

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114年10月9日

發文字號：花環會字第1140027570號

附件：



主旨：公告本局114年9月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

依據：奉核後，公告本局政府資訊公開-會計專區項下周知。

局長饒慶龍

花蓮縣環境保護基金

會

計

月

報

中華民國114年9月份

主辦會計人員

會計室林淑卿

基金主持人

局長饒慶仰

花蓮縣環境保護基金114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	—	8	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9	—	10	頁
五、收入支出表	第 11	—	12	頁
六、平衡表	第 13	—	15	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 16	—	18	頁

花蓮縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9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		比較增減 金額	%		
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數			比較增減 金額	%
基金來源	311,361,000	7,392,151	19,488,000	223,199,451	238,097,000	-14,897,549	-6.26		
徵收及依法分配收入	241,023,000	6,175,656	19,484,000	177,894,000	185,229,000	-7,335,000	-3.96		
徵收收入	8,351,000	855,202	391,000	6,654,592	7,121,000	-466,408	-6.55		
依法分配收入	232,672,000	5,320,454	19,093,000	171,239,408	178,108,000	-6,868,592	-3.86		
財產收入	1,090,000	29,283	4,000	1,090,478	557,000	533,478	95.78		
財產處分收入				40,000		40,000			
租金收入		25,000		208,000		208,000			
利息收入	1,090,000	4,283	4,000	842,478	557,000	285,478	51.25		
政府撥入收入	69,248,000	1,183,413		44,056,511	52,311,000	-8,254,489	-15.78		
政府其他撥入收入	69,248,000	1,183,413		44,056,511	52,311,000	-8,254,489	-15.78		
其他收入		3,799		158,462		158,462			
雜項收入		3,799		158,462		158,462			
基金用途	308,466,000	15,288,936	10,962,000	145,517,885	184,645,000	-39,127,115	-21.19		
空氣污染防治計畫	254,246,000	10,022,879	10,025,000	116,463,870	153,522,000	-37,058,130	-24.14		
購建固定資產	14,820,000	3,787,440		4,677,410	8,205,000	-3,527,590	-42.99		
其他	239,426,000	6,235,439	10,025,000	111,786,460	145,317,000	-33,530,540	-23.07		

花蓮縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 定 法 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000	479,065	195,000	1,791,102	1,927,000	-135,898	-7.05
購建固定資產				141,509		141,509	
其他	2,640,000	479,065	195,000	1,649,593	1,927,000	-277,407	-14.40
環境教育計畫	40,524,000	490,982	650,000	20,080,409	22,882,000	-2,801,591	-12.24
其他	40,524,000	490,982	650,000	20,080,409	22,882,000	-2,801,591	-12.24
水污染防治計畫	11,056,000	4,296,010	92,000	7,182,504	6,314,000	868,504	13.76
其他	11,056,000	4,296,010	92,000	7,182,504	6,314,000	868,504	13.76
本期賸餘(短絀)	2,895,000	-7,896,785	8,526,000	77,681,566	53,452,000	24,229,566	45.33
期初基金餘額	285,005,000			258,170,168	285,005,000	-26,834,832	-9.42
解繳公庫							
期末基金餘額	287,900,000			335,851,734	338,457,000	-2,605,266	-0.77

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114年9月份
單位：新臺幣元

業務計畫項目		數 量		執 行			比 較 增 減	
名 稱	單 位	實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%
收入		本月數 及累計數						
		本月數			7,392,151	19,488,000	-12,095,849	-62.07
		累計數			223,199,451	238,097,000	-14,897,549	-6.26
空氣污染防治計畫		本月數			6,536,949	17,127,000	-10,590,051	-61.83
		累計數			185,878,447	202,302,000	-16,423,553	-8.12
一般廢棄物清除處理計畫		本月數			855,202	361,000	494,202	136.90
		累計數			6,135,499	7,021,000	-885,501	-12.61
環境教育計畫		本月數						
		累計數			18,589,909	18,015,000	574,909	3.19
水污染防治計畫		本月數				2,000,000	-2,000,000	-100.00
		累計數			12,595,596	10,759,000	1,836,596	17.07
支出		本月數			15,288,936	10,962,000	4,326,936	39.47
		累計數			145,517,885	184,645,000	-39,127,115	-21.19
空氣污染防治計畫		本月數			10,022,879	10,025,000	-2,121	-0.02
		累計數			116,463,870	153,522,000	-37,058,130	-24.14
一般廢棄物清除處理計畫		本月數			479,065	195,000	284,065	145.67
		累計數			1,791,102	1,927,000	-135,898	-7.05

花蓮縣環境保護基金
主要業務計畫執行明細表

單位：新臺幣元

中華民國114年9月份

業務計畫項目		數		量		執				行		
名	稱	單位	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	%
環境教育計畫			本月數					490,982	650,000	-159,018		-24.46
			累計數					20,080,409	22,882,000	-2,801,591		-12.24
水污染防治計畫			本月數					4,296,010	92,000	4,204,010		4,569.58
			累計數					7,182,504	6,314,000	868,504		13.76
本期餘額			本月數					-7,896,785	8,526,000	-16,422,785		192.62
			累計數					77,681,566	53,452,000	24,229,566		45.33
空氣污染防治計畫			本月數					-3,485,930	7,102,000	-10,587,930		149.08
			累計數					69,414,577	48,780,000	20,634,577		42.30
一般廢棄物清除處理計畫			本月數					376,137	166,000	210,137		126.59
			累計數					4,344,397	5,094,000	-749,603		-14.72
環境教育計畫			本月數					-490,982	-650,000	159,018		-24.46
			累計數					-1,490,500	-4,867,000	3,376,500		-69.38
水污染防治計畫			本月數					-4,296,010	1,908,000	-6,204,010		325.16
			累計數					5,413,092	4,445,000	968,092		21.78
			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114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		
土地改良物	25,648,274	-20,527,035			-1,244,841	3,876,398
房屋及建築	204,101,486	-13,825,598			-2,401,311	187,874,577
機械及設備	60,876,795	-21,143,720	14,950	441,600	-4,772,535	34,533,890
交通及運輸設備	27,098,503	-11,581,589	4,563,310	200,361	-2,053,450	17,826,413
雜項設備	30,070,812	-14,290,253	240,659	63,008	-2,132,979	13,825,231
電腦軟體	8,062,459			1,698,760		6,363,699
合 計	355,858,329	-81,368,195	4,818,919	2,403,729	-12,605,116	264,300,208

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年9月份

各項財產類別本年度成本變動(增加數、減少數)及累計折舊變動情形，如下述：

第1項：土地改良物：本月折舊計-13萬8,324元，本年度累計折舊計-124萬4,841元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計-26萬8,821元，本年度累計折舊計-240萬1,311元。

第3項：機械及設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計1萬4,950元：

A. 4月新增1萬4,950元，係空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫購置彩色雷射印表機1台。

(2)本年度成本變動-減少數，合計44萬1,600元：

A. 5月報廢(取得價值)：個人電腦1臺177元。

B. 6月報廢(取得價值)：個人電腦2臺3萬5,322元。

C. 7月報廢(取得價值)：車辨系統主機、電腦主機、車辨系統攝影機等計40萬3,634元。

D. 8月報廢(取得價值)：個人電腦6臺、電腦顯示幕、數位攝影機及網路交換器等2,467元。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-477萬2,535元(本月累計折舊計-519萬7,166元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計42萬4,631元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計1萬6,969元：

a. 5月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦1臺177元。

b. 6月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦2臺414元。

c. 7月報廢之財產交易損失(帳面價值)：車辨系統主機、電腦主機、車辨系統攝影機等計13,911元。

d. 8月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦6臺、電腦顯示幕、數位攝影機及網路交換器等2,467元。

B. 報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)，合計42萬4,631元。

a. 6月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：個人電腦2臺3萬4,908元。

b. 7月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：車辨系統主機、電腦主機、車辨系統攝影機等計38萬9,723元。

C. 本月折舊計-57萬3,083元，本年度累計折舊計-519萬7,166元。

第4項：交通及運輸設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計456萬3,310元：

A. 6月新增78萬9,470元，係空氣污染防治計畫-花蓮縣景觀維護計畫購置電動機車10台，計78萬9,470元。

B. 9月新增377萬3,840元，係空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫購置純電能公務小客車1輛，計129萬8,840元，另購置油電混合動力公務小客車3

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年9月份

第6項：電腦軟體：本月攤銷計18萬8,748元，本年度累計攤銷計169萬8,760元。

本月折舊合計168萬2,321元(第1項至第5項計149萬3,573元+第6項電腦軟體計18萬8,748元)，本年度累計折舊計1,496萬9,422元。(第1項至第5項計1,327萬662元+第6項電腦軟體計169萬8,760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、本年度奉准先行辦理數及調整數。
114年度可用預算數計1,503萬1,841元。

(1)以前年度保留數：0元。

(2)本年度法定預算數：1,482萬元。

(3)本年度奉准先行辦理數：17萬元。

(4)調整數4萬1,841元。

A. 空氣污染防治計畫

a. 服務費用-專業服務費調整容納至購建固定資產-購置雜項設備計8萬5,550元(114年度花蓮縣柴油車檢驗計畫辦理本縣環境保護局南區柴油車檢測站辦公桌更新3萬2,000元及花蓮縣固定污染源稽查管制計畫官能實驗室搬遷至東華大學購置冷(暖)氣機1台及風扇1台5萬3,550元)

b. 服務費用-修理保養及保固費調整容納至購建固定資產-購置機械及設備計1萬4,950元(一般行政管理計畫購置彩色雷射印表機1台1萬4,950元)

c. 購建固定資產-購置交通及運輸設備調整容納至服務費用-保險費計4萬5,859元(一般行政管理計畫-純電能公務小客車強制險及第三人責任保險)及材料及用品費-用品消耗計1萬2,800元(一般行政管理計畫-購置純電能公務小客車用前後行車紀錄器及防水踏墊)，共計5萬8,659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114年9月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數 (2)	執行情形				比較增減 金額 (4)-(3) -(2)	% (4)/ (2)	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)	實支數	應付 未付款	合計 (3)					% (3)/ (2)
空氣污染防治計畫	14,820,000			41,841	14,861,841	4,677,410		4,677,410	56.72	-3,569,431	-43.28			
機械及設備	9,450,000			14,950	9,464,950	14,950		14,950	0.52	-2,835,000	-99.48			
機械及設備	9,450,000			14,950	9,464,950	14,950		14,950	0.52	-2,835,000	-99.48			
交通及運輸設備	5,370,000			-72,259	5,297,741	4,563,310		4,563,310	86.14	-734,431	-13.86			
交通及運輸設備	5,370,000			-72,259	5,297,741	4,563,310		4,563,310	86.14	-734,431	-13.86			
雜項設備				99,150	99,150	99,150		99,150	100.00	0	0.00			
雜項設備				99,150	99,150	99,150		99,150	100.00	0	0.00			
一般廢棄物清除處理計畫		170,000			170,000	141,509		141,509	83.24	-28,491	-16.76			
機械及設備		141,650		-141,650										
機械及設備		141,650		-141,650										
雜項設備		28,350		141,650	170,000	141,509		141,509	83.24	-28,491	-16.76			
雜項設備		28,350		141,650	170,000	141,509		141,509	83.24	-28,491	-16.76			
總計		14,820,000		41,841	15,031,841	4,818,919		4,818,919	57.25	-3,597,922	-42.75			

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表說明

中華民國114年9月份

落後原因：

一、空氣污染防治計畫：

花蓮縣建構韌性家園計畫預算283萬5,000元，環境部於114年7月31日核定修正計畫書，刻正辦理後續招標作業，俟招標完成後可向環境部請款。
改進措施：儘速依時程辦理相關作業，並同時備妥請款相關文件，俟可請款時立即辦理請款作業。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114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	7,392,151	223,199,451
污染防治及防治收入	6,175,656	177,894,000
回收清除處理收入	5,320,454	158,570,896
違規罰款收入	855,202	6,135,499
環保提撥收入		519,093
財產收益	29,283	12,668,512
財產孳息收入	29,283	1,090,478
財產交易利益		1,050,478
政府撥入收入		40,000
政府其他撥入收入	1,183,413	44,056,511
其他收入	1,183,413	44,056,511
其他收入	3,799	158,462
雜項收入	3,799	158,462
支出		
人事支出	13,183,817	155,707,811
人事支出	435,365	4,939,935
人事支出	435,365	4,939,935
業務支出	11,025,656	122,655,025
業務支出	11,025,656	122,655,025
獎補助支出	9,000	10,277,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
補(協)助政府機關(構)		10,248,000
其他獎補捐助	9,000	29,000
財產損失		39,423
財產交易損失		39,423
折舊、折耗及攤銷	1,682,321	14,969,422
固定資產折舊	1,493,573	13,270,662
無形資產攤銷	188,748	1,698,760
其他支出	31,475	2,827,006
其他支出	31,475	2,827,006
本期賸餘(短絀)	-5,791,666	67,491,640
期初淨資產		532,660,302
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		600,151,942

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	3,931,164	0.65
流動資產	604,083,106	100.00	流動負債	2,458,464	0.41
現金	339,782,898	56.25	應付款項	2,458,464	0.41
銀行存款	337,715,155	55.91	應付費用	2,458,464	0.41
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	337,715,155	55.91	應付費用01空氣污染防 制計畫	2,373,356	0.39
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	245,708,006	40.67	應付費用03環境教育計 畫	85,108	0.01
銀行存款03環境教育計 畫	25,584,112	4.24	其他負債	1,472,700	0.24
銀行存款04水污染防治 計畫	38,437,812	6.36	什項負債	1,472,700	0.24
應收款項	27,985,225	4.63			
應收帳款	1,079,100	0.18	暫收及待結轉帳項	1,472,700	0.24
應收帳款01空氣污染防 制計畫	1,067,676	0.18	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防治計畫	1,201,068	0.20
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	1,058,087	0.18	暫收及待結轉帳項03環 境教育計畫	231,000	0.04
其他應收款	9,589	-	暫收及待結轉帳項04水 污染防治計畫	40,632	0.01
其他應收款01空氣污染 防治計畫	11,424	-	淨資產	600,151,942	99.35
	11,424	-	淨資產	600,151,942	99.35

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付款項			淨資產	600,151,942	99.35
預付費用	988,643	0.16	累積餘額	532,660,302	88.18
預付費用01空氣污染防治計畫	988,643	0.16	本期賸餘	67,491,640	11.17
預付費用03環境教育計畫	164,787	0.03			
預付費用04水污染防治計畫	813,856	0.13			
預付費用05水質改善計畫	10,000	-			
固定資產	257,936,509	42.70			
土地改良物	3,876,398	0.64			
土地改良物	25,648,274	4.25			
累計折舊—土地改良物	-21,771,876	-3.60			
房屋建築及設備	187,874,577	31.10			
房屋建築及設備	204,101,486	33.79			
累計折舊—房屋建築及設備	-16,226,909	-2.69			
機械及設備	34,533,890	5.72			
機械及設備	60,450,145	10.01			
累計折舊—機械及設備	-25,916,255	-4.29			
交通及運輸設備	17,826,413	2.95			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	31,461,452	5.21			
累計折舊—交通及運輸設備	-13,635,039	-2.26			
雜項設備	13,825,231	2.29			
雜項設備	30,248,463	5.01			
累計折舊—雜項設備	-16,423,232	-2.72			
無形資產	6,363,699	1.05			
無形資產	6,363,699	1.05			
電腦軟體	1,342,579	0.22			
其他無形資產	5,021,120	0.83			
合 計	604,083,106	100.00	合 計	604,083,106	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114年1月1日至114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
基金來源	223,199,451		223,199,451	收入
徵收及依法分配收入	177,894,000		177,894,000	徵收及依法分配收入
財產收入	1,090,478		1,090,478	財產收益
政府撥入收入	44,056,511		44,056,511	政府撥入收入
其他收入	158,462		158,462	其他收入
基金用途	145,517,885	10,189,926	155,707,811	支出
用人費用	4,939,935		4,939,935	人事支出
服務費用	120,526,189	2,128,836	122,655,025	業務支出
材料及用品費	1,180,014	-1,180,014		
租金、償債、利息及相關手續費	740,472	-740,472		
稅捐及規費（強制費）	208,350	-208,350		
捐助、補助與獎助	10,277,000		10,277,000	獎補助支出
資產短絀		39,423	39,423	財產損失
其他	2,827,006	14,969,422	14,969,422	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	4,818,919	-4,818,919		其他支出
本期賸餘（短絀）	77,681,566	-10,189,926	67,491,640	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	258,170,168	274,490,134	532,660,302	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114年1月1日至114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				解繳公庫
期末基金餘額	335,851,734	264,300,208	600,151,942	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114年1月1日至114年9月30日

1. 支出(基金用途)差異1,018萬9,926元,說明如下:

- (1) 業務支出1億2,265萬5,025元,係服務費用1億2,052萬6,189元、材料及用品費118萬14元、租金、償債、利息及相關手續費74萬472元及稅捐及規費(強制費)20萬8,350元等項目合計數,尚無差異。
 - (2) 財產損失:係財產交易損失,報廢固定資產之損失計3萬9,423元。
 - (3) 折舊、折耗及攤銷差異1,496萬9,422元:係固定資產折舊及無形資產攤銷列為支出。
 - (4) 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異481萬8,919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2億7,449萬134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2億6,430萬208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。