

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3月11日  
發文字號：花環會字第1150009012號  
附件：



主旨：公告本局115年2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115年2月份

主辦會計人員



基金主持人



# 花蓮縣環境保護基金115年度2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	—	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115年2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					
				金 額	%	金 額	%		
基金來源	309,885,000	22,619,651	24,546,000	-1,926,349	-7.85	45,504,577	42,988,000	2,516,577	5.85
徵收及依法分配收入	249,958,000	21,889,543	24,542,000	-2,652,457	-10.81	45,958,950	42,980,000	2,978,950	6.93
徵收收入	234,430,000	20,894,436	23,742,000	-2,847,564	-11.99	44,090,597	41,580,000	2,510,597	6.04
依法分配收入	15,528,000	995,107	800,000	195,107	24.39	1,868,353	1,400,000	468,353	33.45
財產收入	1,490,000	29,283	4,000	25,283	632.08	58,566	8,000	50,566	632.08
租金收入		25,000		25,000		50,000		50,000	
利息收入	1,490,000	4,283	4,000	283	7.08	8,566	8,000	566	7.08
政府撥入收入	57,782,000	700,825		700,825		-526,665		-526,665	
政府其他撥入收入	57,782,000	700,825		700,825		-526,665		-526,665	
其他收入	655,000					13,726		13,726	
雜項收入	655,000					13,726		13,726	
基金用途	302,652,000	5,639,517	22,256,000	-16,616,483	-74.66	13,271,017	31,917,000	-18,645,983	-58.42
空氣污染防治計畫	261,342,000	4,137,736	20,748,000	-16,610,264	-80.06	11,052,203	28,793,000	-17,740,797	-61.61
購建固定資產	80,000	12,600		12,600		12,600		12,600	
其他	261,262,000	4,125,136	20,748,000	-16,622,864	-80.12	11,039,603	28,793,000	-17,753,397	-61.66
一般廢棄物清除處理計畫	6,037,000		260,000	-260,000	-100.00		320,000	-320,000	-100.00
其他	6,037,000		260,000	-260,000	-100.00		320,000	-320,000	-100.00
環境教育計畫	22,678,000	1,066,018	763,000	303,018	39.71	1,783,051	2,319,000	-535,949	-23.11
其他	22,678,000	1,066,018	763,000	303,018	39.71	1,783,051	2,319,000	-535,949	-23.11

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2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 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	%
水污染防治計畫	12,595,000	435,763	485,000	-49,237	-10.15	435,763	485,000	-49,237	-10.15
購建固定資產									
其他	12,595,000	435,763	485,000	-49,237	-10.15	435,763	485,000	-49,237	-10.15
本期賸餘(短絀)	7,233,000	16,980,134	2,290,000	14,690,134	641.49	32,233,560	11,071,000	21,162,560	191.15
期初基金餘額	244,158,000					275,575,361	244,158,000	31,417,361	12.87
解繳公庫									
期末基金餘額	251,391,000					307,808,921	255,229,000	52,579,921	20.60

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. 政府撥入收入-政府其他撥入收入-空氣污染防制計畫：預算分配數0元，實際數-526,665元，係因：114年度花蓮縣淨零碳排放實施計畫，計畫賸餘款繳還環境部。

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2月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數 量			執 行 數			比 較 增 減	
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	%
		累計數							
空氣污染防治計畫		本月數	22,619,651	24,546,000		21,346,919	17,842,000	3,504,919	19.64
		累計數	45,504,577	42,988,000		38,237,242	35,684,000	2,553,242	7.16
一般廢棄物清除處理計畫		本月數	133,675	404,000		133,675	404,000	-270,325	-66.91
		累計數	133,675	404,000		133,675	404,000	-270,325	-66.91
環境教育計畫		本月數	995,107	800,000		995,107	800,000	195,107	24.39
		累計數	1,868,353	1,400,000		1,868,353	1,400,000	468,353	33.45
水污染防治計畫		本月數	143,950	5,500,000		143,950	5,500,000	-5,356,050	-97.38
		累計數	5,265,307	5,500,000		5,265,307	5,500,000	-234,693	-4.27
支出		本月數	5,639,517	22,256,000		5,639,517	22,256,000	-16,616,483	-74.66
		累計數	13,271,017	31,917,000		13,271,017	31,917,000	-18,645,983	-58.42
空氣污染防治計畫		本月數	4,137,736	20,748,000		4,137,736	20,748,000	-16,610,264	-80.06
		累計數	11,052,203	28,793,000		11,052,203	28,793,000	-17,740,797	-61.61
一般廢棄物清除處理計畫		本月數		260,000			260,000	-260,000	-100.00
		累計數		320,000			320,000	-320,000	-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115年2月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執			行		數	
名	稱	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	比較增減 金額	%	比較增減 金額	%
環境教育計畫		本月數		1,066,018	763,000		1,066,018	763,000	303,018	39.71	303,018	39.71
		累計數		1,783,051	2,319,000		1,783,051	2,319,000	-535,949	-23.11	-535,949	-23.11
水污染防治計畫		本月數		435,763	485,000		435,763	485,000	-49,237	-10.15	-49,237	-10.15
		累計數		435,763	485,000		435,763	485,000	-49,237	-10.15	-49,237	-10.15
本期餘額		本月數		16,980,134	2,290,000		16,980,134	2,290,000	14,690,134	641.49	14,690,134	641.49
		累計數		32,233,560	11,071,000		32,233,560	11,071,000	21,162,560	191.15	21,162,560	191.15
空氣污染防治計畫		本月數		17,209,183	-2,906,000		17,209,183	-2,906,000	20,115,183	692.19	20,115,183	692.19
		累計數		27,185,039	6,891,000		27,185,039	6,891,000	20,294,039	294.50	20,294,039	294.50
一般廢棄物清除處理計畫		本月數		133,675	144,000		133,675	144,000	-10,325	-7.17	-10,325	-7.17
		累計數		133,675	84,000		133,675	84,000	49,675	59.14	49,675	59.14
環境教育計畫		本月數		-70,911	37,000		-70,911	37,000	-107,911	291.65	-107,911	291.65
		累計數		85,302	-919,000		85,302	-919,000	1,004,302	109.28	1,004,302	109.28
水污染防治計畫		本月數		-291,813	5,015,000		-291,813	5,015,000	-5,306,813	105.82	-5,306,813	105.82
		累計數		4,829,544	5,015,000		4,829,544	5,015,000	-185,456	-3.70	-185,456	-3.70
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2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			-134,730	3,539,582
房屋及建築	204,101,486	-17,033,385			-537,665	186,530,436
機械及設備	60,771,541	-27,593,929	12,600		-1,107,294	32,082,918
交通及運輸設備	31,506,352	-14,429,630			-528,892	16,547,830
雜項設備	30,290,263	-17,156,815			-489,483	12,643,965
電腦軟體	5,797,455			367,830		5,429,625
合 計	358,115,371	-98,187,721	12,600	367,830	-2,798,064	256,774,356

# 花蓮縣環境保護基金

## 資本資產明細表說明

中華民國115年2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13萬4,730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53萬7,665元。

第3項：機械及設備：本月折舊計55萬3,750元，本年度累計折舊計110萬7,294元。

(1)本年度成本變動-增加數，合計1萬2,600元：

A. 2月新增1萬2,600元，係空氣污染防治計畫-固定污染源稽查管制計畫購置官能實驗室空氣幫浦1台。

第4項：交通及運輸設備：本月折舊計26萬4,448元，本年度累計折舊計52萬8,892元。

第5項：雜項設備：本月折舊計24萬4,517元，本年度累計折舊計48萬9,483元。

第6項：電腦軟體：本月攤銷計18萬3,915元，本年度累計攤銷計36萬7,830元。

本月折舊合計158萬2,819元(第1項至第5項計139萬8,904元+第6項電腦軟體計18萬3,915元)，本年度累計折舊計316萬5,894元。(第1項至第5項計279萬8,064元+第6項電腦軟體計36萬7,830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。

115年度可用預算數計500萬4,843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。

(4)本年度調整數1萬2,600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-購置機械及設備計1萬2,600元(固定污染源稽查管制計畫購置官能實驗室空氣幫浦1台)。

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2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				計算預分配數 (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)	實支數	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	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	12,600		12,600	0	0.00			
機械及設備	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	12,600		12,600	0	0.00			
機械及設備	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	12,600		12,600	0	0.00			
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		12,600	5,004,843	12,600		12,600	0	0.00			

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2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	22,619,651	45,504,577
污染防制及防治收入	21,889,543	45,958,950
回收清除處理收入	20,760,761	43,956,922
環保提撥收入	133,675	133,675
財產收益	995,107	1,868,353
財產孳息收入	29,283	58,566
政府撥入收入	29,283	58,566
政府其他撥入收入	700,825	-526,665
其他收入	700,825	-526,665
雜項收入		13,726
支出		
人事支出	7,209,736	13,726
人事支出	441,106	16,424,311
業務支出	441,106	1,932,982
業務支出	5,143,889	1,932,982
折舊、折耗及攤銷	5,143,889	10,562,839
折舊、折耗及攤銷	1,582,819	10,562,839
固定資產折舊	1,398,904	3,165,894
無形資產攤銷	183,915	2,798,064
無形資產攤銷		367,830

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	41,922	762,596
其他支出	41,922	762,596
本期賸餘(短絀)	15,409,915	29,080,266
期初淨資產		535,503,011
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		564,583,277

註：本表編製基礎係依會計法刪除第20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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	52,583,700	8.52
流動資產	617,166,977	100.00	流動負債	51,448,618	8.34
現金	360,392,621	58.39	應付款項	51,448,618	8.34
銀行存款	346,378,406	56.12	應付費用	51,448,618	8.34
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	346,378,406	56.12	應付費用01空氣污染防 制計畫	33,605,665	5.45
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	264,577,486	42.87	應付費用02一般廢棄物 清除處理計畫	9,979,153	1.62
銀行存款03環境教育計 畫	25,224,540	4.09	應付費用03環境教育計 畫	3,812,467	0.62
銀行存款04水污染防治 計畫	25,328,486	4.10	應付費用04水污染防治 計畫	4,051,333	0.66
應收款項	31,247,894	5.06	其他負債	1,135,082	0.18
應收帳款	13,661,270	2.21	什項負債	1,135,082	0.18
應收帳款01空氣污染防 制計畫	2,955,048	0.48	暫收及待結轉帳項	1,135,082	0.18
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	2,022,775	0.33	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防治計畫	904,082	0.15
其他應收款	932,273	0.15	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	10,706,222	1.73	淨資產	564,583,277	91.48
	9,906,245	1.61			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年2月28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	564,583,277	91.48
預付款項	352,945	0.06	淨資產	564,583,277	91.48
預付費用	352,945	0.06	累積餘額	535,503,011	86.77
預付費用01空氣污染防治計畫	332,945	0.05	本期賸餘	29,080,266	4.71
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	251,344,731	40.73			
土地改良物	3,539,582	0.57			
土地改良物	25,648,274	4.16			
累計折舊—土地改良物	-22,108,692	-3.58			
房屋建築及設備	186,530,436	30.22			
房屋建築及設備	204,101,486	33.07			
累計折舊—房屋建築及設備	-17,571,050	-2.85			
機械及設備	32,082,918	5.20			
機械及設備	60,784,141	9.85			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊—機械及設備	-28,701,223	-4.65			
交通及運輸設備	16,547,830	2.68			
交通及運輸設備	31,506,352	5.10			
累計折舊—交通及運輸設備	-14,958,522	-2.42			
雜項設備	12,643,965	2.05			
雜項設備	30,290,263	4.91			
累計折舊—雜項設備	-17,646,298	-2.86			
無形資產	5,429,625	0.88			
無形資產	5,429,625	0.88			
電腦軟體	891,305	0.14			
其他無形資產	4,538,320	0.74			
合計	617,166,977	100.00	合計	617,166,977	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2月28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	45,504,577		45,504,577	收入
徵收及依法分配收入	45,958,950		45,958,950	徵收及依法分配收入
財產收入	58,566		58,566	財產收益
政府撥入收入	-526,665		-526,665	政府撥入收入
其他收入	13,726		13,726	其他收入
基金用途	13,271,017	3,153,294	16,424,311	支出
用人費用	1,932,982		1,932,982	人事支出
服務費用	10,127,949	434,890	10,562,839	業務支出
材料及用品費	117,154	-117,154		
租金、償債、利息及相關手續費	305,511	-305,511		
稅捐及規費（強制費）	11,925	-11,925		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	300	-300		
其他	762,596	3,165,894	3,165,894	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	12,600	-12,600	762,596	其他支出
本期賸餘（短絀）	32,233,560	-3,153,294	29,080,266	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	275,575,361	259,927,650	535,503,011	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115年1月1日至115年2月28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	307,808,921	256,774,356	564,583,277	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2月28日

1. 支出(基金用途)差異315萬3,294元，說明如下：

- a. 業務支出1,056萬2,839元，係服務費用1,012萬7,949元、材料及用品費11萬7,154元、租金、償債、利息及相關手續費30萬5,511元及稅捐及規費(強制費)1萬1,925元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費300元等項目合計數，尚無差異。
  - b. 折舊、折耗及攤銷差異316萬5,894元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。
  - c. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資目的之長期投資，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2億5,677萬4,356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。