

正 本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

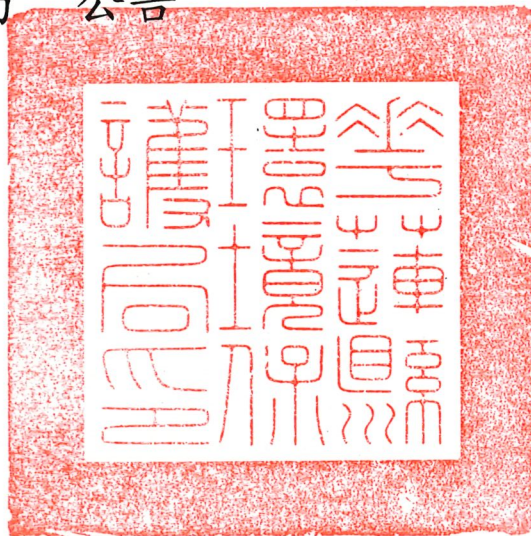
保存年限：

花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國115年7月13日

發文字號：花環會字第1150026939號

附件：



主旨：公告本局115年6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6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6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	—	15	頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 16	—	18	頁

單位：新臺幣元

1

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6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	%
環境教育計畫	22,678,000	359,994	978,000	-618,006	-63.19
其他	22,678,000	359,994	978,000	-618,006	-63.19
水污染防治計畫	12,595,000	183,384	75,000	108,384	144.51
購建固定資產					
其他	12,595,000	183,384	75,000	108,384	144.51
本期賸餘（短絀）	7,233,000	-25,080,563	-30,488,000	5,407,437	-17.74
期初基金餘額	244,158,000				
解繳公庫					
期末基金餘額	251,391,000				
		308,631,388	268,341,000	40,290,388	15.01
		275,575,361	244,158,000	31,417,361	12.87
		33,056,027	24,183,000	8,873,027	36.69
		2,654,350	2,657,000	-2,650	-0.10
		5,154,423	7,201,000	-2,046,577	-28.42
		5,154,423	7,201,000	-2,046,577	-28.42
		5,154,423	7,201,000	-2,046,577	-28.42

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6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	比較增減 金額	比較增減 %			
收入			本月數				19,176,572	24,671,000	-5,494,428	-22.27			
			累計數				145,865,218	159,505,000	-13,639,782	-8.55			
空氣污染防治計畫			本月數				19,074,749	24,172,000	-5,097,251	-21.09			
			累計數				122,455,008	134,457,000	-12,001,992	-8.93			
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				4,768	404,000	-399,232	-98.82			
			累計數				3,769,822	5,298,000	-1,528,178	-28.84			
環境教育計畫			本月數										
			累計數				13,831,022	13,690,000	141,022	1.03			
水污染防治計畫			本月數				97,055	95,000	2,055	2.16			
			累計數				5,809,366	6,060,000	-250,634	-4.14			
支出			本月數				44,257,135	55,159,000	-10,901,865	-19.76			
			累計數				112,809,191	135,322,000	-22,512,809	-16.64			
空氣污染防治計畫			本月數				43,437,465	53,846,000	-10,408,535	-19.33			
			累計數				104,200,250	123,067,000	-18,866,750	-15.33			
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				276,292	260,000	16,292	6.27			
			累計數				800,168	2,397,000	-1,596,832	-66.62			

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6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		實際數	預算數	占預算數%	預算數	實際數	預算數	比較增減	金額	%	金額	%
環境教育計畫		本月數					359,994	978,000		-618,006	-63.19		
		累計數					5,154,423	7,201,000		-2,046,577	-28.42		
水污染防治計畫		本月數					183,384	75,000		108,384	144.51		
		累計數					2,654,350	2,657,000		-2,650	-0.10		
本期餘額		本月數					-25,080,563	-30,488,000		5,407,437	-17.74		
		累計數					33,056,027	24,183,000		8,873,027	36.69		
空氣污染防治計畫		本月數					-24,362,716	-29,674,000		5,311,284	-17.90		
		累計數					18,254,758	11,390,000		6,864,758	60.27		
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					-271,524	144,000		-415,524	288.56		
		累計數					2,969,654	2,901,000		68,654	2.37		
環境教育計畫		本月數					-359,994	-978,000		618,006	-63.19		
		累計數					8,676,599	6,489,000		2,187,599	33.71		
水污染防治計畫		本月數					-86,329	20,000		-106,329	531.65		
		累計數					3,155,016	3,403,000		-247,984	-7.29		
		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6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			-460,496	3,213,816
房屋及建築	204,101,486	-17,033,385			-2,612,995	184,455,106
機械及設備	60,771,541	-27,593,929	1,004,806	1,308,912	-2,916,425	29,957,081
交通及運輸設備	31,506,352	-14,429,630	129,990	960,000	-610,547	15,636,165
雜項設備	30,290,263	-17,156,815	151,700		-1,474,362	11,810,786
電腦軟體	5,797,455			1,103,510		4,693,945
合 計	358,115,371	-98,187,721	1,286,496	3,372,422	-8,074,825	249,766,899

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6月份

一、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6萬7,355元，本年度累計折舊計46萬496元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計76萬8,833元，本年度累計折舊計261萬2,995元。

第3項：機械及設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計100萬4,806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。

C. 5月新增91萬2,206元，係空氣污染防治計畫-114年花蓮縣建構韌性家園計畫購置防災避難所太陽能燈及雨撲滿。

(2)本年度成本變動-減少數，合計130萬8,912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。

B. 5月無償移出91萬2,206元：防災避難所太陽能燈及雨撲滿。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-291萬6,425元(本月累計折舊計-330萬8,757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54萬7,869元，本年度累計折舊計330萬8,757元。

第4項：交通及運輸設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計12萬9,990元：

A. 6月新增12萬9,990元，係空氣污染防治計畫-花蓮縣營建工程稽查管制計畫購置太陽能LED告示牌1座。

(2)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。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-61萬547元(本月累計折舊計-156萬947元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計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。

花蓮縣環境保護基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6月份

(4)本月折舊計24萬8,447元，本年度累計折舊計156萬947元。

第5項：雜項設備：

(1)本年度成本變動—增加數，合計15萬1,700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建置官能實驗室進氣建置工程。

B. 4月新增8萬5,050元，係空氣污染防治計畫—花蓮縣柴油車檢驗計畫設置拉門及大型置物架。

C. 5月新增3萬2,000元，係空氣污染防治計畫—一般行政管理計畫購置檔案室用防潮櫃1個。

(2)本月折舊計24萬6,742元，本年度累計折舊計147萬4,362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110萬3,510元。

二、本月折舊合計206萬3,161元(第1項至第5項計187萬9,246元+第6項電腦軟體計18萬3,915元)，本年度累計折舊計1,052萬1,067元。(第1項至第5項計941萬7,557元+第6項電腦軟體計110萬3,510元)

三、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528萬6,533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29萬4,290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進氣建置工程)。

c. 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8萬5,050元(柴油車檢驗計畫設置拉門及大型置物架)。

d. 服務費用—印刷裝訂與廣告費調整容納至購建固定資產—購置雜項設備計3萬2,000元(一般行政管理計畫購置檔案室用防潮櫃1個)。

e. 服務費用—專業服務費調整容納至購建固定資產—購置交通及運輸設備計12萬9,990元(營建工程稽查管制計畫購置太陽能LED告示牌1座)。

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6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	
							應 付 未付數	合 計 (3)	% (3)/ (2)			金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)
空氣污染防治計畫	2,753,243	80,000		294,290	3,127,533	2,577,290	1,286,496		1,286,496	49.92	-1,290,794	-50.08	
機械及設備	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	2,295,600	1,004,806		1,004,806	43.77	-1,290,794	-56.23	
機械及設備	2,753,243	80,000		12,600	2,845,843	2,295,600	1,004,806		1,004,806	43.77	-1,290,794	-56.23	
交通及運輸設備				129,990	129,990	129,990	129,990		129,990	100.00	0	0.00	
交通及運輸設備				129,990	129,990	129,990	129,990		129,990	100.00	0	0.00	
雜項設備				151,700	151,700	151,700	151,700		151,700	100.00	0	0.00	
雜項設備				151,700	151,700	151,700	151,700		151,700	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		294,290	5,286,533	4,736,290	1,286,496		1,286,496	27.16	-3,449,794	-72.84	

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6月份

落後原因及改進措施:

(一)空氣污染防治計畫:花蓮縣建構韌性家園計畫截至6月底累計預算分配數55萬1,000元,截至6月底累計實支數91萬2,206元,

1.差異原因:係因環境部補助計畫要求經費比例須達1:3,故修正該計畫經常門及資本門金額。

2.改進措施:無。

(二)一般廢棄物清除處理計畫: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6月底累計預算分配數185萬1,000元,截至6月底累計實支數0元,

1.落後原因:刻正籌辦驗收作業,因廠商有未執行工項,需釐清扣款金額,預計8月底前完成核銷事宜。

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6月底累計預算分配數30萬8,000元,截至6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,已於115年4月30日完成驗收,另於115年5月19日通知廠商繳納保固金及檢具領據請款,但因廠商尚未辦理請款作業,已電話通知廠商盡速請款。

2.改進措施:預計於115年7月初可完成財產登帳及撥款事宜。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國115年6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	19,176,572	145,865,218
污染防制及防治收入	13,177,160	124,207,312
回收清除處理收入	13,172,392	104,779,556
違規罰款收入		3,765,054
環保提撥收入	4,768	84,705
財產收益		15,577,997
財產孳息收入	873,941	1,020,356
政府撥入收入	873,941	1,020,356
政府其他撥入收入	5,125,471	20,623,824
其他收入	5,125,471	20,623,824
雜項收入		13,726
支出		13,726
人事支出	46,190,306	122,057,736
人事支出	478,929	3,710,253
業務支出	478,929	3,710,253
業務支出	43,342,590	89,619,077
獎補助支出	43,342,590	89,619,077
獎補助支出	20,000	11,130,000
補(協)助政府機關(構)	20,000	11,130,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		13,974
財產交易損失		13,974
折舊、折耗及攤銷	2,063,161	10,521,067
固定資產折舊	1,879,246	9,417,557
無形資產攤銷	183,915	1,103,510
其他支出	285,626	7,063,365
其他支出	285,626	7,063,365
本期賸餘(短絀)	-27,013,734	23,807,482
期初淨資產		535,503,011
解繳公庫		-912,206
淨資產調整數		558,398,287
期末淨資產		

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。

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			負債	11,842,859	2.08
流動資產			流動負債	10,532,153	1.85
現金	570,241,146	100.00	應付款項	10,532,153	1.85
銀行存款	320,260,087	56.16	應付費用	10,532,153	1.85
銀行存款01空氣污染防治計畫	315,210,267	55.28	應付費用01空氣污染防治計畫	3,699,390	0.65
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	315,210,267	55.28	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	6,773,489	1.19
銀行存款03環境教育計畫	233,806,943	41.00	應付費用03環境教育計畫	59,274	0.01
銀行存款04水污染防治計畫	25,935,638	4.55	其他負債	1,310,706	0.23
應收款項	30,166,590	5.29	什項負債	1,310,706	0.23
應收帳款	25,301,096	4.44	暫收及待結轉帳項	1,310,706	0.23
應收帳款01空氣污染防治計畫	4,804,408	0.84	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	903,904	0.16
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	2,048,004	0.36	暫收及待結轉帳項02一般廢棄物清除處理計畫	173,739	0.03
其他應收款	2,022,775	0.35	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空氣污染防治計畫	25,229	-	暫收及待結轉帳項04水污染防治計畫	2,063	-
	2,756,404	0.48			
	1,956,427	0.34			

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	%
其他應收款04水污染防治計畫	799,977	0.14	淨資產	558,398,287	97.92
預付款項					
預付費用	245,412	0.04	淨資產	558,398,287	97.92
預付費用01空氣污染防治計畫	245,412	0.04	淨資產	558,398,287	97.92
預付費用03環境教育計畫	210,412	0.04	累積餘額	535,503,011	93.91
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-	本期賸餘	23,807,482	4.17
淨資產	25,000	-	淨資產調整數	-912,206	-0.16
固定資產	245,072,954	42.98			
土地改良物	3,213,816	0.56			
土地改良物	25,648,274	4.50			
累計折舊－土地改良物	-22,434,458	-3.93			
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			

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	%
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			
其他無形資產	4,152,080	0.73			
其他資產	214,160	0.04			
什項資產	214,160	0.04			
暫付及待結轉帳項	214,160	0.04			
暫付及待結轉帳項01空氣污染防制計畫	6,160	-			
暫付及待結轉帳項04水污染防治計畫	208,000	0.04			

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	%
合計	570,241,146	100.00	合計	570,241,146	100.00

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。

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6月30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	145,865,218		145,865,218	收入
徵收及依法分配收入	124,207,312		124,207,312	徵收及依法分配收入
財產收入	1,020,356		1,020,356	財產收益
政府撥入收入	20,623,824		20,623,824	政府撥入收入
其他收入	13,726		13,726	其他收入
基金用途	112,809,191	9,248,545	122,057,736	支出
用人費用	3,710,253		3,710,253	人事支出
服務費用	88,335,398	1,283,679	89,619,077	業務支出
材料及用品費	514,968	-514,968		
租金、償債、利息及相關手續費	651,376	-651,376		
稅捐及規費(強制費)	116,435	-116,435		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	900	-900		
捐助、補助與獎助	11,130,000		11,130,000	獎補助支出
資產短絀		13,974	13,974	財產損失
其他	7,063,365	10,521,067	10,521,067	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,286,496	-1,286,496	7,063,365	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6月30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)	33,056,027	-9,248,545	23,807,482	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
		-912,206	-912,206	淨資產調整數
期末基金餘額	308,631,388	249,766,899	558,398,287	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6月30日

1. 支出(基金用途)差異924萬8,545元，說明如下：

(1) 業務支出8,961萬9,077元，係服務費用8,833萬5,398元、材料及用品費51萬4,968元、租金、償債、利息及相關手續費65萬1,376元及稅捐及規費(強制費)11萬6,435元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費900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1,052萬1,067元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為支出。

(4) 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資，於會計收入會計報表所致。

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，調整帳列會計報表適用科目為淨資產調整數所致。

3. 淨資產調整數差異912,206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，調整帳列會計報表所致。

4. 期末基金餘額(淨資產)調整數增加2億4,976萬6,899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。