

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115年2月3日
發文字號：花環會字第1150004356號
附件：



主旨：公告本局114年12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

裝

訂

線

花蓮縣環境保護基金

會計月報

中華民國114年12月份

主辦會計人員

會計主任
林淑卿

基金主持人

花蓮縣環境保護局長
饒龍

花蓮縣環境保護基金114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	—	5 頁
二、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁	—	7 頁
三、資本資產明細表	第 8 頁	—	11 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 12 頁	—	14 頁
五、收入支出表	第 15 頁	—	16 頁
六、平衡表	第 17 頁	—	19 頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 20 頁	—	22 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	311,361,000	37,728,354	25,377,000	12,351,354	48.67	304,995,350	311,361,000	-6,365,650	-2.04
徵收及依法分配收入	241,023,000	24,035,921	19,438,000	4,597,921	23.65	237,730,653	241,023,000	-3,292,347	-1.37
徵收收入	8,351,000	22,127,921	360,000	21,767,921	6,046.64	223,154,141	8,351,000	214,803,141	2,572.18
依法分配收入	232,672,000	1,908,000	19,078,000	-17,170,000	-90.00	14,576,512	232,672,000	-218,095,488	-93.74
財產收入	1,090,000	856,881	525,000	331,881	63.22	2,008,005	1,090,000	918,005	84.22
財產處分收入						42,080		42,080	
租金收入		25,000		25,000		283,000		283,000	
利息收入	1,090,000	831,881	525,000	306,881	58.45	1,682,925	1,090,000	592,925	54.40
政府撥入收入	69,248,000	12,080,549	5,414,000	6,666,549	123.14	64,343,227	69,248,000	-4,904,773	-7.08
政府其他撥入收入	69,248,000	12,080,549	5,414,000	6,666,549	123.14	64,343,227	69,248,000	-4,904,773	-7.08
其他收入		755,003		755,003		913,465		913,465	
雜項收入		755,003		755,003		913,465		913,465	
基金用途	308,466,000	82,900,549	48,832,000	34,068,549	69.77	287,590,157	308,466,000	-20,875,843	-6.77
空氣污染防治計畫	254,246,000	52,821,798	42,783,000	10,038,798	23.46	222,528,016	254,246,000	-31,717,984	-12.48
購建固定資產	14,820,000	24,300		24,300		4,720,710	14,820,000	-10,099,290	-68.15
其他	239,426,000	52,797,498	42,783,000	10,014,498	23.41	217,807,306	239,426,000	-21,618,694	-9.03

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12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 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	%
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000	10,264,253	283,000	9,981,253	3,526.94	13,550,837	2,640,000	10,910,837	413.29
購建固定資產						141,509		141,509	
其他	2,640,000	10,264,253	283,000	9,981,253	3,526.94	13,409,328	2,640,000	10,769,328	407.93
環境教育計畫	40,524,000	14,108,513	4,162,000	9,946,513	238.98	38,488,003	40,524,000	-2,035,997	-5.02
其他	40,524,000	14,108,513	4,162,000	9,946,513	238.98	38,488,003	40,524,000	-2,035,997	-5.02
水污染防治計畫	11,056,000	5,705,985	1,604,000	4,101,985	255.73	13,023,301	11,056,000	1,967,301	17.79
購建固定資產		364,796		364,796		364,796		364,796	
其他	11,056,000	5,341,189	1,604,000	3,737,189	232.99	12,658,505	11,056,000	1,602,505	14.49
本期賸餘(短絀)	2,895,000	-45,172,195	-23,455,000	-21,717,195	92.59	17,405,193	2,895,000	14,510,193	501.22
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					275,575,361	287,900,000	-12,324,639	-4.28

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

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年12月份

壹、基金來源實際數與預算數差異超過百分之二十之原因：

一、徵收及依法分配收入

1. 徵收收入

(1) 污染防治及防治收入：

- A. 營建工程空污費收入：預算數編列為7,097萬3,000元，實際數為8,494萬563元，相較於預算數超收1,396萬7,563元，係因：114年受到地震、颱風影響，本縣大型搶修搶險或災後復建、小型零星營建工程(房屋修繕)激增。
- (a) 114年其它工程類別工程共計1,520處，申報金額2,973萬5,306元，相較113年增加575萬8,212元。
- (b) 114年新增7處疏濬工程案件，其徵收金額達2,579萬9,843元，相較113年增加6處，其徵收金額增加2,392萬1,962元。
- B. 固定污染源空污費收入：預算數編列為1億1,975萬1,000元，實際數為1億262萬8,786元，相較於預算數短收1,712萬2,214元，係因：4大廠亞泥花蓮廠、和平電廠及台泥和平廠產能減少，以及二座水泥廠自主加嚴NOx排放濃度至250 ppm(法規排放標準300 ppm)所致。
- (2) 違規罰款收入：預算數編列為10萬元，決算數為58萬9,692元，相較於預算數超收48萬9,692元，係因：實際執行合約發生逾期及懲罰性違約金覈實入帳所致。
2. 依法分配收入-環保提撥收入：預算數編列為1,413萬9,000元，實際數為1,457萬6,512元，相較於預算數超收43萬7,512元，係因：本縣各鄉鎮市公所依廢棄物回收變賣所得收入10%撥入本局環境教育基金覈實入帳。

二、財產收入

1. 財產處分收入：預算數編列為0元，實際數為4萬2,080元，相較於預算數超收4萬2,080元，係因：本局汰換4輛公務車輛，報廢後廠商處理車體回收金計4萬元及報廢物品資源回收及廢品賣出所得2,080元。
2. 租金收入：預算數編列為0元，實際數為28萬3,000元，相較於預算數超收28萬3,000元，係因：本縣台翔興業有限公司二廠物料貯存區閃燒案，本局借用17噸灑水車1輛之租金收入計60萬8,000元(8,000元/日*76日)，採分期繳納，每期收取2萬5,000元(第一期收取3萬3,000元)，共計24期(於114年2月21日起至116年1月20日止)，截至114年12月31日止，計收取28萬3,000元。
3. 利息收入：預算數編列為109萬元，實際數為168萬2,925元，相較於預算數超收59萬2,925元，係因：銀行存款孳生利息收入較預算數增加。
- 三、政府撥入收入：預算數編列為6,924萬8,000元，決算數為6,434萬3,227元，相較於預算數短收490萬4,773元
1. 空氣污染防治計畫：政府撥入收入預算數編列6,167萬元，實收數5,556萬8,578元，相較於預算數短收610萬1,422元(-8,851,422+2,750,000=6,101,422)，係因：
(1) 原撥入收入編列6,167萬元，實收數5,281萬8,578元，相較於預算數短收885萬1,422元。
(A) 花蓮縣建購勒性家園計畫：撥入收入編列1,000萬元，實收數354萬8,758元，相較於預算數短收645萬1,242元，係因：環境部於114年7月31日核定修正計畫，又遭遇0923光復馬太鞍堰塞湖溢流事件，全縣各機關皆投入搶救災作業，防災微電網設置儲能系統發包發辦時間受影響，且經多次討論案件辦理方式，雖於114年12月31日開議價標，但因招標瑕疵導致無效決標，未於年底發生權責，故無法辦理保留。
- (B) 花蓮縣推動環保許可整合計畫撥入收入編列59萬元，實收數0元，相較於預算數短收59萬元，係因：環境部114年3月19日環部保字第1141018262號來函暫緩辦理。
- (C) 花蓮縣氣候變遷減緩及調適工作推動計畫撥入收入編列330萬元，實收數251萬5,055元，相較於預算數短收78萬4,945元，係因：環境部來函減列補助60萬元及計畫執行結餘數18萬4,945元，已結案繳還環境部。
- (D) 空污基金補助地方環保局人員計畫撥入收入編列59萬8,000元，實收數21萬3,558元，相較於預算數短收38萬4,442元，係因：計畫修正經環境部同意聘用280薪點約用人員1名，新進人員114年7月到職，故該計畫結餘38萬4,442元。
- (E) 其餘7案補助計畫，結餘數為64萬793元。
- (2) 花蓮縣環境保護局執行源循環燃料使用廠稽查檢測計畫，辦理超支併決算，補助撥入收入實收數增加275萬元。

花蓮縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年12月份

1. 114年無辦理超支併決算或補辦預算。

2. 一般行政管理計畫預算數818萬7,000元，實際數666萬3,486元，結餘數152萬3,514元，係因：撙節支出。

四、水污染防治計畫：比較增減數196萬7,301元(超支併決算及補辦預算實際數2,371,977-原預算之結餘數404,676=1,967,301)。

1. 原預算數編列1,105萬6,000元，實際數1,065萬1,324元，結餘數40萬4,676元。

2. 辦理超支併決算及補辦預算計271萬8,000元，實際數237萬1,977元，結餘數34萬6,023元(結餘數包含114年資本門保留30萬8,000元，結轉至115年度繼續執行。

(1) 113年度水污染防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計畫，經費計80萬元，辦理超支併決算13萬元及補辦116年預算67萬元，實際數49萬1,977元，結餘數30萬8,023元，係因「花蓮縣環境保護局採樣及檢測儀器採購案」招標，已於114/12/9決標，決標金額30萬8,000元，履約期限至115年4月27日止，故轉列保留結轉至115年度繼續執行。

(2) 水質感測器合辦應用計畫，辦理超支併決算191萬8,000元，實際數188萬元，結餘數3萬8,000元(委辦標餘款)。

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12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數		量		執			行	
名	稱		單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減	%
收入		本月數					37,728,354	25,377,000	12,351,354	48.67	
		累計數					304,995,350	311,361,000	-6,365,650	-2.04	
空氣污染防治計畫		本月數					33,778,401	24,783,000	8,995,401	36.30	
		累計數					263,720,378	271,967,000	-8,246,622	-3.03	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					2,208,293	360,000	1,848,293	513.41	
		累計數					8,345,518	8,251,000	94,518	1.15	
環境教育計畫		本月數					680,751		680,751		
		累計數					19,270,660	18,491,000	779,660	4.22	
水污染防治計畫		本月數					1,060,909	234,000	826,909	353.38	
		累計數					13,658,794	12,652,000	1,006,794	7.96	
支出		本月數					82,900,549	48,832,000	34,068,549	69.77	
		累計數					287,590,157	308,466,000	-20,875,843	-6.77	
空氣污染防治計畫		本月數					52,821,798	42,783,000	10,038,798	23.46	
		累計數					222,528,016	254,246,000	-31,717,984	-12.48	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					10,264,253	283,000	9,981,253	3,526.94	
		累計數					13,550,837	2,640,000	10,910,837	413.29	

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12月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量		執 行 數			比較增減 金額	%
名 稱	單位		實際數	預算數	實際數	預算數	金額		
環境教育計畫		本月數			14,108,513	4,162,000	9,946,513	238.98	
		累計數			38,488,003	40,524,000	-2,035,997	-5.02	
水污染防治計畫		本月數			5,705,985	1,604,000	4,101,985	255.73	
		累計數			13,023,301	11,056,000	1,967,301	17.79	
本期餘額		本月數			-45,172,195	-23,455,000	-21,717,195	92.59	
		累計數			17,405,193	2,895,000	14,510,193	501.22	
空氣污染防治計畫		本月數			-19,043,397	-18,000,000	-1,043,397	5.80	
		累計數			41,192,362	17,721,000	23,471,362	132.45	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數			-8,055,960	77,000	-8,132,960	10,562.29	
		累計數			-5,205,319	5,611,000	-10,816,319	192.77	
環境教育計畫		本月數			-13,427,762	-4,162,000	-9,265,762	222.63	
		累計數			-19,217,343	-22,033,000	2,815,657	-12.78	
水污染防治計畫		本月數			-4,645,076	-1,370,000	-3,275,076	239.06	
		累計數			635,493	1,596,000	-960,507	-60.18	
		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114年12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			-1,446,927	3,674,312
房屋及建築	204,101,486	-13,825,598			-3,207,787	187,068,101
機械及設備	60,876,795	-21,143,720	336,346	441,600	-6,450,209	33,177,612
交通及運輸設備	27,098,503	-11,581,589	4,608,210	200,361	-2,848,041	17,076,722
雜項設備	30,070,812	-14,290,253	282,459	63,008	-2,866,562	13,133,448
電腦軟體	8,062,459			2,265,004		5,797,455
合 計	355,858,329	-81,368,195	5,227,015	2,969,973	-16,819,526	259,927,650

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12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-6萬7,356元，本年度累計折舊計-144萬6,927元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計-26萬8,833元，本年度累計折舊計-320萬7,787元。

第3項：機械及設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計33萬6,346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。

B. 11月新增1萬9,000元，係空氣污染防治計畫-環境檢測計畫購置電子分析天平1台。

C. 12月新增30萬2,396元，係水污染防治計畫-水污染防治考核獎勵補助運用計畫_河川(水庫)清潔維護建設獎勵購置電腦主機3套、個人電腦4臺、筆記型電腦2臺、平板電腦5台及A3黑白印表機1臺。

(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-645萬209元(本月累計折舊計-687萬4,840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-56萬592元，本年度累計折舊計-687萬4,840元。

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

第4項：交通及運輸設備：

- (1) 本年度成本變動-增加數，合計460萬8,210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輛，計247萬5,000元。
C. 12月新增4萬4,900元，係水污染防治計畫-河川(水庫)清潔維護建設獎勵購置行動電話機1部。
(2) 本年度成本變動-減少數，合計20萬361元：
A. 5月報廢(取得價值)：小客車及客貨兩用車各2輛，計20萬361元。
(3) 本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-284萬8,041元(本月累計折舊計-302萬7,742元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計17萬9,701元)。
A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計2萬660元。
a. 5月報廢之財產交易損失(帳面價值)：小客車及客貨兩用車各2輛計2萬660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17萬9,701元：
a. 5月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：小客車及客貨兩用車各2輛17萬9,701元。
C. 本月折舊計-26萬4,448元，本年度累計折舊計-302萬7,742元。

第5項：雜項設備：

- (1) 本年度成本變動-增加數，合計28萬2,459元：
A. 2月新增3萬2,000元，係空氣污染防治計畫-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。
B. 3月新增5萬3,550元，係空氣污染防治計畫-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。
C. 4月新增14萬1,509元，係一般廢棄物清除處理計畫-花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫購置監視系統設備1組。
D. 9月新增1萬3,600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無線感應智能鑰匙一個。
E. 12月新增4萬1,800元，係水污染防治計畫-水污染防治考核獎勵補助計畫-河川(水庫)清潔維護建設獎勵購置會議桌1張及洗手檯1組。
(2) 本年度成本變動-減少數，合計6萬3,008元：
A. 7月報廢(取得價值)：GV900A890監控卡計1萬1,112元。
B. 8月報廢(取得價值)：電視機1臺、多功能講桌1張、機櫃及櫥櫃等計5萬1,896元。
(3) 本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-286萬6,562元(本月累計折舊計-292萬7,776元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計6萬1,214元)
A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計1,794元：
a. 7月報廢之財產交易損失(帳面價值)：GV900A890監控卡計140元。

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

b. 8月報廢之財產交易損失(帳面價值)：電視機1臺、多功能講桌1張、機櫃及櫥櫃等計1,654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6萬1,214元。

a. 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)：GV900A890監控卡計1萬972元。

b. 8月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：電視機1臺、多功能講桌1張、機櫃及櫥櫃等計5萬242元。

(4)本月折舊計-24萬4,931元，本年度累計折舊計-292萬7,776元。

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226萬5,004元。

本月折舊合計159萬4,908元(第1項至第5項計140萬6,160元+第6項電腦軟體計18萬8,748元)，本年度累計折舊計1,975萬76元。(第1項至第5項計1,748萬5,072元+第6項電腦軟體計226萬5,004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1,505萬841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：269萬1,000元。

(4)調整數6萬3,637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。

d. 材料及用品費-用品消耗調整容納至購建固定資產-購置機械設備計1萬9,000元(環境保護檢測計畫-購置電子分析天平1台)

B. 水污染防治計畫

a. 服務費用-調整容納至購建固定資產-購置機械設備計2,796元(事業廢水管制計畫)與水污染防治考核獎勵補助運用計畫_河川(水庫)清潔維護建設獎

勵補助計畫，支出分攤平板電腦1台(1萬900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)	應 未 付 數	合計 (3)	比較增減			
									金額 (4)=(3) -(2)			% (4)/(2)
空氣污染防治計畫		14,820,000		60,841	14,880,841	4,720,710	4,720,710	31.72	-10,160,131	-68.28		
機械及設備		9,450,000		33,950	9,483,950	33,950	33,950	0.36	-9,450,000	-99.64		
機械及設備		9,450,000		33,950	9,483,950	33,950	33,950	0.36	-9,450,000	-99.64		
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	123,450	123,450	124.51	24,300	24.51		
雜項設備			99,150	99,150	99,150	123,450	123,450	124.51	24,300	24.51		
一般廢棄物清除處理計畫			2,021,000		2,021,000	141,509	141,509	7.00	-1,879,491	-93.00		
房屋及建築			920,000		920,000				-920,000	-100.00		
房屋及建築			920,000		920,000				-920,000	-100.00		
機械及設備			531,650	-141,650	390,000				-390,000	-100.00		
機械及設備			531,650	-141,650	390,000				-390,000	-100.00		
雜項設備			569,350	141,650	711,000	141,509	141,509	19.90	-569,491	-80.10		
雜項設備			569,350	141,650	711,000	141,509	141,509	19.90	-569,491	-80.10		
水污染防治計畫			670,000	2,796	672,796	364,796	364,796	54.22	-308,000	-45.78		
機械及設備			607,600	2,796	610,396	302,396	302,396	49.54	-308,000	-50.46		
機械及設備			607,600	2,796	610,396	302,396	302,396	49.54	-308,000	-50.46		
交通及運輸設備			44,900		44,900	44,900	44,900	100.00	0	0.00		

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114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				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		比較增減				
						(1)	(1)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/(2)			
本年 度 法 定 預 算 數		本年 度 奉 准 先 行 辦 理 數		本年 度 實 支 數		本年 度 應 付 未 付 數		本年 度 合 計		本年 度 合 計		
交通及運輸設備			44,900		44,900	44,900	44,900	44,900	0	100.00	0	0.00
雜項設備			17,500		17,500	17,500	17,500	17,500	0	100.00	0	0.00
雜項設備			17,500		17,500	17,500	17,500	17,500	0	100.00	0	0.00
總 計		14,820,000	2,691,000	63,637	17,574,637	17,574,637	5,227,015	5,227,015	-12,347,622	29.74	-12,347,622	-70.26

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12月份

落後原因：

一、空氣污染防治計畫：

- (1) 「114年度花蓮縣淨零綠生活建構韌性家園計畫」，已於114/11/20決標，決標金額275萬3,243元，因合約履約期限跨年度至115年7月31日止，故轉列保留至115年度繼續執行。
- (2) 「114年度花蓮縣淨零綠生活建構韌性家園計畫-防災微電網設置儲能系統」，招標預算金額517萬4,400元，於核定後於準備招標文件時適逢馬太鞍溪潰壩事件，全縣機關皆投入搶救災作業，簽辦時間受影響，且經多次討論案件辦理方式，雖於114/12/31開標，但因招標瑕疵導致無法決標，故不保留。

二、一般廢棄物處理計畫：

- 「114年度花蓮縣環保餐廚及清洗中心試運轉專業服務」，決標金額185萬1,000元，未於年度內辦理完成，故轉列保留至115年度繼續執行。

四、水污染防治計畫：

- 「113年度水污染防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」辦理「花蓮縣環境保護局採樣及檢測儀器採購案」公開招標，已於114/12/9決標，決標金額30萬8,000元，因履約期限預計至115年4月27日止，故轉列保留至115年度繼續執行。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114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	37,728,354	304,995,350
污染防制及防治收入	24,035,921	237,730,653
回收清除處理收入	19,849,029	384,723,233
違規罰款收入	2,208,293	8,345,518
菸品健康福利捐分配收入	70,599	589,692
環保撥收入	1,908,000	-159,928,944
港務公司盈餘分配收入		14,576,512
財產收益	856,881	-10,575,358
財產孳息收入	856,881	2,008,005
財產交易利益		1,965,925
政府撥入收入		42,080
政府其他撥入收入	12,080,549	64,343,227
其他收入	12,080,549	64,343,227
雜項收入	755,003	913,465
支出	755,003	913,465
人事支出	84,106,361	302,152,641
人事支出	127,021	5,960,934
業務支出	127,021	5,960,934
業務支出	81,816,793	260,576,858

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
業務支出	81,816,793	260,576,858
獎補助支出	214,000	12,047,290
補(協)助政府機關(構)	180,000	10,488,000
捐助國內團體		1,488,290
其他獎補助	34,000	71,000
財產損失		39,423
財產交易損失		39,423
折舊、折耗及攤銷	1,594,908	19,750,076
固定資產折舊	1,406,160	17,485,072
無形資產攤銷	188,748	2,265,004
其他支出	353,639	3,778,060
其他支出	353,639	3,778,060
本期賸餘(短絀)	-46,378,007	2,842,709
期初淨資產		532,660,302
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		535,503,011

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

平衡表

中華民國114年12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	596,970,023	100.00	流動負債	61,467,012	10.30
現金	337,042,373	56.46	應付款項	60,136,850	10.07
銀行存款	321,285,960	53.82	應付費用	60,136,850	10.07
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	321,285,960	53.82	應付費用01空氣污染防治 制計畫	60,136,850	10.07
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	242,425,336	40.61	應付費用02一般廢棄物 清除處理計畫	39,386,129	6.60
銀行存款03環境教育計 畫	24,301,585	4.07	應付費用03環境教育計 畫	10,043,416	1.68
銀行存款04水污染防治 計畫	27,166,821	4.55	應付費用04水污染防治 計畫	5,692,104	0.95
應收款項	27,392,218	4.59	其他負債	5,015,201	0.84
應收帳款	15,579,440	2.61	什項負債	1,330,162	0.22
應收帳款01空氣污染防 制計畫	3,808,591	0.64	暫收及待結轉帳項	1,330,162	0.22
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	2,022,775	0.34	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防治計畫	1,099,162	0.18
其他應收款	1,785,816	0.30	暫收及待結轉帳項03環 境教育計畫	231,000	0.04
其他應收款	11,770,849	1.97	淨資產	535,503,011	89.70
其他應收款01空氣污染 防治計畫	10,970,872	1.84			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他應收款04水污染防治計畫	799,977	0.13	淨資產	535,503,011	89.70
預付款項	176,973	0.03	淨資產	535,503,011	89.70
預付費用	176,973	0.03	累積餘額	532,660,302	89.23
預付費用01空氣污染防治計畫	176,973	0.03	本期賸餘	2,842,709	0.48
固定資產	254,130,195	42.57			
土地改良物	3,674,312	0.62			
土地改良物	25,648,274	4.30			
累計折舊－土地改良物	-21,973,962	-3.68			
房屋建築及設備	187,068,101	31.34			
房屋建築及設備	204,101,486	34.19			
累計折舊－房屋建築及設備	-17,033,385	-2.85			
機械及設備	33,177,612	5.56			
機械及設備	60,771,541	10.18			
累計折舊－機械及設備	-27,593,929	-4.62			
交通及運輸設備	17,076,722	2.86			
交通及運輸設備	31,506,352	5.28			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114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	-14,429,630	-2.42			
雜項設備	13,133,448	2.20			
雜項設備	30,290,263	5.07			
累計折舊—雜項設備	-17,156,815	-2.87			
無形資產	5,797,455	0.97			
無形資產	5,797,455	0.97			
電腦軟體	1,066,015	0.18			
其他無形資產	4,731,440	0.79			
合計	596,970,023	100.00	合計	596,970,023	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	304,995,350		304,995,350	收入
徵收及依法分配收入	237,730,653		237,730,653	徵收及依法分配收入
財產收入	2,008,005		2,008,005	財產收益
政府撥入收入	64,343,227		64,343,227	政府撥入收入
其他收入	913,465		913,465	其他收入
基金用途	287,590,157	14,562,484	302,152,641	支出
用人費用	5,960,934		5,960,934	人事支出
服務費用	256,645,250	3,931,608	260,576,858	業務支出
材料及用品費	2,626,646	-2,626,646		
租金、償債、利息及相關手續費	1,054,657	-1,054,657		
稅捐及規費（強制費）	248,805	-248,805		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,500	-1,500		
捐助、補助與獎助	12,047,290		12,047,290	獎補助支出
資產短絀		39,423	39,423	財產損失
其他	3,778,060	19,750,076	19,750,076	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	5,227,015	-5,227,015	3,778,060	其他支出

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
本期賸餘(短絀)	17,405,193	-14,562,484	2,842,709	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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	275,575,361	259,927,650	535,503,011	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12月31日

1. 支出(基金用途)差異1,456萬2,484元，說明如下：

(1) 業務支出2億6,057萬6,858元，係服務費用2億5,664萬5,250元、材料及用品費262萬6,646元、租金、償債、利息及相關手續費105萬4,657元及稅捐及規費(強制費)24萬8,805元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費1,500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1,975萬76元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。

(4) 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異522萬7,015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2億5,992萬7,650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。