

正本

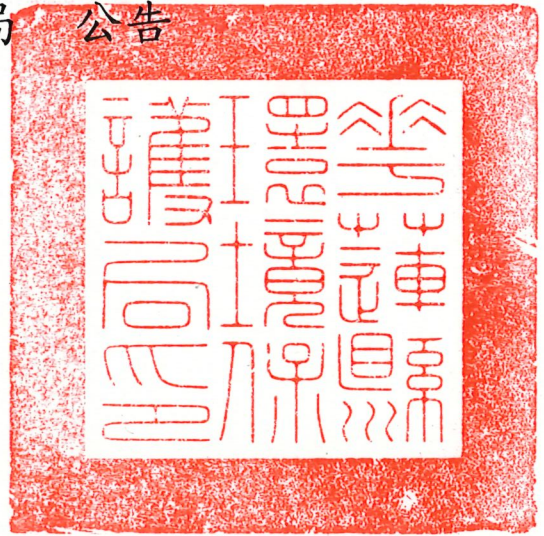
發文方式：紙本遞送

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4月14日
發文字號：花環會字第1150013494號
附件：



主旨：公告本局115年3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3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115年度3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	—	7	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8	—	9	頁
五、收入支出表	第 10	—	11	頁
六、平衡表	第 12	—	14	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 15	—	17	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3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		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	309,885,000	20,159,711	40,669,000	-20,509,289	-50.43	-17,992,712	-21.51		
徵收及依法分配收入	249,958,000	19,493,768	32,562,000	-13,068,232	-40.13	-10,089,282	-13.36		
徵收收入	234,430,000	6,695,124	18,568,000	-11,872,876	-63.94	-9,362,279	-15.57		
依法分配收入	15,528,000	12,798,644	13,994,000	-1,195,356	-8.54	-727,003	-4.72		
財產收入	1,490,000	29,283	4,000	25,283	632.08	75,849	632.08		
租金收入		25,000		25,000		75,000			
利息收入	1,490,000	4,283	4,000	283	7.08	849	7.08		
政府撥入收入	57,782,000	636,660	8,083,000	-7,446,340	-92.12	-7,973,005	-98.64		
政府其他撥入收入	57,782,000	636,660	8,083,000	-7,446,340	-92.12	-7,973,005	-98.64		
其他收入	655,000		20,000	-20,000	-100.00	-6,274	-31.37		
雜項收入	655,000		20,000	-20,000	-100.00	-6,274	-31.37		
基金用途	302,652,000	34,331,869	23,843,000	10,488,869	43.99	-8,157,114	-14.63		
空氣污染防制計畫	261,342,000	32,065,501	20,059,000	12,006,501	59.86	-5,734,296	-11.74		
購建固定資產	80,000	114,650	80,000	34,650	43.31	47,250	59.06		
其他	261,262,000	31,950,851	19,979,000	11,971,851	59.92	-5,781,546	-11.85		
一般廢棄物清除處理計畫	6,037,000	97,136	1,297,000	-1,199,864	-92.51	-1,519,864	-93.99		
購建固定資產									
其他	6,037,000	97,136	1,297,000	-1,199,864	-92.51	-1,519,864	-93.99		

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3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	%
環境教育計畫	22,678,000	967,925	539,000	428,925	79.58	2,750,976	2,858,000	-107,024	-3.74
其他	22,678,000	967,925	539,000	428,925	79.58	2,750,976	2,858,000	-107,024	-3.74
水污染防治計畫	12,595,000	1,201,307	1,948,000	-746,693	-38.33	1,637,070	2,433,000	-795,930	-32.71
購建固定資產	12,595,000	1,201,307	1,948,000	-746,693	-38.33	1,637,070	2,433,000	-795,930	-32.71
其他	7,233,000	-14,172,158	16,826,000	-30,998,158	184.23	18,061,402	27,897,000	-9,835,598	-35.26
本期賸餘(短絀)	244,158,000					275,575,361	244,158,000	31,417,361	12.87
解繳公庫						293,636,763	272,055,000	21,581,763	7.93
期末基金餘額									

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3月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執		行		數	
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 %	
			本月數	20,159,711	40,669,000		20,159,711	40,669,000	-20,509,289	-50.43	
			累計數	65,664,288	83,657,000		65,664,288	83,657,000	-17,992,712	-21.51	
空氣污染防治計畫			本月數	8,552,709	27,334,000		8,552,709	27,334,000	-18,781,291	-68.71	
			累計數	46,789,951	63,018,000		46,789,951	63,018,000	-16,228,049	-25.75	
一般廢棄物清除處理計畫			本月數	536,836	580,000		536,836	580,000	-43,164	-7.44	
			累計數	670,511	984,000		670,511	984,000	-313,489	-31.86	
環境教育計畫			本月數	11,032,644	12,290,000		11,032,644	12,290,000	-1,257,356	-10.23	
			累計數	12,900,997	13,690,000		12,900,997	13,690,000	-789,003	-5.76	
水污染防治計畫			本月數	37,522	465,000		37,522	465,000	-427,478	-91.93	
			累計數	5,302,829	5,965,000		5,302,829	5,965,000	-662,171	-11.10	
支出			本月數	34,331,869	23,843,000		34,331,869	23,843,000	10,488,869	43.99	
			累計數	47,602,886	55,760,000		47,602,886	55,760,000	-8,157,114	-14.63	
空氣污染防治計畫			本月數	32,065,501	20,059,000		32,065,501	20,059,000	12,006,501	59.86	
			累計數	43,117,704	48,852,000		43,117,704	48,852,000	-5,734,296	-11.74	
一般廢棄物清除處理計畫			本月數	97,136	1,297,000		97,136	1,297,000	-1,199,864	-92.51	
			累計數	97,136	1,617,000		97,136	1,617,000	-1,519,864	-93.99	

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115年3月份

業務計畫項目 名稱	單位	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	金額	比較增減 %		
環境教育計畫		本月數				967,925	539,000		428,925		79.58	
	累計數					2,750,976	2,858,000		-107,024		-3.74	
水污染防治計畫		本月數				1,201,307	1,948,000		-746,693		-38.33	
	累計數					1,637,070	2,433,000		-795,930		-32.71	
本期餘額		本月數				-14,172,158	16,826,000		-30,998,158		184.23	
	累計數					18,061,402	27,897,000		-9,835,598		-35.26	
空氣污染防治計畫		本月數				-23,512,792	7,275,000		-30,787,792		423.20	
	累計數					3,672,247	14,166,000		-10,493,753		-74.08	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				439,700	-717,000		1,156,700		161.32	
	累計數					573,375	-633,000		1,206,375		190.58	
環境教育計畫		本月數				10,064,719	11,751,000		-1,686,281		-14.35	
	累計數					10,150,021	10,832,000		-681,979		-6.30	
水污染防治計畫		本月數				-1,163,785	-1,483,000		319,215		-21.52	
	累計數					3,665,759	3,532,000		133,759		3.79	
		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3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			-202,104	3,472,208
房屋及建築	204,101,486	-17,033,385			-806,497	186,261,604
機械及設備	60,771,541	-27,593,929	92,600	396,706	-1,266,999	31,606,507
交通及運輸設備	31,506,352	-14,429,630		960,000	157,064	16,273,786
雜項設備	30,290,263	-17,156,815	34,650		-734,610	12,433,488
電腦軟體	5,797,455			551,765		5,245,690
合 計	358,115,371	-98,187,721	127,250	1,908,471	-2,853,146	255,293,283

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年3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20萬2,104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80萬6,497元。

第3項：機械及設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計9萬2,600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。

B. 3月新增8萬元，係空氣污染防治計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫購置平板電腦4台。

(2)本年度成本變動-減少數，合計39萬6,706元：

A. 3月報廢(取得價值)：手持式水質感測器20臺35萬4,580元及平板電腦6臺4萬2,126元，合計39萬6,706元。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-126萬6,999元(本月累計折舊計-165萬9,331元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計39萬2,332元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計4,374元：

a. 3月報廢之財產交易損失(帳面價值)：手持式水質感測器20臺3,540元及平板電腦6臺834元，合計4,374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39萬2,332元。

a. 3月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：手持式水質感測器20臺35萬1,040元及平板電腦6臺4萬1,292元，合計39萬2,332元。

C. 本月折舊計55萬2,037元，本年度累計折舊計165萬9,331元。

第4項：交通及運輸設備：

(1)本年度成本變動-減少數，合計96萬元：

A. 3月報廢(取得價值)：報廢車牌辨識系統設備3組96萬元。

(2)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計15萬7,064元(本月累計折舊計-79萬3,336元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計萬95萬400元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計9,600元：

a. 3月報廢之財產交易損失(帳面價值)：報廢車牌辨識系統設備3組9,600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95萬400元。

a. 3月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：報廢車牌辨識系統設備3組95萬400元。

(3)本月折舊計26萬4,444元，本年度累計折舊計79萬3,336元。

第5項：雜項設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計3萬4,650元：

A. 3月新增3萬4,650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進氣建置工程。

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年3月份

(2)本月折舊計24萬5,127元，本年度累計折舊計73萬4,610元。

第6項：電腦軟體：本月攤銷計18萬3,935元，本年度累計攤銷計55萬1,765元。

本月折舊合計158萬1,749元(第1項至第5項計139萬7,814元+第6項電腦軟體計18萬3,935元)，本年度累計折舊計474萬7,643元。(第1項至第5項計419萬5,878元+第6項電腦軟體計55萬1,765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503萬9,493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4萬7,250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)。

b. 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3萬4,650元(固定污染源稽查管制計畫購置官能實驗室空氣幫浦工程)。

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3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	2,753,243	80,000		47,250	2,880,493	678,250	127,250	127,250	18.76	-551,000	-81.24	
機械及設備	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	643,600	92,600	92,600	14.39	-551,000	-85.61	
機械及設備	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	643,600	92,600	92,600	14.39	-551,000	-85.61	
雜項設備				34,650	34,650	34,650	34,650	34,650	100.00	0	0.00	
雜項設備				34,650	34,650	34,650	34,650	34,650	100.00	0	0.00	
一般廢棄物清除處理計畫	1,851,000				1,851,000	1,851,000				-1,851,000	-100.00	
房屋及建築	920,000				920,000	920,000				-920,000	-100.00	
房屋及建築	920,000				920,000	920,000				-920,000	-100.00	
機械及設備	390,000				390,000	390,000				-390,000	-100.00	
機械及設備	390,000				390,000	390,000				-390,000	-100.00	
雜項設備	541,000				541,000	541,000				-541,000	-100.00	
雜項設備	541,000				541,000	541,000				-541,000	-100.00	
水污染防治計畫	308,000				308,000	308,000				-308,000	-100.00	
機械及設備	308,000				308,000	308,000				-308,000	-100.00	
機械及設備	308,000				308,000	308,000				-308,000	-100.00	
總 計	4,912,243	80,000		47,250	5,039,493	2,837,250	127,250	127,250	4.48	-2,710,000	-95.52	

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115年3月份

落後原因及改進措施：

一、空氣污染防治計畫

(一)花蓮縣建構勸性家園計畫截至3月底累計預算分配數55萬1,000元，截至3月底累計實支數0元，

1. 落後原因：因應補助款經費比1:3，刻正辦理計畫變更中。

2. 改進措施：已於4月2日函送補助計畫修正版至環境部審核。

二、一般廢棄物清除處理計畫

(一)花蓮縣環境保護局環保餐具租借及清洗中心試營運及設備維管(含設備維護保養及增設)與綜合評估管理工作計畫截至3月底累計預算分配數185萬1,000元，截至3月底累計實支數0元，

1. 落後原因：廠商尚未提送驗收資料。

2. 改進措施：加速辦理驗收及財產相關登記作業。

三、水污染防治計畫

(一)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截至3月底累計預算分配數30萬8,000元，截至3月底累計實支數0元，

1. 落後原因：本採購案於114年12月9日決標，因儀器為國外進口，故仍無法辦理驗收撥款，預計四月底驗收完成。

2. 改進措施：俟廠商完成儀器交貨後，立即辦理驗收及撥款事宜。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國115年3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	20,159,711	65,664,288
污染防治及防治收入	19,493,768	65,452,718
回收清除處理收入	6,097,851	50,054,773
違規罰款收入	536,836	670,511
環保提撥收入	60,437	60,437
財產收益	12,798,644	14,666,997
財產孳息收入	29,283	87,849
政府撥入收入	29,283	87,849
政府其他撥入收入	636,660	109,995
其他收入	636,660	109,995
雜項收入		13,726
支出		
人事支出	35,812,942	52,237,253
人事支出	422,534	2,355,516
業務支出	422,534	2,355,516
業務支出	17,983,609	28,546,448
獎補助支出	17,983,609	28,546,448
補(協)助政府機關(構)	10,199,000	10,199,000
	10,199,000	10,199,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	13,974	13,974
財產交易損失	13,974	13,974
折舊、折耗及攤銷	1,581,749	4,747,643
固定資產折舊	1,397,814	4,195,878
無形資產攤銷	183,935	551,765
其他支出	5,612,076	6,374,672
其他支出	5,612,076	6,374,672
本期賸餘（短絀）	-15,653,231	13,427,035
期初淨資產		535,503,011
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		548,930,046

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	28,008,981	4.85
流動資產	576,939,027	100.00	流動負債	26,793,339	4.64
現金	321,645,744	55.75	應付款項	26,793,339	4.64
銀行存款	312,786,916	54.21	應付費用	26,793,339	4.64
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	312,786,916	54.21	應付費用01空氣污染防治 制計畫	14,060,124	2.44
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	226,234,034	39.21	應付費用02一般廢棄物 清除處理計畫	9,979,153	1.73
銀行存款03環境教育計 畫	26,183,243	4.54	應付費用03環境教育計 畫	2,303,914	0.40
銀行存款04水污染防治 計畫	33,884,652	5.87	應付費用04水污染防治 計畫	450,148	0.08
應收款項	26,484,987	4.59	其他負債	1,215,642	0.21
應收帳款	8,562,033	1.48	什項負債	1,215,642	0.21
應收帳款01空氣污染防 制計畫	2,514,720	0.44	暫收及待結轉帳項	1,215,642	0.21
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	2,022,775	0.35	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防制計畫	903,904	0.16
其他應收款	491,945	0.09	暫收及待結轉帳項02一 般廢棄物清除處理計畫	78,675	0.01
其他應收款	6,047,313	1.05	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	5,247,336	0.91			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年3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	0.14	暫收及待結轉帳項04水污染防治計畫	2,063	-
預付款項	296,795	0.05	淨資產	548,930,046	95.15
預付費用	296,795	0.05	淨資產	548,930,046	95.15
預付費用01空氣污染防治計畫	276,795	0.05	淨資產	548,930,046	95.15
預付費用03環境教育計畫	10,000	-	累積餘額	535,503,011	92.82
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-	本期賸餘	13,427,035	2.33
固定資產	250,047,593	43.34			
土地改良物	3,472,208	0.60			
土地改良物	25,648,274	4.45			
累計折舊—土地改良物	-22,176,066	-3.84			
房屋建築及設備	186,261,604	32.28			
房屋建築及設備	204,101,486	35.38			
累計折舊—房屋建築及設備	-17,839,882	-3.09			
機械及設備	31,606,507	5.48			
機械及設備	60,467,435	10.48			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊—機械及設備	-28,860,928	-5.00			
交通及運輸設備	16,273,786	2.82			
交通及運輸設備	30,546,352	5.29			
累計折舊—交通及運輸設備	-14,272,566	-2.47			
雜項設備	12,433,488	2.16			
雜項設備	30,324,913	5.26			
累計折舊—雜項設備	-17,891,425	-3.10			
無形資產	5,245,690	0.91			
無形資產	5,245,690	0.91			
電腦軟體	803,930	0.14			
其他無形資產	4,441,760	0.77			
合計	576,939,027	100.00	合計	576,939,027	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3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	65,664,288		65,664,288	收入
徵收及依法分配收入	65,452,718		65,452,718	徵收及依法分配收入
財產收入	87,849		87,849	財產收益
政府撥入收入	109,995		109,995	政府撥入收入
其他收入	13,726		13,726	其他收入
基金用途	47,602,886	4,634,367	52,237,253	支出
用人費用	2,355,516		2,355,516	人事支出
服務費用	27,864,101	682,347	28,546,448	業務支出
材料及用品費	202,203	-202,203		
租金、償債、利息及相關手續費	451,989	-451,989		
稅捐及規費(強制費)	27,855	-27,855		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	300	-300		
捐助、補助與獎助	10,199,000		10,199,000	獎補助支出
資產短絀		13,974	13,974	財產損失
其他	6,374,672	4,747,643	4,747,643	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	127,250	-127,250	6,374,672	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115年1月1日至115年3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)	18,061,402	-4,634,367	13,427,035	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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	293,636,763	255,293,283	548,930,046	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3月31日

1. 支出(基金用途)差異463萬4,367元，說明如下：

- (1) 業務支出2,854萬6,448元，係服務費用2,786萬4,101元、材料及用品費20萬2,203元、租金、償債、利息及相關手續費45萬1,989元及稅捐及規費(強制費)2萬7,855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。
 - (2) 財產損失:係財產交易損失，報廢固定資產之損失計1萬3,974元。
 - (3) 折舊、折耗及攤銷差異474萬7,643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，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2億5,529萬3,283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。