

正 本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

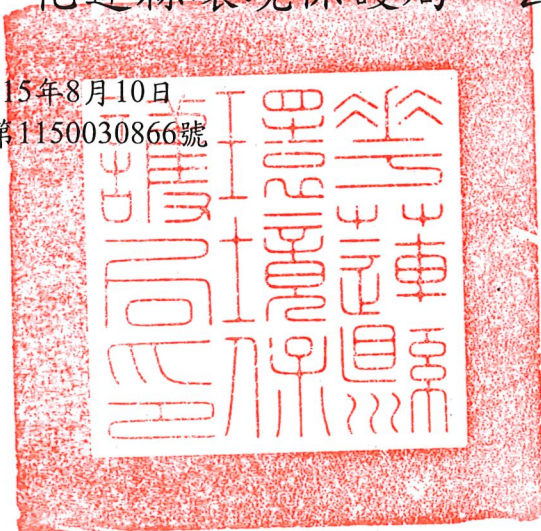
保存年限：

## 花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國115年8月10日

發文字號：花環會字第1150030866號

附件：



主旨：公告本局115年7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

報



主辦會計人員



基金主持人



# 花蓮縣環境保護基金115年度7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  | — | 8  | 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 9  | — | 10 | 頁 |
| 五、收入支出表             | 第 11 | — | 12 | 頁 |
| 六、平衡表               | 第 13 | — | 15 | 頁 |
| 七、預算執行與會計收支對照表      | 第 16 | — | 18 | 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7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 |            |            |        | 比 較 增 減     |          |
|-----------|-----------------|-----------------------|------------|------------|--------|-------------|----------|
|           |                 | 實 際 數                 | 預 算 數      | 實 際 數      | 預 算 數  | 金 額         | %        |
|           |                 |                       |            |            |        |             |          |
| 基金來源      | 309,885,000     | 34,624,503            | 22,807,000 | 11,817,503 | 51.82  | -1,822,279  | -1.00    |
| 徵收及依法分配收入 | 249,958,000     | 18,846,103            | 18,393,000 | 453,103    | 2.46   | -8,709,585  | -5.74    |
| 徵收收入      | 234,430,000     | 18,846,103            | 18,393,000 | 453,103    | 2.46   | -8,893,582  | -6.52    |
| 依法分配收入    | 15,528,000      |                       |            |            |        | 183,997     | 1.20     |
| 財產收入      | 1,490,000       | 4,283                 | 4,000      | 283        | 7.08   | 275,639     | 36.80    |
| 租金收入      |                 |                       |            |            |        | 150,000     |          |
| 利息收入      | 1,490,000       | 4,283                 | 4,000      | 283        | 7.08   | 125,639     | 16.77    |
| 政府撥入收入    | 57,782,000      | 15,774,117            | 4,410,000  | 11,364,117 | 257.69 | 6,637,941   | 22.30    |
| 公庫撥款收入    |                 | 2,167,000             |            | 2,167,000  |        | 2,167,000   |          |
| 政府其他撥入收入  | 57,782,000      | 13,607,117            | 4,410,000  | 9,197,117  | 208.55 | 4,470,941   | 15.02    |
| 其他收入      | 655,000         |                       |            |            |        | -26,274     | -65.69   |
| 雜項收入      | 655,000         |                       |            |            |        | -26,274     | -65.69   |
| 基金用途      | 302,652,000     | 15,620,220            | 18,742,000 | -3,121,780 | -16.66 | -25,634,589 | -16.64   |
| 空氣污染防治計畫  | 261,342,000     | 8,834,979             | 7,808,000  | 1,026,979  | 13.15  | -17,839,771 | -13.63   |
| 購建固定資產    | 80,000          |                       |            |            |        | 1,206,496   | 1,508.12 |
| 其他        | 261,262,000     | 8,834,979             | 7,808,000  | 1,026,979  | 13.15  | -19,046,267 | -14.56   |

# 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7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 |           |            |        | 比 較 增 減    |        |
|-------------|-----------------|-----------------------|-----------|------------|--------|------------|--------|
|             |                 | 實 際 數                 | 預 算 數     | 實 際 數      | 預 算 數  | 金 額        | %      |
|             |                 |                       |           |            |        |            |        |
| 一般廢棄物清除處理計畫 | 6,037,000       | 1,297,733             | 1,239,000 | 58,733     | 4.74   | -1,538,099 | -42.30 |
| 購建固定資產      |                 | 365,057               |           | 365,057    |        | 365,057    |        |
| 其他          | 6,037,000       | 932,676               | 1,239,000 | -306,324   | -24.72 | -1,903,156 | -52.34 |
| 環境教育計畫      | 22,678,000      | 3,713,670             | 4,184,000 | -470,330   | -11.24 | -2,516,907 | -22.11 |
| 其他          | 22,678,000      | 3,713,670             | 4,184,000 | -470,330   | -11.24 | -2,516,907 | -22.11 |
| 水污染防治計畫     | 12,595,000      | 1,773,838             | 5,511,000 | -3,737,162 | -67.81 | -3,739,812 | -45.79 |
| 購建固定資產      |                 | 308,000               |           | 308,000    |        | 308,000    |        |
| 其他          | 12,595,000      | 1,465,838             | 5,511,000 | -4,045,162 | -73.40 | -4,047,812 | -49.56 |
| 本期賸餘（短絀）    | 7,233,000       | 19,004,283            | 4,065,000 | 14,939,283 | 367.51 | 23,812,310 | 84.30  |
| 期初基金餘額      | 244,158,000     |                       |           |            |        | 31,417,361 | 12.87  |
| 解繳公庫        |                 |                       |           |            |        |            |        |
| 期末基金餘額      | 251,391,000     |                       |           |            |        | 55,229,671 | 20.27  |

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7月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目      |   | 本月數<br>及累計數 | 數 量         |             | 執 行                   |             |             | 數 額         |                       |
|-------------|---|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 名           | 稱 |             | 實<br>際<br>數 | 預<br>算<br>數 | 占<br>預<br>算<br>數<br>% | 實<br>際<br>數 | 預<br>算<br>數 | 金 額         | 比<br>較<br>增<br>減<br>% |
| 收入          |   | 本月數         |             |             |                       | 34,624,503  | 22,807,000  | 11,817,503  | 51.82                 |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 180,489,721 | 182,312,000 | -1,822,279  | -1.00                 |
| 空氣污染防治計畫    |   | 本月數         |             |             |                       | 28,813,007  | 22,252,000  | 6,561,007   | 29.49                 |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 151,268,015 | 156,709,000 | -5,440,985  | -3.47                 |
| 一般廢棄物清除處理計畫 |   | 本月數         |             |             |                       | 1,405,771   | 555,000     | 850,771     | 153.29                |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 5,175,593   | 5,853,000   | -677,407    | -11.57                |
| 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         |             |             |                       | 4,405,725   |             | 4,405,725   |                       |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 10,215,091  | 6,060,000   | 4,155,091   | 68.57                 |
| 支出          |   | 本月數         |             |             |                       | 15,620,220  | 18,742,000  | -3,121,780  | -16.66                |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 128,429,411 | 154,064,000 | -25,634,589 | -16.64                |
| 空氣污染防治計畫    |   | 本月數         |             |             |                       | 8,834,979   | 7,808,000   | 1,026,979   | 13.15                 |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 113,035,229 | 130,875,000 | -17,839,771 | -13.63                |
| 一般廢棄物清除處理計畫 |   | 本月數         |             |             |                       | 1,297,733   | 1,239,000   | 58,733      | 4.74                  |
|             |   | 累計數         |             |             |                       | 2,097,901   | 3,636,000   | -1,538,099  | -42.30                |

# 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7月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目      |   | 本月數<br>及累計數 | 數 量 |     | 執 行   |            |            | 比較增減       |        |
|-------------|---|-------------|-----|-----|-------|------------|------------|------------|--------|
| 名           | 稱 |             | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數        | 預算數        | 金 額        | %      |
| 環境教育計畫      |   | 本月數         |     |     |       | 3,713,670  | 4,184,000  | -470,330   | -11.24 |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 8,868,093  | 11,385,000 | -2,516,907 | -22.11 |
| 水污染防治計畫     |   | 本月數         |     |     |       | 1,773,838  | 5,511,000  | -3,737,162 | -67.81 |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 4,428,188  | 8,168,000  | -3,739,812 | -45.79 |
| 本期餘額        |   | 本月數         |     |     |       | 19,004,283 | 4,065,000  | 14,939,283 | 367.51 |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 52,060,310 | 28,248,000 | 23,812,310 | 84.30  |
| 空氣污染防制計畫    |   | 本月數         |     |     |       | 19,978,028 | 14,444,000 | 5,534,028  | 38.31  |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 38,232,786 | 25,834,000 | 12,398,786 | 47.99  |
| 一般廢棄物清除處理計畫 |   | 本月數         |     |     |       | 108,038    | -684,000   | 792,038    | 115.80 |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 3,077,692  | 2,217,000  | 860,692    | 38.82  |
| 環境教育計畫      |   | 本月數         |     |     |       | -3,713,670 | -4,184,000 | 470,330    | -11.24 |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 4,962,929  | 2,305,000  | 2,657,929  | 115.31 |
| 水污染防治計畫     |   | 本月數         |     |     |       | 2,631,887  | -5,511,000 | 8,142,887  | 147.76 |
|             |   | 累計數         |     |     |       | 5,786,903  | -2,108,000 | 7,894,903  | 374.52 |
|             |   | 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7月份

單位：新臺幣元

| 項 目     | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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                |           |           | -527,870                     | 3,146,442   |
| 房屋及建築   | 204,101,486   | -17,033,385                | 365,057   | 365,057   | -3,381,827                   | 183,686,274 |
| 機械及設備   | 60,771,541    | -27,593,929                | 1,312,806 | 1,328,757 | -3,452,160                   | 29,709,501  |
| 交通及運輸設備 | 31,506,352    | -14,429,630                | 129,990   | 960,000   | -859,000                     | 15,387,712  |
| 雜項設備    | 30,290,263    | -17,156,815                | 151,700   | 9,371     | -1,717,536                   | 11,558,241  |
| 電腦軟體    | 5,797,455     |                            |           | 1,287,425 |                              | 4,510,030   |
| 合 計     | 358,115,371   | -98,187,721                | 1,959,553 | 3,950,610 | -9,938,393                   | 247,998,200 |

## 花蓮縣環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國115年7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6萬7,374元，本年度累計折舊計52萬7,870元。

第2項：房屋及建築：

(1)本年度成本變動-增加數，合計36萬5,057元：

A. 7月新增36萬5,057元，係一般廢棄物清除處理計畫-環保餐具清洗中心委託設計監造技術服務案第五期核銷。

(2)本年度成本變動-減少數，合計36萬5,057元：

B. 7月(資本門費用化不列財產帳)36萬5,057元：俟環保餐具清洗中心工程結案，財產帳登記本局單位預算-環保業務項下。

(3)本月折舊計76萬8,832元，本年度累計折舊計338萬1,827元。

第3項：機械及設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計131萬2,806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-空氣污染防制計畫-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，係空氣污染防制計畫-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。

D. 7月新增30萬8,000元，係水污染防治計畫-水污染防治考核獎勵補助計畫增購攜帶型臭味偵測器1只、手提式多用氣體偵測器1只及攜帶型酸鹼度計1個等。

(2)本年度成本變動-減少數，合計132萬8,757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。

C. 7月報廢(取得價值)：個人電腦1臺177元及數位照相機1架19,668元，合計19,845元。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-345萬2,160元(本月累計折舊計-386萬3,712元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計41萬1,552元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計4,999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. 7月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦1臺177元及數位照相機1架448元，合計625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41萬1,552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。

b. 7月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：數位照相機1架19,220元。

C. 本月折舊計55萬4,955元，本年度累計折舊計386萬3,712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7月份

### 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-85萬9,000元(本月累計折舊計-180萬9,400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。

(4) 本月折舊計24萬8,453元，本年度累計折舊計180萬9,400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) 本年度成本變動-減少數，合計9,371元：

A. 7月報廢(取得價值)：報廢投影機1部3,787元及冷(暖)氣機10架5,584元，合計9,371元。

(3) 本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-171萬7,536元(本月累計折舊計-172萬1,163元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計3,627元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計5,744元：

a. 7月報廢之財產交易損失(帳面價值)：報廢投影機1部160元及冷(暖)氣機10架5,584元，合計5,744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3,627元。

a. 7月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：報廢投影機1部3,627元。

(4) 本月折舊計24萬6,801元，本年度累計折舊計172萬1,163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128萬7,425元。

二、本月折舊合計207萬330元(第1項至第5項計188萬6,415元+第6項電腦軟體計18萬3,915元)，本年度累計折舊計1,259萬1,397元。(第1項至第5項計

# 花蓮縣環境保護基金

## 資本資產明細表說明

中華民國115年7月份

1,130萬3,972元+第6項電腦軟體計128萬7,425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668萬9,533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：140萬3,000元。

(4)本年度調整數29萬4,290元。

### A. 空氣污染防治計畫

- 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)。
- 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建置工程)。
- 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)。
- 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)。
- 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7月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱        | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                  |                    |         |           | 累 計<br>預 分 配 數<br>(2) | 執 行 情 形    |            |                  |                       | 差異<br>或<br>落後<br>原因 | 改進<br>措施 |                  |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------|---------|-----------|-----------------------|------------|------------|------------------|-----------------------|---------------------|----------|------------------|
|             | 以前年度<br>保留數     | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先行<br>辦理數 | 調整數     | 合計<br>(1) |                       | 累 計 執 行 數  |            |                  | 比較增減                  |                     |          |                  |
|             |                 |                  |                    |         |           |                       | 應 付<br>未付數 | 合 計<br>(3) | %<br>(3)/<br>(2) | 金額<br>(4)=(3)<br>-(2) |                     |          | %<br>(4)/<br>(2) |
|             |                 |                  |                    |         |           |                       |            |            |                  |                       |                     |          |                  |
| 空氣污染防治計畫    | 2,753,243       | 80,000           | 642,000            | 294,290 | 3,769,533 | 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           | 642,000            | 12,600  | 3,487,843 | 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           | 642,000            | 12,600  | 3,487,843 | 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       |                  | 761,000            |         | 2,612,000 | 1,851,000             | 365,057    |            | 365,057          | 19.72                 | -1,485,943          | -80.28   |                  |
| 房屋及建築       | 920,000         |                  | 761,000            |         | 1,681,000 | 920,000               | 365,057    |            | 365,057          | 39.68                 | -554,943            | -60.32   |                  |
| 房屋及建築       | 920,000         |                  | 761,000            |         | 1,681,000 | 920,000               | 365,057    |            | 365,057          | 39.68                 | -554,943            | -60.32   |                  |
| 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    |            | 308,000          | 100.00                | 0                   | 0.00     |                  |
| 機械及設備       | 308,000         |                  |                    |         | 308,000   | 308,000               | 308,000    |            | 308,000          | 100.00                | 0                   | 0.00     |                  |
| 機械及設備       | 308,000         |                  |                    |         | 308,000   | 308,000               | 308,000    |            | 308,000          | 100.00                | 0                   | 0.00     |                  |
| 總 計         | 4,912,243       | 80,000           | 1,403,000          | 294,290 | 6,689,533 | 4,736,290             | 1,959,553  |            | 1,959,553        | 41.37                 | -2,776,737          | -58.63   |                  |

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7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7月底累計預算分配數220萬3,000元，截至7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：刻正辦理驗收作業，預計8月底前完成核銷事宜。
- (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護(含設備維護保養及增設)與綜合評估管理工作計畫截至7月底累計預算分配數185萬1,000元，截至7月底累計實支數0元，
  - 1.落後原因：刻正發辦驗收作業，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。

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

| 科 目       | 金 額        |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本 月 數      | 累 計 數       |
| 收入        | 34,624,503 | 180,489,721 |
| 徵收及依法分配收入 | 18,846,103 | 143,053,415 |
| 污染防制及防治收入 | 17,440,332 | 122,219,888 |
| 回收清除處理收入  | 1,222,411  | 4,987,465   |
| 違規罰款收入    | 183,360    | 268,065     |
| 環保提撥收入    |            | 15,577,997  |
| 財產收益      | 4,283      | 1,024,639   |
| 財產孳息收入    | 4,283      | 1,024,639   |
| 政府撥入收入    | 15,774,117 | 36,397,941  |
| 公庫撥款收入    | 2,167,000  | 2,167,000   |
| 政府其他撥入收入  | 13,607,117 | 34,230,941  |
| 其他收入      |            | 13,726      |
| 雜項收入      |            | 13,726      |
| 支出        | 17,023,862 | 139,081,598 |
| 人事支出      | 441,888    | 4,152,141   |
| 人事支出      | 441,888    | 4,152,141   |
| 業務支出      | 14,356,127 | 103,975,204 |
| 業務支出      | 14,356,127 | 103,975,204 |
| 獎補助支出     |            | 11,130,000  |

# 花蓮縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

| 科 目          | 金 額        |             |
|--------------|------------|-------------|
|              | 本 月 數      | 累 計 數       |
| 補(協)助政府機關(構) |            | 11,130,000  |
| 財產損失         | 6,369      | 20,343      |
| 財產交易損失       | 6,369      | 20,343      |
| 折舊、折耗及攤銷     | 2,070,330  | 12,591,397  |
| 固定資產折舊       | 1,886,415  | 11,303,972  |
| 無形資產攤銷       | 183,915    | 1,287,425   |
| 其他支出         | 149,148    | 7,212,513   |
| 其他支出         | 149,148    | 7,212,513   |
| 本期賸餘(短絀)     | 17,600,641 | 41,408,123  |
| 期初淨資產        |            | 535,503,011 |
| 解繳公庫         |            | -1,277,263  |
| 淨資產調整數       |            | 575,633,871 |
| 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-1, 277, 263元, 係財產無償移出及資本門費用化不列財產, 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7月31日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 金 額         | %      | 科 目                | 金 額         | %     |
|-------------------|-------------|--------|--------------------|-------------|-------|
| 資產                |             |        | 負債                 | 9,968,678   | 1.70  |
| 流動資產              | 585,602,549 | 100.00 | 流動負債               | 8,831,711   | 1.51  |
| 現金                | 337,598,189 | 57.65  | 應付款項               | 8,831,711   | 1.51  |
| 銀行存款              | 333,491,300 | 56.95  | 應付費用               | 8,831,711   | 1.51  |
| 銀行存款01空氣污染防治計畫    | 333,491,300 | 56.95  | 應付費用01空氣污染防治計畫     | 3,689,290   | 0.63  |
| 銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫 | 254,719,968 | 43.50  | 應付費用02一般廢棄物清除處理計畫  | 5,083,147   | 0.87  |
| 銀行存款03環境教育計畫      | 24,179,595  | 4.13   | 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     | 26,435,754  | 4.51   | 其他負債               | 1,136,967   | 0.19  |
| 應收款項              | 28,155,983  | 4.81   | 什項負債               | 1,136,967   | 0.19  |
| 應收帳款              | 3,902,035   | 0.67   | 暫收及待結轉帳項           | 1,136,967   | 0.19  |
| 應收帳款01空氣污染防治計畫    | 2,048,004   | 0.35   | 暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫 | 903,904     | 0.15  |
| 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03環境教育計畫   | 231,000     | 0.04  |
| 其他應收款             | 25,229      | -      | 暫收及待結轉帳項04水污染防治計畫  | 2,063       | -     |
| 其他應收款01空氣污染防治計畫   | 1,854,031   | 0.32   | 淨資產                | 575,633,871 | 98.30 |
|                   | 1,054,054   | 0.18   |                    |             |       |

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國115年7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  | 淨資產    | 575,633,871 | 98.30 |
| 預付款項           | 204,854     | 0.03  | 淨資產    | 575,633,871 | 98.30 |
| 預付費用           | 204,854     | 0.03  | 累積餘額   | 535,503,011 | 91.44 |
| 預付費用01空氣污染防治計畫 | 167,688     | 0.03  | 本期賸餘   | 41,408,123  | 7.07  |
| 預付費用03環境教育計畫   | 27,166      | -     | 淨資產調整數 | -1,277,263  | -0.22 |
| 預付費用04水污染防治計畫  | 10,000      | -     |        |             |       |
| 固定資產           | 243,488,170 | 41.58 |        |             |       |
| 土地改良物          | 3,146,442   | 0.54  |        |             |       |
| 土地改良物          | 25,648,274  | 4.38  |        |             |       |
| 累計折舊－土地改良物     | -22,501,832 | -3.84 |        |             |       |
| 房屋建築及設備        | 183,686,274 | 31.37 |        |             |       |
| 房屋建築及設備        | 204,101,486 | 34.85 |        |             |       |
| 累計折舊－房屋建築及設備   | -20,415,212 | -3.49 |        |             |       |
| 機械及設備          | 29,709,501  | 5.07  |        |             |       |
| 機械及設備          | 60,755,590  | 10.37 |        |             |       |

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國115年7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         | -31,046,089 | -5.30  |     |             |        |
| 交通及運輸設備            | 15,387,712  | 2.63   |     |             |        |
| 交通及運輸設備            | 30,676,342  | 5.24   |     |             |        |
| 累計折舊—交通及運輸設備       | -15,288,630 | -2.61  |     |             |        |
| 雜項設備               | 11,558,241  | 1.97   |     |             |        |
| 雜項設備               | 30,432,592  | 5.20   |     |             |        |
| 累計折舊—雜項設備          | -18,874,351 | -3.22  |     |             |        |
| 無形資產               | 4,510,030   | 0.77   |     |             |        |
| 無形資產               | 4,510,030   | 0.77   |     |             |        |
| 電腦軟體               | 454,510     | 0.08   |     |             |        |
| 其他無形資產             | 4,055,520   | 0.69   |     |             |        |
| 其他資產               | 6,160       | -      |     |             |        |
| 什項資產               | 6,160       | -      |     |             |        |
| 暫付及待結轉帳項           | 6,160       | -      |     |             |        |
| 暫付及待結轉帳項01空氣污染防制計畫 | 6,160       | -      |     |             |        |
| 合 計                | 585,602,549 | 100.00 | 合 計 | 585,602,549 | 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7月31日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目                 | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目   |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 基金來源                    | 180,489,721      |                  | 180,489,721    | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 143,053,415      |                  | 143,053,415    | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                    | 1,024,639        |                  | 1,024,639      | 財產收益      |
| 政府撥入收入                  | 36,397,941       |                  | 36,397,941     | 政府撥入收入    |
| 其他收入                    | 13,726           |                  | 13,726         | 其他收入      |
| 基金用途                    | 128,429,411      | 10,652,187       | 139,081,598    | 支出        |
| 用人費用                    | 4,152,141        |                  | 4,152,141      | 人事支出      |
| 服務費用                    | 102,314,045      | 1,661,159        | 103,975,204    | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 744,243          | -744,243         |                |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 751,356          | -751,356         |                |           |
| 稅捐及規費(強制費)              | 164,660          | -164,660         |                |           |
| 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                    |                  | 20,343           | 20,343         | 財產損失      |
| 其他                      | 7,212,513        | 12,591,397       | 12,591,397     | 折舊、折耗及攤銷  |
| 購建固定資產                  | 1,959,553        | -1,959,553       | 7,212,513      | 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7月31日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目   | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目   |
|-----------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 本期賸餘 (短絀) | 52,060,310       | -10,652,187      | 41,408,123     | 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      |
|           |                  | -1,277,263       | -1,277,263     | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額    | 327,635,671      | 247,998,200      | 575,633,871    | 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7月31日

1. 支出(基金用途)差異1,065萬2,187元，說明如下：

(1) 業務支出1億397萬5,204元，係服務費用1億231萬4,045元、材料及用品費74萬4,243元、租金、償債、利息及相關手續費75萬1,356元及稅捐及規費(強制費)16萬4,660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2萬343元。

(3) 折舊、折耗及攤銷差異1,259萬1,397元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。

(4) 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異195萬9,553元：係購建固定資產、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. 淨資產調整數差異127萬7,263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，財產無償移出及資本門費用化不列財產，調整帳列會計報表適用科目為淨資產調整數所致。

4. 期末基金餘額(淨資產)調整數增加2億4,799萬8,200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。