

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112年4月12日

發文字號：花環會字第1120008993號

附件：



主旨：公告本局112年3月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長 饒 忠

花蓮縣環境保護基金

會 計 月 報

中華民國112年3月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮縣環境保護基金112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、資本資產及長期負債增減情形表	第 5	—	5	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6	—	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	—	13	頁

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112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	%
基金來源	311,808,000	21,656,391	14,710,000	6,946,391	47.22	84,921,259	87,984,000	-3,062,741	-3.48
徵收及依法分配收入	261,128,000	18,370,540	7,740,000	10,630,540	137.35	79,027,484	80,994,000	-1,966,516	-2.43
污染防治及防治收入	226,252,000	17,465,780	6,704,000	10,761,780	160.53	54,138,278	56,548,000	-2,409,722	-4.26
回收清除處理收入	10,222,000	69,605	851,000	-781,395	-91.82	664,989	2,553,000	-1,888,011	-73.95
違規罰款收入	100,000					203		203	
環保提撥收入	24,554,000	835,155	185,000	650,155	351.44	24,224,014	21,893,000	2,331,014	10.65
財產收入	188,000	6,900	20,000	-13,100	-65.50	10,350	40,000	-29,650	-74.13
利息收入	188,000	6,900	20,000	-13,100	-65.50	10,350	40,000	-29,650	-74.13
政府撥入收入	50,492,000	3,278,951	6,950,000	-3,671,049	-52.82	5,633,345	6,950,000	-1,316,655	-18.94
政府其他撥入收入	50,492,000	3,278,951	6,950,000	-3,671,049	-52.82	5,633,345	6,950,000	-1,316,655	-18.94
其他收入						250,080		250,080	
雜項收入						250,080		250,080	
基金用途	312,073,000	13,539,307	13,999,000	-459,693	-3.28	52,672,022	66,129,000	-13,456,978	-20.35
空氣污染防治計畫	252,840,000	10,843,119	13,073,000	-2,229,881	-17.06	48,868,971	62,225,000	-13,356,029	-21.46
購建固定資產	923,000								
其他	251,917,000	10,843,119	13,073,000	-2,229,881	-17.06	48,868,971	62,225,000	-13,356,029	-21.46
一般廢棄物清除處理計畫	210,000	36,590		36,590		36,644	10,000	26,644	266.44
其他	210,000	36,590		36,590		36,644	10,000	26,644	266.44

花蓮縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112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	51,877,000	2,402,138	859,000	1,543,138	179.64	3,444,312	3,139,000	305,312	9.73
購建固定資產	29,231,000								
其他	22,646,000	2,402,138	859,000	1,543,138	179.64	3,444,312	3,139,000	305,312	9.73
水污染防治計畫	7,146,000	257,460	67,000	190,460	284.27	322,095	755,000	-432,905	-57.34
其他	7,146,000	257,460	67,000	190,460	284.27	322,095	755,000	-432,905	-57.34
本期賸餘(短絀)	-265,000	8,117,084	711,000	7,406,084	1,041.64	32,249,237	21,855,000	10,394,237	47.56
期初基金餘額	251,890,000					227,870,840	251,890,000	-24,019,160	-9.54
解繳公庫									
期末基金餘額	251,625,000					260,120,077	273,745,000	-13,624,923	-4.98

單位:新臺幣元

中華民國112年3月份

業務計畫項目			本月數 及累計數	數 量			執 行		數	
名 稱	單 位	實際數		預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減		
								金 額	%	
收入			本月數			21,656,391	14,710,000	6,946,391	47.22	
			累計數			84,921,259	87,984,000	-3,062,741	-3.48	
空氣污染防治計畫			本月數			20,176,253	12,074,000	8,102,253	67.10	
			累計數			50,697,321	60,752,000	-10,054,679	-16.55	
一般廢棄物清除處理計畫			本月數			481,821	851,000	-369,179	-43.38	
			累計數			1,077,205	2,553,000	-1,475,795	-57.81	
環境教育計畫			本月數			335,532	1,185,000	-849,468	-71.69	
			累計數			26,084,800	22,893,000	3,191,800	13.94	
水污染防治計畫			本月數			662,785	600,000	62,785	10.46	
			累計數			7,061,933	1,786,000	5,275,933	295.40	
支出			本月數			13,539,307	13,999,000	-459,693	-3.28	
			累計數			52,672,022	66,129,000	-13,456,978	-20.35	
空氣污染防治計畫			本月數			10,843,119	13,073,000	-2,229,881	-17.06	
			累計數			48,868,971	62,225,000	-13,356,029	-21.46	
一般廢棄物清除處理計畫			本月數			36,590		36,590		
			累計數			36,644	10,000	26,644	266.44	

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年3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	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減 金 額 %
環境教育計畫		本月數				2,402,138	859,000	1,543,138 179.64
		累計數				3,444,312	3,139,000	305,312 9.73
水污染防治計畫		本月數				257,460	67,000	190,460 284.27
		累計數				322,095	755,000	-432,905 -57.34
本期餘額		本月數				8,117,084	711,000	7,406,084 1,041.64
		累計數				32,249,237	21,855,000	10,394,237 47.56
空氣污染防制計畫		本月數				9,333,134	-999,000	10,332,134 1,034.25
		累計數				1,828,350	-1,473,000	3,301,350 224.12
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				445,231	851,000	-405,769 -47.68
		累計數				1,040,561	2,543,000	-1,502,439 -59.08
環境教育計畫		本月數				-2,066,606	326,000	-2,392,606 733.93
		累計數				22,640,488	19,754,000	2,886,488 14.61
水污染防治計畫		本月數				405,325	533,000	-127,675 -23.95
		累計數				6,739,838	1,031,000	5,708,838 553.72
		本月數						
		累計數						

花蓮縣環境保護基金 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗) /長期投資 評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至 本月份累計 折舊(耗)/長 期投資評價 變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少			
			金額	類型	金額	類型		
資產	296,353,829	-55,478,927			253,565		-1,394,541	239,226,796
土地改良物	21,948,874	-17,484,367					-328,515	4,135,992
房屋及建築	58,775,266	-6,632,068					-202,212	51,940,986
機械及設備	21,192,250	-14,850,570					-333,050	6,008,630
交通及運輸設備	39,213,823	-6,378,693					-506,102	32,329,028
雜項設備	10,459,032	-10,133,229					-24,662	301,141
購建中固定資產	139,212,634							139,212,634
電腦軟體	5,551,950				253,565			5,298,385

註：電腦軟體：本月攤銷計8萬9,795元，本年度累計攤銷計25萬3,565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112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 算 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							
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	％ (3)/(2)				
													比 較 增 減	
空氣污染防治計畫	24,086,000	923,000			25,009,000	17,057,000					-17,057,000	-100.00		
土地改良物	2,636,000				2,636,000	2,636,000					-2,636,000	-100.00		
土地改良物	2,636,000				2,636,000	2,636,000					-2,636,000	-100.00		
房屋及建築	7,029,000	618,000			7,647,000									
房屋及建築	7,029,000	618,000			7,647,000									
機械及設備	133,000	305,000			438,000	133,000					-133,000	-100.00		
機械及設備	133,000	305,000			438,000	133,000					-133,000	-100.00		
交通及運輸設備	14,160,000				14,160,000	14,160,000					-14,160,000	-100.00		
交通及運輸設備	14,160,000				14,160,000	14,160,000					-14,160,000	-100.00		
雜項設備	128,000				128,000	128,000					-128,000	-100.00		
雜項設備	128,000				128,000	128,000					-128,000	-100.00		
一般廢棄物清除處理計畫	8,372,000				8,372,000	8,372,000					-8,372,000	-100.00		
畫 機械及設備	124,000				124,000	124,000					-124,000	-100.00		
機械及設備	124,000				124,000	124,000					-124,000	-100.00		
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000	8,225,000					-8,225,000	-100.00		
交通及運輸設備	8,225,000				8,225,000	8,225,000					-8,225,000	-100.00		
雜項設備	23,000				23,000	23,000					-23,000	-100.00		

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

單位：新臺幣元

中華民國112年3月份

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 算 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)
雜項設備	23,000				23,000					-23,000	-100.00		
環境教育計畫	30,415,000	29,231,000			59,646,000					-7,606,000	-100.00		
房屋及建築	30,415,000	29,231,000			59,646,000					-7,606,000	-100.00		
房屋及建築	30,415,000	29,231,000			59,646,000					-7,606,000	-100.00		
總 計	62,873,000	30,154,000			93,027,000					-33,035,000	-100.00		

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,656,391	84,921,259
徵收及依法分配收入	18,370,540	79,027,484
污染防治及防治收入	17,465,780	54,138,278
回收清除處理收入	69,605	664,989
違規罰款收入		203
環保提撥收入	835,155	24,224,014
財產收益	6,900	10,350
財產孳息收入	6,900	10,350
政府撥入收入	3,278,951	5,633,345
政府其他撥入收入	3,278,951	5,633,345
其他收入		250,080
雜項收入		250,080
支出	14,107,897	54,320,128
人事支出	371,868	2,061,985
人事支出	371,868	2,061,985
業務支出	12,316,784	27,858,158
業務支出	12,316,784	27,858,158
獎補助支出	25,000	21,723,000
補（協）助政府機關（構）		21,698,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補助	25,000	25,000
折舊、折耗及攤銷	568,590	1,648,106
固定資產折舊	478,795	1,394,541
無形資產攤銷	89,795	253,565
其他支出	825,655	1,028,879
其他支出	825,655	1,028,879
本期賸餘(短絀)	7,548,494	30,601,131
期初淨資產		468,745,742
解繳公庫		
期末淨資產		499,346,873

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

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	64,358,565	11.42
流動資產	563,705,438	100.00	流動負債	60,659,729	10.76
現金	277,987,412	49.31	應付款項	60,659,729	10.76
銀行存款	204,884,067	36.35	應付費用	60,659,729	10.76
銀行存款01空氣污染防治計畫	204,884,067	36.35	應付費用01空氣污染防治計畫	26,818,931	4.76
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	161,755,480	28.70	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	3,936,000	0.70
銀行存款03環境教育計畫	7,828,205	1.39	應付費用03環境教育計畫	29,875,534	5.30
銀行存款04水污染防治計畫	10,568,172	1.87	應付費用04水污染防治計畫	29,264	0.01
應收款項	24,732,210	4.39	其他負債	3,698,836	0.66
應收帳款	58,979,391	10.46	什項負債	3,698,836	0.66
應收帳款01空氣污染防治計畫	32,321,162	5.73	暫收及待結轉帳項	3,698,836	0.66
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	1,160,703	0.21	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,219,416	0.57
應收帳款03環境教育計畫	4,919,759	0.87	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.09
其他應收款	26,240,700	4.66	淨資產	499,346,873	88.58
其他應收款01空氣污染防治計畫	26,658,229	4.73	淨資產	499,346,873	88.58
其他應收款03環境教育計畫	2,519,531	0.45	淨資產	499,346,873	88.58
預付款項	24,138,698	4.28	累積餘額	468,745,742	83.15
預付費用	14,123,954	2.51	本期賸餘	30,601,131	5.43
	14,123,954	2.51			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用01空氣污染防治計畫	158,907	0.03			
預付費用03環境教育計畫	13,955,047	2.48			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	233,928,411	41.50			
土地改良物	4,135,992	0.73			
土地改良物	21,948,874	3.89			
累計折舊－土地改良物	-17,812,882	-3.16			
房屋建築及設備	51,940,986	9.21			
房屋建築及設備	58,775,266	10.43			
累計折舊－房屋建築及設備	-6,834,280	-1.21			
機械及設備	6,008,630	1.07			
機械及設備	21,192,250	3.76			
累計折舊－機械及設備	-15,183,620	-2.69			
交通及運輸設備	32,329,028	5.74			
交通及運輸設備	39,213,823	6.96			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,884,795	-1.22			
雜項設備	301,141	0.05			
雜項設備	10,459,032	1.86			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－雜項設備	-10,157,891	-1.80			
購建中固定資產	139,212,634	24.70			
購建中固定資產	139,212,634	24.70			
無形資產	5,298,385	0.94			
無形資產	5,298,385	0.94			
電腦軟體	5,298,385	0.94			
其他資產	46,491,230	8.25			
什項資產	46,491,230	8.25			
暫付及待結轉帳項	46,491,230	8.25			
暫付及待結轉帳項02一般廢棄物清除處理計畫	12,592,791	2.23			
暫付及待結轉帳項03環境教育計畫	33,898,439	6.01			
合 計	563,705,438	100.00	合 計	563,705,438	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112年1月1日至112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				
徵收及依法分配收入	84,921,259		84,921,259	收入
財產收入	79,027,484		79,027,484	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	10,350		10,350	財產收益
其他收入	5,633,345		5,633,345	政府撥入收入
基金用途	250,080		250,080	其他收入
用人費用	52,672,022	1,648,106	54,320,128	支出
服務費用	2,061,985		2,061,985	人事支出
材料及用品費	27,359,274	498,884	27,858,158	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	191,987	-191,987		
捐助、補助與獎助	306,897	-306,897		
其他	21,723,000		21,723,000	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	1,028,879	1,648,106	1,648,106	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	32,249,237	-1,648,106	30,601,131	其他支出
解繳公庫	227,870,840	240,874,902	468,745,742	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	260,120,077	239,226,796	499,346,873	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

附註：

1. 支出(基金用途)差異164萬8,106元，說明如下：

a. 業務支出2,785萬8,158元，係服務費用2,735萬9,274元、材料及用品費19萬1,987元、租金、償債、利息及相關手續費30萬6,897元等項目合計數，尚無差異。

b. 折舊、折耗及攤銷差異164萬8,106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2億4,087萬4,902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2億3,922萬6,796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。