

正本

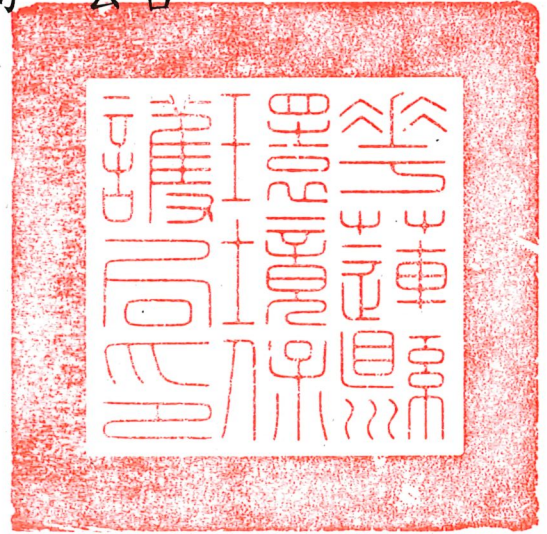
發文方式：紙本遞送

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10日
發文字號：花環會字第1150005657號
附件：



主旨：公告本局115年1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115年1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 饒慶龍

花蓮縣環境保護基金115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	—	7	頁
五、收入支出表	第 8	—	9	頁
六、平衡表	第 10	—	12	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 13	—	14	頁

花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數						
		本 月 份		比 較 增 減				
		實 際 數	預 算 數	金 額	%			
基金來源	309,885,000	22,884,926	18,442,000	4,442,926	24.09	4,442,926	18,442,000	24.09
徵收及依法分配收入	249,958,000	24,069,407	18,438,000	5,631,407	30.54	5,631,407	18,438,000	30.54
徵收收入	234,430,000	23,196,161	17,838,000	5,358,161	30.04	5,358,161	17,838,000	30.04
依法分配收入	15,528,000	873,246	600,000	273,246	45.54	273,246	600,000	45.54
財產收入	1,490,000	29,283	4,000	25,283	632.08	25,283	4,000	632.08
租金收入		25,000		25,000		25,000		
利息收入	1,490,000	4,283	4,000	283	7.08	283	4,000	7.08
政府撥入收入	57,782,000	-1,227,490		-1,227,490		-1,227,490		
政府其他撥入收入	57,782,000	-1,227,490		-1,227,490		-1,227,490		
其他收入	655,000	13,726		13,726		13,726		
雜項收入	655,000	13,726		13,726		13,726		
基金用途	302,652,000	7,631,500	9,661,000	-2,029,500	-21.01	-2,029,500	9,661,000	-21.01
空氣污染防治計畫	261,342,000	6,914,467	8,045,000	-1,130,533	-14.05	-1,130,533	8,045,000	-14.05
購建固定資產	80,000							
其他	261,262,000	6,914,467	8,045,000	-1,130,533	-14.05	-1,130,533	8,045,000	-14.05
一般廢棄物清除處理計畫	6,037,000		60,000	-60,000	-100.00	-60,000	60,000	-100.00
其他	6,037,000		60,000	-60,000	-100.00	-60,000	60,000	-100.00
環境教育計畫	22,678,000	717,033	1,556,000	-838,967	-53.92	-838,967	1,556,000	-53.92
其他	22,678,000	717,033	1,556,000	-838,967	-53.92	-838,967	1,556,000	-53.92

花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數						
		本 年 度 截 至 本 月 份		比 較 增 減				
		實 際 數	預 算 數		金 額			
水污染防治計畫	12,595,000							
購建固定資產								
其他	12,595,000							
本期賸餘(短絀)	7,233,000	15,253,426	8,781,000	6,472,426	73.71			73.71
期初基金餘額	244,158,000							
解繳公庫								
期末基金餘額	251,391,000							
		275,575,361	244,158,000	31,417,361	12.87			12.87
		290,828,787	252,939,000	37,889,787	14.98			14.98

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115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	實際數	預算數	金額	比較 增減	%	
名	稱	單位												
收入														
空氣污染防制計畫														
一般廢棄物清除處理計畫														
環境教育計畫														
水污染防治計畫														
支出														
空氣污染防制計畫														
一般廢棄物清除處理計畫														

花蓮縣環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年1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 %
環境教育計畫		本月數				717,033	1,556,000	-838,967	-53.92	
		累計數				717,033	1,556,000	-838,967	-53.92	
水污染防治計畫		本月數								
		累計數								
本期餘額		本月數				15,253,426	8,781,000	6,472,426	73.71	
		累計數				15,253,426	8,781,000	6,472,426	73.71	
空氣污染防治計畫		本月數				9,975,856	9,797,000	178,856	1.83	
		累計數				9,975,856	9,797,000	178,856	1.83	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					-60,000	60,000	-100.00	
		累計數					-60,000	60,000	-100.00	
環境教育計畫		本月數				156,213	-956,000	1,112,213	116.34	
		累計數				156,213	-956,000	1,112,213	116.34	
水污染防治計畫		本月數				5,121,357		5,121,357		
		累計數				5,121,357		5,121,357		
		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115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	25,648,274	-21,973,962			-67,374	3,606,938
房屋及建築	204,101,486	-17,033,385			-268,832	186,799,269
機械及設備	60,771,541	-27,593,929			-553,544	32,624,068
交通及運輸設備	31,506,352	-14,429,630			-264,444	16,812,278
雜項設備	30,290,263	-17,156,815			-244,966	12,888,482
電腦軟體	5,797,455			183,915		5,613,540
合 計	358,115,371	-98,187,721		183,915	-1,399,160	258,344,575

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年1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6萬7,374元，本年度累計折舊計6萬7,374元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計26萬8,832元，本年度累計折舊計26萬8,832元。

第3項：機械及設備：本月折舊計55萬3,544元，本年度累計折舊計55萬3,544元。

第4項：交通及運輸設備：本月折舊計26萬4,444元，本年度累計折舊計26萬4,444元。

第5項：雜項設備：本月折舊計24萬4,966元，本年度累計折舊計24萬4,966元。

第7項：電腦軟體：本月攤銷計18萬3,915元，本年度累計攤銷計18萬3,915元。

本月折舊合計158萬3,075元(第1項至第5項計139萬9,160元+第6項電腦軟體計18萬3,915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499萬2,243元。

(1)以前年度保留數：491萬2,243元。

(2)本年度法定預算數：8萬元。

(3)本年度奉准先行辦理數：0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115年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				計 算 累 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)			% (3)/ (2)
空氣污染防治計畫	2,753,243	80,000			2,833,243							
機械及設備	2,753,243	80,000			2,833,243							
機械及設備	2,753,243	80,000			2,833,243							
一般廢棄物清除處理計畫	1,851,000				1,851,000							
房屋及建築	920,000				920,000							
房屋及建築	920,000				920,000							
機械及設備	390,000				390,000							
機械及設備	390,000				390,000							
雜項設備	541,000				541,000							
雜項設備	541,000				541,000							
水污染防治計畫	308,000				308,000							
機械及設備	308,000				308,000							
機械及設備	308,000				308,000							
總 計	4,912,243	80,000			4,992,243							

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

收入支出表

中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,884,926	22,884,926
徵收及依法分配收入	24,069,407	24,069,407
污染防制及防治收入	23,196,161	23,196,161
環保提撥收入	873,246	873,246
財產收益	29,283	29,283
財產孳息收入	29,283	29,283
政府撥入收入	-1,227,490	-1,227,490
政府其他撥入收入	-1,227,490	-1,227,490
其他收入	13,726	13,726
雜項收入	13,726	13,726
支出	9,214,575	9,214,575
人事支出	1,491,876	1,491,876
人事支出	1,491,876	1,491,876
業務支出	5,418,950	5,418,950
業務支出	5,418,950	5,418,950
折舊、折耗及攤銷	1,583,075	1,583,075
固定資產折舊	1,399,160	1,399,160
無形資產攤銷	183,915	183,915
其他支出	720,674	720,674

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	720,674	720,674
本期賸餘(短絀)	13,670,351	13,670,351
期初淨資產		535,503,011
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		549,173,362

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	609,318,050	100.00	負債	60,144,688	9.87
流動資產	350,973,475	57.60	流動負債	59,009,784	9.68
現金	336,213,877	55.18	應付款項	59,009,784	9.68
銀行存款	336,213,877	55.18	應付費用	59,009,784	9.68
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	252,130,683	41.38	應付費用01空氣污染防治 制計畫	38,259,063	6.28
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	24,301,585	3.99	應付費用02一般廢棄物 清除處理計畫	10,043,416	1.65
銀行存款03環境教育計 畫	27,278,034	4.48	應付費用03環境教育計 畫	5,692,104	0.93
銀行存款04水污染防治 計畫	32,503,575	5.33	應付費用04水污染防治 計畫	5,015,201	0.82
應收款項	14,514,813	2.38	其他負債	1,134,904	0.19
應收帳款	3,808,591	0.63	什項負債	1,134,904	0.19
應收帳款01空氣污染防 制計畫	2,022,775	0.33	暫收及待結轉帳項	1,134,904	0.19
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	1,785,816	0.29	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防治計畫	903,904	0.15
其他應收款	10,706,222	1.76	暫收及待結轉帳項03環 境教育計畫	231,000	0.04
其他應收款01空氣污染 防制計畫	9,906,245	1.63	淨資產	549,173,362	90.13

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年1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	549,173,362	90.13
預付款項	244,785	0.04	淨資產	549,173,362	90.13
預付費用	244,785	0.04	累積餘額	535,503,011	87.89
預付費用01空氣污染防治計畫	224,785	0.04	本期賸餘	13,670,351	2.24
預付費用03環境教育計畫	10,000	-			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	252,731,035	41.48			
土地改良物	3,606,938	0.59			
土地改良物	25,648,274	4.21			
累計折舊—土地改良物	-22,041,336	-3.62			
房屋建築及設備	186,799,269	30.66			
房屋建築及設備	204,101,486	33.50			
累計折舊—房屋建築及設備	-17,302,217	-2.84			
機械及設備	32,624,068	5.35			
機械及設備	60,771,541	9.97			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊一機械及設備	-28,147,473	-4.62			
交通及運輸設備	16,812,278	2.76			
交通及運輸設備	31,506,352	5.17			
累計折舊一交通及運輸設備	-14,694,074	-2.41			
雜項設備	12,888,482	2.12			
雜項設備	30,290,263	4.97			
累計折舊一雜項設備	-17,401,781	-2.86			
無形資產	5,613,540	0.92			
無形資產	5,613,540	0.92			
電腦軟體	978,660	0.16			
其他無形資產	4,634,880	0.76			
合計	609,318,050	100.00	合計	609,318,050	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115年1月1日至115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	22,884,926		22,884,926	收入
徵收及依法分配收入	24,069,407		24,069,407	徵收及依法分配收入
財產收入	29,283		29,283	財產收益
政府撥入收入	-1,227,490		-1,227,490	政府撥入收入
其他收入	13,726		13,726	其他收入
基金用途	7,631,500	1,583,075	9,214,575	支出
用人費用	1,491,876		1,491,876	人事支出
服務費用	5,342,134	76,816	5,418,950	業務支出
材料及用品費	28,260	-28,260		
租金、償債、利息及相關手續費	42,586	-42,586		
稅捐及規費(強制費)	5,970	-5,970		
其他	720,674	1,583,075	1,583,075	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,253,426	-1,583,075	13,670,351	其他支出
期初基金餘額	275,575,361	259,927,650	535,503,011	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	290,828,787	258,344,575	549,173,362	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115年1月1日至115年1月31日

1. 支出(基金用途)差異158萬3,075元，說明如下：

a. 業務支出541萬8,950元，係服務費用534萬2,134元、材料及用品費2萬8,260元、租金、償債、利息及相關手續費4萬2,586元及稅捐及規費(強制費)5,970元等項目合計數，尚無差異。

b. 折舊、折耗及攤銷差異158萬3,075元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。

2. 期初基金餘額(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。

3. 期末基金餘額(淨資產)調整數增加2億5,834萬4,575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。