

正本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

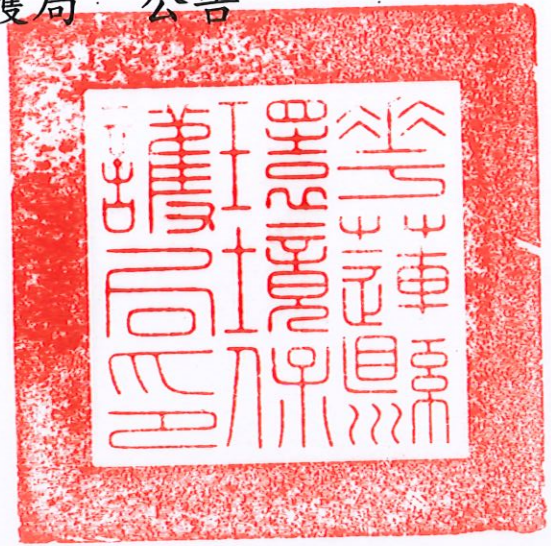
保存年限：

花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國113年1月31日

發文字號：花環會字第1130003283號

附件：



主旨：公告本局112年12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12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12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12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	86,976,919	23,922,000	63,054,919	263.59	373,362,129	311,808,000	61,554,129	19.74
徵收及依法分配收入	261,128,000	29,691,753	9,521,000	20,170,753	211.86	261,385,404	261,128,000	257,404	0.10
污染防治及防治收入	226,252,000	22,697,969	6,722,000	15,975,969	237.67	225,965,751	226,252,000	-286,249	-0.13
回收清除處理收入	10,222,000	5,209,784	861,000	4,348,784	505.09	9,284,922	10,222,000	-937,078	-9.17
違規罰款收入	100,000		30,000	-30,000	-100.00	17,933	100,000	-82,067	-82.07
環保提撥收入	24,554,000	1,784,000	1,908,000	-124,000	-6.50	26,116,798	24,554,000	1,562,798	6.36
財產收入	188,000	553,888	2,000	551,888	27,594.40	1,081,480	188,000	893,480	475.26
利息收入	188,000	553,888	2,000	551,888	27,594.40	1,081,480	188,000	893,480	475.26
政府撥入收入	50,492,000	55,957,809	14,399,000	41,558,809	288.62	109,304,420	50,492,000	58,812,420	116.48
公庫撥款收入		948,616		948,616		948,616		948,616	
政府其他撥入收入	50,492,000	55,009,193	14,399,000	40,610,193	282.03	108,355,804	50,492,000	57,863,804	114.60
其他收入		773,469		773,469		1,590,825		1,590,825	
雜項收入		773,469		773,469		1,590,825		1,590,825	
基金用途	312,073,000	97,335,047	67,776,000	29,559,047	43.61	320,157,219	312,073,000	8,084,219	2.59
空氣污染防治計畫	252,840,000	57,241,209	45,208,000	12,033,209	26.62	253,499,052	252,840,000	659,052	0.26
購建固定資產	923,000					923,000	923,000	0	0.00
其他	251,917,000	57,241,209	45,208,000	12,033,209	26.62	252,576,052	251,917,000	659,052	0.26
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	7,334,223	150,000	7,184,223	4,789.48	11,600,762	210,000	11,390,762	5,424.17

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12月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 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	%
購建固定資產									
其他	210,000	7,334,223	150,000	7,184,223	4,789.48	25,000	210,000	11,365,762	5,412.27
環境教育計畫	51,877,000	26,992,747	19,139,000	7,853,747	41.04	43,637,806	51,877,000	-8,239,194	-15.88
購建固定資產	29,231,000	15,011,351	14,231,000	780,351	5.48	15,094,301	29,231,000	-14,136,699	-48.36
其他	22,646,000	11,981,396	4,908,000	7,073,396	144.12	28,543,505	22,646,000	5,897,505	26.04
水污染防治計畫	7,146,000	5,766,868	3,279,000	2,487,868	75.87	11,419,599	7,146,000	4,273,599	59.80
購建固定資產		481,288		481,288		481,288		481,288	
其他	7,146,000	5,285,580	3,279,000	2,006,580	61.19	10,938,311	7,146,000	3,792,311	53.07
本期賸餘(短絀)	-265,000	-10,358,128	-43,854,000	33,495,872	-76.38	53,204,910	-265,000	53,469,910	20,177.32
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			281,075,750		281,075,750	251,625,000	29,450,750	11.70

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12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量			執 行 數			比較增減	
		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	%
名 稱	單位								
收入		本月數				86,976,919	23,952,000	63,024,919	263.13
		累計數				373,362,129	311,808,000	61,554,129	19.74
空氣污染防治計畫		本月數				28,106,264	8,239,000	19,867,264	241.14
		累計數				266,792,324	242,384,000	24,408,324	10.07
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				5,209,784	861,000	4,348,784	505.09
		累計數				9,749,458	10,222,000	-472,542	-4.62
環境教育計畫		本月數				52,388,423	14,116,000	38,272,423	271.13
		累計數				82,086,072	51,877,000	30,209,072	58.23
水污染防治計畫		本月數				1,272,448	736,000	536,448	72.89
		累計數				14,734,275	7,325,000	7,409,275	101.15
支出		本月數				97,335,047	67,776,000	29,559,047	43.61
		累計數				320,157,219	312,073,000	8,084,219	2.59
空氣污染防治計畫		本月數				57,241,209	45,208,000	12,033,209	26.62
		累計數				253,499,052	252,840,000	659,052	0.26
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				7,334,223	150,000	7,184,223	4,789.48
		累計數				11,600,762	210,000	11,390,762	5,424.17

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12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					26,992,747	19,139,000	7,853,747	41.04
	累計數						43,637,806	51,877,000	-8,239,194	-15.88
水污染防治計畫		本月數					5,766,868	3,279,000	2,487,868	75.87
	累計數						11,419,599	7,146,000	4,273,599	59.80
本期餘額		本月數					-10,358,128	-43,824,000	33,465,872	-76.36
		累計數					53,204,910	-265,000	53,469,910	20,177.32
空氣污染防治計畫		本月數					-29,134,945	-36,969,000	7,834,055	-21.19
	累計數						13,293,272	-10,456,000	23,749,272	227.14
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					-2,124,439	711,000	-2,835,439	398.80
	累計數						-1,851,304	10,012,000	-11,863,304	118.49
環境教育計畫		本月數					25,395,676	-5,023,000	30,418,676	605.59
	累計數						38,448,266		38,448,266	
水污染防治計畫		本月數					-4,494,420	-2,543,000	-1,951,420	76.74
	累計數						3,314,676	179,000	3,135,676	1,751.77
		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 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國112年12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			
			金額	類型	金額	類型		
資產	296,353,829	-55,478,927		16,587,589	15,008,059	-5,661,348	236,793,084	
土地改良物	21,948,874	-17,484,367		618,000		-852,648	4,229,859	
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068				-619,548	51,523,650	
機械及設備	21,192,250	-14,850,570		666,368	405,699	-1,762,681	4,839,668	
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693		202,870	13,180,386	-2,336,590	17,521,024	
雜項設備	10,459,032	-10,133,229		89,000	131,304	-89,881	193,618	
購建中固定資產	139,212,634			15,011,351			154,223,985	
電腦軟體	5,551,950				1,290,670		4,261,280	

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12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1萬7,219元，本年度累計折舊計85萬2,648元。
2. 房屋及建築: 本月折舊計4萬3,742元，本年度累計折舊計61萬9,548元。
3. 機械及設備:
- (1) 5月報廢個人電腦1臺130元，8月報廢冷氣機、不斷電系統等7萬7,559元，12月報廢個人電腦1臺177元，合計7萬7,866元。
 - (2) 6月新增柴油車檢驗計畫購置OBD計30萬5,000元。
 - (3) 12月新增111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫36萬1,368元，本年度累計增加計66萬6,368元。
 - (4) 本月折舊計71萬8,081元，本年度累計折舊計209萬514元。
 - (5) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計176萬2,681元。(-2,090,514+327,833=-1,762,681)
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。
 - (2) 6月撥出電動機車177輛，減少1,318萬386元。
 - (3) 12月新增111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫計11萬9,920元，本年度累計增加計20萬2,870元。
 - (4) 本月折舊計21萬2,723元，本年度累計折舊計233萬6,590元。
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月報廢投影機及冷(暖)氣機等計1萬3,613元。
 - (3) 8月廠商贈予1個簽到退驗型辨識機計3萬2,000元。
 - (4) 本月折舊計2萬5,876元，本年度累計折舊計17萬5,572元。
 - (5) 本年度報廢之財產交易損失: 計11萬7,691元。
 - (6) 本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數計8萬9,881元。(-175,572+117,691-32,000=-89,881)
7. 電腦軟體: 本月攤銷計11萬4,345元，本年度累計攤銷計129萬670元。
8. 本月累計折舊計113萬1,986元，本年度累計折舊計736萬5,542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12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	2,510,000	864,500	4,297,500	923,000		923,000	21.48	-3,374,500	-78.52	
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	-100.00	
房屋及建築		618,000	1,000,000	-618,000	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	24.61	-934,500	-75.39	
機械及設備		305,000	70,000	864,500	1,239,500	305,000		305,000	24.61	-934,500	-75.39	
交通及運輸設備			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	-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								
交通及運輸設備			25,000	-25,000								
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	23,533,000		52,764,000			15,094,301	28.61	-37,669,699	-71.39	
房屋及建築		29,231,000	23,533,000	-82,950	52,681,050			15,011,351	28.49	-37,669,699	-71.51	
房屋及建築		29,231,000	23,533,000	-82,950	52,681,050			15,011,351	28.49	-37,669,699	-71.51	
購建中固定資產						15,011,351		15,011,351		15,011,351		

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說明

中華民國112年12月份

一、空氣污染防治計畫:

A.房屋及建築100萬元未執行原因：係因「花蓮縣看守所旁公園水溝改善工程計畫」辦理凍結環境綠美化計畫經常門100萬元，補辦113年預算並於112年先行動支計100萬元，惟計畫回歸主管單位(本縣農業處)，故結餘100萬元。

B.機械及設備93萬4,500元未執行原因：係因「本局機房防火牆設備更新汰換計畫」，將新台幣86萬4,500元整之用途別科目變更，並補辦113年預算並於112年先行動支計93萬4,500元，本案決標金額為92萬5,000元，惟計畫尚未驗收結案，故辦理保留92萬5,000元。

C.交通及運輸設備144萬元未執行原因：係因「花蓮縣景觀環境維護中心計畫」，辦理購置18台公務電動機車，補辦113年預算並於112年先行動支計144萬元，惟截至12月月底未發生權責，故不辦理保留。

二、一般廢棄物清除處理計畫:

雜項設備：辦理「本縣環保局垃圾車尾斗加裝防止墜落設施，補辦113年預算並於112年先行動支計2萬5,000元，決算數2萬5,000元，結餘款0元。

三、環境教育計畫:

係因「花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫」，補辦113年及114年預算並於112年先行動支計2,353萬2,273元，惟計畫尚未驗收結案，故購建中固定資產增加1,501萬1,351元，並保留計3,003萬5,755元(其中房屋及建築1,645萬3,317元、機械及設備1,084萬2,705元、交通及運輸設備99萬8,345元及雜項設備174萬1,388元)

四、水污染防治計畫:

係因辦理環境部補助「111年度水質保護及土壤整治考核獎勵補助運用計畫-河川(水庫)清潔維護建設獎勵補助費計畫」，並補辦113年預算於112年先行動支計48萬1,288元。

五、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

收入支出表

中華民國112年12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	87,008,919	373,394,129
污染防制及防治收入	29,691,753	261,385,404
回收清除處理收入	22,697,969	225,965,751
違規罰款收入	5,209,784	9,284,922
環保提撥收入		17,933
財產收益	1,784,000	26,116,798
財產孳息收入	553,888	1,081,480
政府撥入收入	553,888	1,081,480
公庫撥款收入	55,957,809	109,304,420
政府其他撥入收入	948,616	948,616
其他收入	55,009,193	108,355,804
受贈收入	805,469	1,622,825
雜項收入	32,000	32,000
支出		
人事支出	773,469	1,590,825
人事支出	96,154,957	324,271,037
業務支出	143,122	5,378,986
業務支出	143,122	5,378,986
業務支出	74,201,722	253,938,413
業務支出	74,201,722	253,938,413

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出		41,898,338
補(協)助政府機關(構)	7,313,700	31,286,726
捐助國內團體	6,277,500	410,812
其他獎補助	1,036,200	10,200,800
財產損失	13,180,563	13,271,865
財產交易損失	13,180,563	13,271,865
折舊、折耗及攤銷	1,131,986	7,365,542
固定資產折舊	1,017,641	6,074,872
無形資產攤銷	114,345	1,290,670
其他支出	183,864	2,417,893
其他支出	183,864	2,417,893
本期賸餘(短絀)	-9,146,038	49,123,092
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		517,868,834

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112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	592,991,999	100.00	負債	75,123,165	12.67
流動資產	350,006,915	59.02	流動負債	71,423,293	12.04
現金	277,125,906	46.73	應付款項	71,423,293	12.04
銀行存款	277,125,906	46.73	應付費用	71,423,293	12.04
銀行存款01空氣污染防治計畫	180,839,716	30.50	應付費用01空氣污染防治計畫	50,189,077	8.46
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	16,461,526	2.78	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	3,113,248	0.53
銀行存款03環境教育計畫	54,027,508	9.11	應付費用03環境教育計畫	12,930,206	2.18
銀行存款04水污染防治計畫	25,797,156	4.35	應付費用04水污染防治計畫	5,190,762	0.88
應收款項	58,699,112	9.90	其他負債	3,699,872	0.62
應收帳款	37,130,421	6.26	什項負債	3,699,872	0.62
應收帳款01空氣污染防治計畫	15,753,109	2.66	暫收及待結轉帳項	3,699,872	0.62
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	5,164,612	0.87	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,220,452	0.54
應收帳款03環境教育計畫	16,212,700	2.73	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
其他應收款	21,568,691	3.64	淨資產	517,868,834	87.33
其他應收款01空氣污染防治計畫	3,607,810	0.61	淨資產	517,868,834	87.33
其他應收款03環境教育計畫	17,293,945	2.92	淨資產	517,868,834	87.33
其他應收款04水污染防治計畫	666,936	0.11	累積餘額	517,868,834	87.33

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付款項	14,181,897	2.39			
預付費用	14,181,897	2.39			
預付費用01空氣污染防治計畫	238,346	0.04			
預付費用03環境教育計畫	13,929,097	2.35			
預付費用04水污染防治計畫	14,454	-			
固定資產	232,531,804	39.21			
土地改良物	4,229,859	0.71			
土地改良物	22,566,874	3.81			
累計折舊 - 土地改良物	-18,337,015	-3.09			
房屋建築及設備	51,523,650	8.69			
房屋建築及設備	58,775,266	9.91			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-7,251,616	-1.22			
機械及設備	4,839,668	0.82			
機械及設備	21,452,919	3.62			
累計折舊 - 機械及設備	-16,613,251	-2.80			
交通及運輸設備	17,521,024	2.95			
交通及運輸設備	26,236,307	4.42			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年12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	-8,715,283	-1.47			
雜項設備	193,618	0.03			
雜項設備	10,416,728	1.76			
累計折舊 - 雜項設備	-10,223,110	-1.72			
購建中固定資產	154,223,985	26.01			
購建中固定資產	154,223,985	26.01			
無形資產	4,261,280	0.72			
無形資產	4,261,280	0.72			
電腦軟體	4,261,280	0.72			
其他資產	6,192,000	1.04			
什項資產	6,192,000	1.04			
暫付及待結轉帳項	6,192,000	1.04			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	6,192,000	1.04			
合 計	592,991,999	100.00	合 計	592,991,999	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12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	373,362,129	32,000	373,394,129	收入
徵收及依法分配收入	261,385,404		261,385,404	徵收及依法分配收入
財產收入	1,081,480		1,081,480	財產收益
政府撥入收入	109,304,420		109,304,420	政府撥入收入
其他收入	1,590,825	32,000	1,622,825	其他收入
基金用途	320,157,219	4,113,818	324,271,037	支出
用人費用	5,378,986		5,378,986	人事支出
服務費用	250,404,276	3,534,137	253,938,413	業務支出
材料及用品費	2,300,143	-2,300,143		
租金、償債、利息及相關手續費	947,668	-947,668		
稅捐及規費(強制費)	286,326	-286,326		
捐助、補助與獎助	41,898,338		41,898,338	獎補助支出
			13,271,865	財產損失
			7,365,542	折舊、折耗及攤銷
其他	2,417,893		2,417,893	其他支出
購建固定資產	16,523,589	-16,523,589		
本期賸餘(短絀)	53,204,910	-4,081,818	49,123,092	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12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	281,075,750	236,793,084	517,868,834	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說明

中華民國112年1月1日至112年12月31日

1. 收入(基金來源)差異3萬2,000元, 說明如下:
其他收入差異3萬2,000元: 係固定資產之雜項設備(廠商贈予1個簽到退驗型辨識機), 於會計收支認列為受贈收入。
2. 支出(基金用途)差異353萬4,137元, 說明如下:
 - a. 業務支出2億5,393萬8,413元, 係服務費用2億5,040萬4,276元、材料及用品費230萬143元、租金、償債、利息及相關手續費94萬7,668元及稅捐及規費(強制費)28萬6,326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1,327萬1,865元。
 - c. 折舊、折耗及攤銷差異736萬5,542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1,652萬3,589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2億3,679萬3,084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。