

花蓮縣環境保護基金

115 年 度 半 年 結 算 報 告

(115 年 1 月 1 日 至 115 年 6 月 30 日)

花蓮縣環境保護局 編

花蓮縣環境保護基金115年度半年結算報告

目 次

一、摘要說明	第1-2頁
二、基金來源、用途及餘絀表	第3-4頁
三、平衡表	第5-6頁

花蓮縣環境保護基金 115 年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源

1. 徵收及依法分配收入：截至 6 月 30 日止累計分配數為 133,370,000 元，半年結算數為 124,207,312 元：
 - (1)營建工程空污費收入較預算數增加，係因疏濬工程、道路工程及其它工程類徵收收入增加，以及 114 年度案件完工補繳。
 - (2)固定污染源空污費收入較預算數減少，係因台泥和平廠二套製程共計停工天數達 184 天，亞泥花蓮廠三套製程共計停工達 213 天所致。
 - (3)回收清除處理收入與預算數差異，係因 3 月份憑證已送交會計室，預計 7 月上旬撥入本局 5018 基金帳戶，4 月份憑證刻正編製中，5 月份俟各公所提送收款收據後編製憑證核銷。
 - (4)違規罰款收入較預算數減少，係因實際執行合約發生逾期及懲罰性違約金覈實入帳。
2. 依法分配收入：截至 6 月 30 日止累計分配數為 15,394,000 元，半年結算數為 15,577,997 元，環保提撥收入較預算數增加，係因環境教育法規定由各公所提撥廢棄物回收工作變賣所得 10%金額至環境教育基金，依各公所繳交，覈實入帳。
3. 財產收入：截至 6 月 30 日止累計分配數為 745,000 元，半年結算數為 1,020,356 元：
 - (1)利息收入較預算數增加，係因銀行存款孳生利息收入增加。
 - (2)租金收入較預算數增加，係因台翔興業有限公司向本局借用 17 噸灑水車之租金收入。
4. 政府撥入收入：截至 6 月 30 日止累計分配數為 25,350,000 元，半年結算數為 20,623,824 元，係因已去函環境部申請補助撥款，待環境部撥款後覈實入帳。
5. 其他收入：截至 6 月 30 日止累計分配數為 40,000 元，半年結算數為 13,726 元，係因本局 114 年應付費用轉實支，註銷應付未付餘額。

二、基金用途

1. 空氣污染防制計畫：截至 6 月 30 日止累計分配數為 123,067,000 元，半年結算數為 104,200,250 元：
 - (1)花蓮縣建構韌性家園計畫，經業務科致電詢問環境部表示 115 年度無相關補助經費，計畫內低碳節能改造項目已於 115 年度氣候變遷減緩及調適計畫中編列，建置微電網計畫已逐年編列於單位預算中。
 - (2)花蓮縣營建廢棄物清除及處理機構稽查管制計畫，本計畫分 2 個委辦案發包，第一案「花蓮縣營建廢棄物清除及處理機構稽查管制計畫」已發包並支付第二期款 2,072,000 元，第二案「花蓮縣巨大破碎廠防制暫置造成空氣逸散污染之管理專業服務計畫」人事費用(4,813,000 元)，因業務費預算編列不足，欲辦理基金超支併決算，預計於 115 年 8 月底前完成相關行政程序。
 - (3)花蓮縣營建工程稽查管制計畫，已完成第二期驗收作業，俟廠商提送發票，預計 7 月底前完成核銷事宜。
 - (4)花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫，持續辦理告發作業，依業務實際需要覈實核銷。
2. 一般廢棄物清除處理計畫截至 6 月 30 日止累計分配數為 2,397,000 元，半年結算數為 800,168 元：
 - (1)花蓮縣代處理廚餘處理費計畫，係依各公所提送之成果覈實撥付。

花蓮縣環境保護基金 115 年度半年結算報告摘要說明

(2)花蓮縣環保科技園區廚餘高效能處理廠產出液態物料處理計畫，係因本計畫於 4 月開始執行，截至目前液態物料處理費已核銷 4 月及 5 月份，依業務實際需要覈實核銷業。

(3)花蓮縣 KKF 農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫，本案於 115 年 6 月 24 日辦理核銷作業，本局已於 7 月 1 日開立支出傳票撥付廠商。

3. 環境教育計畫：截至 6 月 30 日止累計分配數為 7,201,000 元，半年結算數為 5,154,423 元：

一般行政管理計畫，加班費、差旅費、約用人員薪資、材料及用品費及印刷裝訂與廣告費等費用，依業務實際需要覈實報銷。

4. 水污染防治計畫：截至 6 月 30 日止累計分配數為 2,657,000 元，半年結算數為 2,654,350 元。

三、本期賸餘(短絀)

基金來源實際數為 145,865,218 元，基金用途實際數為 112,809,191 元，本期賸餘數為 33,056,027 元。

貳、其他重要說明：無。

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1日至115年6月30日

單位：新臺幣元

項 目	實際數	分配預算數	比較增減	
			金 額	%
基金來源	145,865,218	159,505,000	-13,639,782	-8.55
徵收及依法分配收入	124,207,312	133,370,000	-9,162,688	-6.87
徵收收入	108,629,315	117,976,000	-9,346,685	-7.92
污染防制及防治收入	104,779,556	112,528,000	-7,748,444	-6.89
回收清除處理收入	3,765,054	5,273,000	-1,507,946	-28.60
違規罰款收入	84,705	175,000	-90,295	-51.60
依法分配收入	15,577,997	15,394,000	183,997	1.20
環保提撥收入	15,577,997	15,394,000	183,997	1.20
財產收入	1,020,356	745,000	275,356	36.96
租金收入	150,000		150,000	
空氣污染防制計畫	150,000		150,000	
利息收入	870,356	745,000	125,356	16.83
空氣污染防制計畫	773,301	650,000	123,301	18.97
水污染防治計畫	97,055	95,000	2,055	2.16
政府撥入收入	20,623,824	25,350,000	-4,726,176	-18.64
政府其他撥入收入	20,623,824	25,350,000	-4,726,176	-18.64
空氣污染防制計畫	20,214,957	24,935,000	-4,720,043	-18.93
水污染防治計畫	408,867	415,000	-6,133	-1.48
其他收入	13,726	40,000	-26,274	-65.69
雜項收入	13,726	40,000	-26,274	-65.69
空氣污染防制計畫	13,726	20,000	-6,274	-31.37
環境教育計畫		20,000	-20,000	-100.00
基金用途	112,809,191	135,322,000	-22,512,809	-16.64
空氣污染防制計畫	104,200,250	123,067,000	-18,866,750	-15.33
購建固定資產	374,290	80,000	294,290	367.86
其他	102,913,754	116,886,000	-13,972,246	-11.95
購建固定資產	912,206		912,206	
其他		6,101,000	-6,101,000	-100.00

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1日至115年6月30日

單位：新臺幣元

項 目	實際數	分配預算數	比較增減	
			金 額	%
一般廢棄物清除處理計畫	800,168	2,397,000	-1,596,832	-66.62
其他	800,168	2,397,000	-1,596,832	-66.62
環境教育計畫	5,154,423	7,201,000	-2,046,577	-28.42
其他	5,154,423	7,201,000	-2,046,577	-28.42
水污染防治計畫	2,654,350	2,657,000	-2,650	-0.10
其他	2,654,350	2,657,000	-2,650	-0.10
本期賸餘（短絀）	33,056,027	24,183,000	8,873,027	36.69
期初基金餘額	275,575,361	244,158,000	31,417,361	12.87
解繳公庫				
期末基金餘額	308,631,388	268,341,000	40,290,388	15.01

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	570,241,146	100.00	負債	11,842,859	2.08
流動資產	320,260,087	56.16	流動負債	10,532,153	1.85
現金	315,210,267	55.28	應付款項	10,532,153	1.85
銀行存款	315,210,267	55.28	應付費用	10,532,153	1.85
應收款項	4,804,408	0.84	其他負債	1,310,706	0.23
應收帳款	2,048,004	0.36	什項負債	1,310,706	0.23
其他應收款	2,756,404	0.48	暫收及待結轉帳項	1,310,706	0.23
預付款項	245,412	0.04	淨資產	558,398,287	97.92
預付費用	245,412	0.04	淨資產	558,398,287	97.92
固定資產	245,072,954	42.98	淨資產	558,398,287	97.92
土地改良物	3,213,816	0.56	累積餘額	535,503,011	93.91
土地改良物	25,648,274	4.50	本期賸餘	23,807,482	4.17
累計折舊 - 土地改良物	-22,434,458	-3.93	淨資產調整數	-912,206	-0.16
房屋建築及設備	184,455,106	32.35			
房屋建築及設備	204,101,486	35.79			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-19,646,380	-3.45			
機械及設備	29,957,081	5.25			
機械及設備	60,467,435	10.60			
累計折舊 - 機械及設備	-30,510,354	-5.35			
交通及運輸設備	15,636,165	2.74			
交通及運輸設備	30,676,342	5.38			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-15,040,177	-2.64			
雜項設備	11,810,786	2.07			
雜項設備	30,441,963	5.34			
累計折舊 - 雜項設備	-18,631,177	-3.27			
無形資產	4,693,945	0.82			
無形資產	4,693,945	0.82			
電腦軟體	541,865	0.10			

平衡表

單位：新臺幣元

註: 1.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。2.淨資產調整數-912,206元, 係財產無償移出, 調整帳列會計報表適用科目為淨資產調整數所致。

主辦會計人員：林淑卿



基金主持人：饒慶龍

