,470	31.96	5,605,470	31.96
徵收及依法分配收入	237,003,000	23,150,503	17,536,000	5,614,503	32.02	5,614,503	32.02
污染防治及防治收入	213,775,000	23,150,503	17,147,000	6,003,503	35.01	6,003,503	35.01
回收清除處理收入	9,668,000		389,000	-389,000	-100.00	-389,000	-100.00
違規罰款收入	100,000						
環保提撥收入	13,460,000						
財產收入	990,000	3,867	4,000	-133	-3.33	-133	-3.33
利息收入	990,000	3,867	4,000	-133	-3.33	-133	-3.33
政府撥入收入	28,689,000	-8,900		-8,900		-8,900	
政府其他撥入收入	28,689,000	-8,900		-8,900		-8,900	
基金用途	266,682,000	7,481,636	11,044,000	-3,562,364	-32.26	-3,562,364	-32.26
空氣污染防治計畫	215,692,000	6,767,864	9,779,000	-3,011,136	-30.79	-3,011,136	-30.79
購建固定資產	9,016,000						
其他	206,676,000	6,767,864	9,779,000	-3,011,136	-30.79	-3,011,136	-30.79
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000		197,000	-197,000	-100.00	-197,000	-100.00
其他	2,640,000		197,000	-197,000	-100.00	-197,000	-100.00

花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年1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	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
						金 額	%
環境教育計畫	37,717,000	713,772	1,050,000	713,772	1,050,000	-336,228	-32.02
購建固定資產							
其他	37,717,000	713,772	1,050,000	713,772	1,050,000	-336,228	-32.02
水污染防治計畫	10,633,000		18,000		18,000	-18,000	-100.00
其他	10,633,000		18,000		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		15,663,834	6,496,000	15,663,834	6,496,000	9,167,834	141.13
期初基金餘額	202,330,000			281,075,750	202,330,000	78,745,750	38.92
解繳公庫							
期末基金餘額	202,330,000			296,739,584	208,826,000	87,913,584	42.10

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年1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	金額	比較增減	%			
收入		本月數					23,145,470	17,540,000		5,605,470		31.96		
		累計數						23,145,470	17,540,000		5,605,470		31.96	
空氣污染防治計畫		本月數					18,095,978	17,151,000		944,978		5.51		
		累計數					18,095,978	17,151,000		944,978		5.51		
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						389,000		-389,000		-100.00		
		累計數						389,000		-389,000		-100.00		
環境教育計畫		本月數					-8,900			-8,900				
		累計數					-8,900			-8,900				
水污染防治計畫		本月數					5,058,392			5,058,392				
		累計數					5,058,392			5,058,392				
支出		本月數					7,481,636	11,044,000		-3,562,364		-32.26		
		累計數					7,481,636	11,044,000		-3,562,364		-32.26		
空氣污染防治計畫		本月數					6,767,864	9,779,000		-3,011,136		-30.79		
		累計數					6,767,864	9,779,000		-3,011,136		-30.79		
一般廢棄物清除處理計畫		本月數						197,000		-197,000		-100.00		
		累計數						197,000		-197,000		-100.00		

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年1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								
環境教育計畫		本月數				713,772	1,050,000	-336,228	-32.02
		累計數				713,772	1,050,000	-336,228	-32.02
水污染防治計畫		本月數					18,000	-18,000	-100.00
		累計數					18,000	-18,000	-100.00
本期餘額		本月數				15,663,834	6,496,000	9,167,834	141.13
		累計數				15,663,834	6,496,000	9,167,834	141.13
空氣污染防治計畫		本月數				11,328,114	7,372,000	3,956,114	53.66
		累計數				11,328,114	7,372,000	3,956,114	53.66
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					192,000	-192,000	-100.00
		累計數					192,000	-192,000	-100.00
環境教育計畫		本月數				-722,672	-1,050,000	327,328	-31.17
		累計數				-722,672	-1,050,000	327,328	-31.17
水污染防治計畫		本月數				5,058,392	-18,000	5,076,392	28,202.18
		累計數				5,058,392	-18,000	5,076,392	28,202.18
		本月數							
		累計數							

註: 預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

花蓮縣環境保護基金
資本資產明細表

中華民國113年1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		
土地改良物	22,566,874	-18,337,015			-17,231	4,212,628
房屋及建築	58,775,266	-7,251,616			-43,741	51,479,909
機械及設備	21,452,919	-16,613,251		516	-193,540	4,645,612
交通及運輸設備	26,236,307	-8,715,283			-207,770	17,313,254
雜項設備	10,416,728	-10,223,110		26,834	-512	166,272
購建中固定資產	154,223,985					154,223,985
電腦軟體	4,261,280			114,345		4,146,935
合 計	297,933,359	-61,140,275		141,695	-462,794	236,188,595

註：

花蓮縣環境保護基金 資本資產明細表說明

中華民國113年1月份

本月各財產類別折舊及報廢情形，如下述：

第1項：土地改良物：本月折舊計1萬7,231元，本年度累計折舊計1萬7,231元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計4萬3,741元，本年度累計折舊計4萬3,741元。

第3項：機械及設備：

(1)本月折舊計19萬3,540元，本年度累計折舊計19萬3,540元。

(2)1月報廢之財產交易損失：個人電腦2台381元及19吋觸控螢幕1具135元，合計516元。

第4項：交通及運輸設備：本月折舊計20萬7,770元，本年度累計折舊計20萬7,770元。

第5項：雜項設備：

(1)本月折舊計2萬5,884元，本年度累計折舊計2萬5,884元。

(2)1月報廢白板2架550元、投影機1部9,223元、多功能講桌1張16,485元及不鏽鋼流理台1組576元，合計2萬6,834元。

(3)1月報廢之財產交易損失：(原價值)白板2架550元、投影機1部271元、多功能講桌1張398元及不鏽鋼流理台1組243元，合計1,462元。

(4)本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計2萬5,372元(報廢計2萬6,834元-帳面價值1,462元)。

(5)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-512元(1月折舊計-2萬5,884元+1月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計2萬5,372元)

第6項：電腦軟體：本月攤銷計11萬4,345元，本年度累計攤銷計11萬4,345元。

本月折舊合計60萬2,511元(第1項至第5項計48萬8,166元+第6項電腦軟體計11萬4,345元)，本年度累計折舊計60萬2,511元。

本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數。

113年度可用預算數計5,427萬6,755元。

(1)以前年度保留數：3,096萬755元。

(2)本年度法定預算數：901萬6,000元。

(3)本年度奉准先行辦理數：1,430萬元。

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113年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度				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					
						應 付 未 付 數		合 計 (3)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)			
空氣污染防治計畫	925,000	9,016,000	14,300,000		24,241,000		925,000			-925,000	-100.00		
一般行政管理計畫	925,000				925,000		925,000			-925,000	-100.00		
機械及設備	925,000				925,000		925,000			-925,000	-100.00		
機械及設備	925,000				925,000		925,000			-925,000	-100.00		
花蓮縣淨零碳排推動 計畫			14,300,000		14,300,000								
交通及運輸設備			14,300,000		14,300,000								
交通及運輸設備			14,300,000		14,300,000								
花蓮縣柴油車底盤動力 計檢測設備更新計畫		9,016,000			9,016,000								
土地改良物		3,016,000			3,016,000								
土地改良物		3,016,000			3,016,000								
機械及設備		5,937,000			5,937,000								
機械及設備		5,937,000			5,937,000								
雜項設備		63,000			63,000								
雜項設備		63,000			63,000								
環境教育計畫	30,035,755				30,035,755		30,035,755			-30,035,755	-100.00		
花蓮縣環境教育數位 中心設置續接計畫	30,035,755				30,035,755		30,035,755			-30,035,755	-100.00		
房屋及建築	16,453,317				16,453,317		16,453,317			-16,453,317	-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113年1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)
房屋及建築	16,453,317				16,453,317					-16,453,317	-100.00	
機械及設備	10,842,705				10,842,705					-10,842,705	-100.00	
機械及設備	10,842,705				10,842,705					-10,842,705	-100.00	
交通及運輸設備	998,345				998,345					-998,345	-100.00	
交通及運輸設備	998,345				998,345					-998,345	-100.00	
雜項設備	1,741,388				1,741,388					-1,741,388	-100.00	
雜項設備	1,741,388				1,741,388					-1,741,388	-100.00	
總 計	30,960,755	9,016,000	14,300,000		54,276,755					-30,960,755	-100.00	

註：1.本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

2.花蓮縣環境教育數位中心空調統包工程、VR_AR系統規劃服務、內部改善設施及勤務管理中心案，辦理驗收及核銷作業中，惟因本案環境部補助款尚未核撥，致1月執行率未90%。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	23,145,470	23,145,470
徵收及依法分配收入	23,150,503	23,150,503
污染防制及防治收入	23,150,503	23,150,503
財產收益	3,867	3,867
財產孳息收入	3,867	3,867
政府撥入收入	-8,900	-8,900
政府其他撥入收入	-8,900	-8,900
支出	8,086,125	8,086,125
人事支出	1,349,920	1,349,920
人事支出	1,349,920	1,349,920
業務支出	6,000,623	6,000,623
業務支出	6,000,623	6,000,623
財產損失	1,978	1,978
財產交易損失	1,978	1,978
折舊、折耗及攤銷	602,511	602,511
固定資產折舊	488,166	488,166
無形資產攤銷	114,345	114,345
其他支出	131,093	131,093
其他支出	131,093	131,093

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘 (短絀)	15,059,345	15,059,345
期初淨資產		517,868,834
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		532,928,179

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

平衡表

中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債		
流動資產	604,716,307	100.00	流動負債	71,788,128	11.87
現金	362,319,845	59.92	應付款項	68,051,356	11.25
銀行存款	304,124,070	50.29	應付費用	68,051,356	11.25
銀行存款01空氣污染防治計畫	304,124,070	50.29	應付費用01空氣污染防治計畫	68,051,356	11.25
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	203,457,244	33.65	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	46,817,140	7.74
銀行存款03環境教育計畫	16,531,988	2.73	應付費用03環境教育計畫	3,113,248	0.51
銀行存款04水污染防治計畫	53,274,836	8.81	應付費用04水污染防治計畫	12,930,206	2.14
應收款項	30,860,002	5.10	其他負債	5,190,762	0.86
應收帳款	43,925,156	7.26	什項負債	3,736,772	0.62
應收帳款01空氣污染防治計畫	22,356,465	3.70	暫收及待結轉帳項	3,736,772	0.62
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	1,049,615	0.17	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,257,352	0.54
應收帳款03環境教育計畫	5,094,150	0.84	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
其他應收款	16,212,700	2.68	淨資產	532,928,179	88.13
其他應收款01空氣污染防治計畫	21,568,691	3.57	淨資產	532,928,179	88.13
其他應收款03環境教育計畫	3,607,810	0.60	淨資產	532,928,179	88.13
其他應收款04水污染防治計畫	17,293,945	2.86	累積餘額	517,868,834	85.64
	666,936	0.11			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付款項	14,270,619	2.36	本期賸餘	15,059,345	2.49
預付費用	14,270,619	2.36			
預付費用01空氣污染防治計畫	301,522	0.05			
預付費用03環境教育計畫	13,959,097	2.31			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	232,041,660	38.37			
土地改良物	4,212,628	0.70			
土地改良物	22,566,874	3.73			
累計折舊－土地改良物	-18,354,246	-3.04			
房屋建築及設備	51,479,909	8.51			
房屋建築及設備	58,775,266	9.72			
累計折舊－房屋建築及設備	-7,295,357	-1.21			
機械及設備	4,645,612	0.77			
機械及設備	21,452,403	3.55			
累計折舊－機械及設備	-16,806,791	-2.78			
交通及運輸設備	17,313,254	2.86			
交通及運輸設備	26,236,307	4.34			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-8,923,053	-1.48			
雜項設備	166,272	0.03			
雜項設備	10,389,894	1.72			
累計折舊－雜項設備	-10,223,622	-1.69			
購建中固定資產	154,223,985	25.50			
購建中固定資產	154,223,985	25.50			
無形資產	4,146,935	0.69			
無形資產	4,146,935	0.69			
電腦軟體	4,146,935	0.69			
其他資產	6,207,867	1.03			
什項資產	6,207,867	1.03			
暫付及待結轉帳項	6,207,867	1.03			
暫付及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	15,867	-			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	6,192,000	1.02			
合 計	604,716,307	100.00	合 計	604,716,307	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113年1月1日至113年1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	23,145,470		23,145,470	收入
徵收及依法分配收入	23,150,503		23,150,503	徵收及依法分配收入
財產收入	3,867		3,867	財產收益
政府撥入收入	-8,900		-8,900	政府撥入收入
基金用途	7,481,636	604,489	8,086,125	支出
用人費用	1,349,920		1,349,920	人事支出
服務費用	5,962,545	38,078	6,000,623	業務支出
材料及用品費	17,395	-17,395		
租金、償債、利息及相關手續費	20,683	-20,683		
		1,978	1,978	財產損失
其他	131,093		602,511	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,663,834	-604,489	131,093	其他支出
期初基金餘額	281,075,750	236,793,084	15,059,345	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			517,868,834	期初淨資產
期末基金餘額	296,739,584	236,188,595	532,928,179	解繳公庫 淨資產調整數 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說明

中華民國113年1月1日至113年1月31日

1. 支出(基金用途)差異60萬4,489元，說明如下：
 - a. 業務支出600萬623元，係服務費用596萬2,545元、材料及用品費1萬7,395元、租金、償債、利息及相關手續費2萬683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1,978元。
 - c. 折舊、折耗及攤銷差異60萬2,511元：係固定資產折舊及無形資產攤銷列為支出。
2. 期初基金餘額(淨資產)調整數增加2億3,679萬3,084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2億3,618萬8,595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。