

中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)



花蓮縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

花蓮縣環境保護局編

花蓮縣環境保護基金111年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明 1-5

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表 6

貳、附屬表

(1)基金來源明細表 7-11

(2)基金用途明細表 12-18

(3)資本資產明細表 19-20

(4)固定資產建設改良擴充明細表 21-23

(5)員工人數彙計表 24

(6)用人費用彙計表 25-27

(7)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 28

(8)主要業務計畫執行績效摘要表 29

(9)各項費用彙計表 30

(10)管制性項目及統計所需項目比較表 31-32

丙、會計報表

(1)平衡表 33-35

花蓮縣環境保護基金111年度附屬單位決算

目 次

(2)收入支出表 36

(3)現金流量表 37

丁、參考表

決算與會計收支對照表 38

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

(一) 已完成業務計畫：

1. 空氣污染防制計畫：執行空氣污染防制工作事項，空氣污染源查緝及執行成效之稽核，委託或補助檢驗測定機構辦理汽車排放空氣污染物檢驗，委託或補助專業機構辦理固定污染源之檢測、輔導及評鑑，空氣污染防制技術之研發及策略之研訂，空氣品質監測及執行成效之稽核，徵收空氣污染防制費之相關費用，執行空氣污染防制相關工作所需人力之聘僱。
2. 一般廢棄物清除處理計畫：積極推動垃圾處理計畫，有效處理廢棄物。
3. 環境教育計畫：執行環境講習、環境教育宣導及編製環境教育教材、文宣及手冊。
4. 水污染防治計畫：積極辦理水污染稽查採樣、水質水量監測及廢水處理深度查核工作。

(二) 未完成業務計畫：

1. 空氣污染防制計畫：

(1)111 年花蓮縣空氣污染防制暨空氣品質分析計畫、花蓮縣固定污染源稽查管制計畫、花蓮縣機車排氣污染源稽查管制計畫、花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫、花蓮縣街道揚塵洗掃計畫、花蓮縣空氣品質淨化區暨空氣品質監測暨 CEMS 監督查核維護管理計畫、花蓮縣營建工程稽查管制計畫、花蓮縣柴油車檢驗計畫、花蓮縣河川揚塵預警、宣導及改善推動計畫、花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫、花蓮縣移動污染源機車補助計畫、花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫、花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫、花蓮縣重大污染源異味管制計畫、花蓮縣環境綠美化計畫、花蓮縣全民減碳競賽實施計畫、花蓮縣資源回收宣導暨廢棄物稽查管制計畫、花蓮縣推動永續發展及氣候變遷宣導計畫、花蓮縣低碳課程開發與教學工作計畫、花蓮縣推動綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導計畫、花蓮縣毒性及關注化學物質查核管理計畫等委辦案補助案已驗收辦理決算中，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

(2)111 年度花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫稽查線上分案管理系統及資訊系統軟硬體採購、花蓮縣柴油車底盤動力計排煙檢測站興建計畫、花蓮縣環境保護局推動各鄉鎮市公所公務使用電動機車計畫、線上人事差勤管理、系統路機架式主機伺服器及臉型辨識機購置、花蓮縣環境教育數位中心新建統包工程後續擴充景觀綠美化工程已發生權責，轉應付保留款繼續執行。

2. 一般廢棄物清除處理計畫：

(1)111 年補助吉安鄉公所購置拖吊車計畫，因車輛打造需 300 天，未及於年底完成交車，轉應付帳款繼續執行，俟驗收完成再行撥付。

(2)111 年度花蓮縣景觀環境維護中心計畫購置 17 噸傾卸式抓斗資源回收車、傾卸式抓斗車及背負式割草機等已發生權責，轉應付保留款繼續執行。

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 111 年度

3. 環境教育計畫：

(1)111 年花蓮縣環境教育專案計畫、花蓮縣環保季刊及影音多媒體委託專業服務案、花蓮縣環境教育推動計畫、花蓮縣環保耶誕樹點燈活動計畫、花蓮縣優質公廁及美質環境推動計畫、花蓮縣景觀環境維護中心計畫等委辦案已驗收辦理決算中，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

(2)花蓮縣環境教育數位中心設置計畫及花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫已發生權責，轉應付保留款繼續執行。

4. 水污染防治計畫：

111 年花蓮縣水環境巡守隊經營暨自然淨化濕地活化計畫暨飲用水管理計畫、花蓮縣水污染防治計畫暨推動畜牧糞尿沼渣沼液作為農地肥分使用及綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導計畫、花蓮縣自然淨化濕地活化計畫等委辦案已驗收辦理決算中，轉應付帳款繼續執行，俟資料補齊再行撥付。

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源共計 319,060,862 元。

1. 徵收及依法分配收入 216,545,449 元。
2. 財產收入 515,301 元。
3. 政府撥入收入 101,191,365 元。
4. 其他收入 808,747 元。

(二) 基金用途共計 415,985,321 元。

1. 空氣污染防制計畫 287,854,416 元。
2. 一般廢棄物清除處理計畫 19,085,989 元。
3. 環境教育計畫 95,299,536 元。
4. 水污染防治計畫 13,745,380 元。

(三) 本期短絀 96,924,459 元，期初基金餘額 324,795,299 元，解繳公庫 0 元，期末基金餘額 227,870,840 元。

三、現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入 49,275,952 元。
2. 其他活動之淨現金流出 -90,522,085 元。
3. 現金及約當現金之淨增 -41,246,133 元。

四、資產負債情況：

1. 資產總額：流動資產 356,260,199 元，占資產總額 59.66%；固定資產 235,322,952 元，占資產總額 39.41%。
2. 負債總額：流動負債 124,671,979 元，占負債總額 97.10%；其他負債 3,717,380 元，占負債總額 2.90%。
3. 基金餘額：累積餘絀 468,745,742 元，占淨值總額 100%。

資本資產及長期負債概況：

◎資本資產：

1. 期初餘額：202,633,408 元。
2. 本期增加數：47,315,205 元。
3. 本期減少數：9,073,711 元。
4. 期末餘額：240,874,902 元。

◎長期負債：0 元。

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 111 年度

五、其他：

本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明

1. 依 110 年 12 月 2 日府主歲字第 1100243966 號函辦理超支併決算，辦理毒物及化學物質局補助「111 年度花蓮縣毒性及關注化學物質源頭查核管理計畫」，計新台幣 160 萬元整。
2. 依 111 年 1 月 5 日府主歲字第 1110002238 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「111 年度花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫」，計新台幣 400 萬元整。
3. 依 111 年 1 月 11 日府主歲字第 1110007336 號函辦理超支併決算，辦理「111 年度花蓮縣景觀環境維護中心增聘 280 薪點約用人員 2 名」，計新台幣 111 萬 12 元整。
4. 依 111 年 2 月 7 日府主歲字第 1110024089 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「111 年度花蓮縣水質感測器合辦應用計畫」，計新台幣 110 萬 3,575 元整。
5. 依 111 年 3 月 9 日府主歲字第 1110042239 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「110 年度機車汰舊換新補助計畫(追加)」，計新台幣 130 萬 5,000 元整。
6. 依 111 年 3 月 9 日府主歲字第 1110042239 號函辦理超支併決算，辦理「以前年度營建空氣污染防制費退費(第一次)」，計新台幣 500 萬元整。
7. 依 111 年 3 月 9 日府主歲字第 1110048218 號函辦理超支併決算，辦理「花蓮縣全民減碳競賽實施計畫」，計新台幣 406 萬元整。
8. 依 111 年 3 月 9 日府主歲字第 1110042239 號函辦理超支併決算，辦理「111 年度花蓮縣景觀環境維護中心計畫」，計新台幣 982 萬 8,420 元整。
9. 依 111 年 4 月 26 日府主歲字第 1110081389 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「111 年度花蓮縣河川揚塵預警宣導及改善推動計畫」，計新台幣 532 萬 4,000 元整。
10. 依 111 年 4 月 26 日府主歲字第 1110081389 號函辦理超支併決算，辦理「111 年度因應嚴重特殊傳染性肺炎辦理居家隔離、居家檢疫者、防疫旅館及集中檢疫場所垃圾清理服務計畫」，計新台幣 38 萬 8,500 元整。
11. 依 111 年 4 月 26 日府主歲字第 1110081389 號函辦理超支併決算，辦理環保署補助「111 年社區環境調查及培力計畫」，計新台幣 75 萬元整。
12. 依 111 年 4 月 26 日府主歲字第 1110081389 號函辦理超支併決算，辦理「111 年花蓮縣政府各局處環境整潔維護人員宣導暨餐敘活動」，計新台幣 14 萬 9,120 元整。
13. 依 111 年 5 月 19 日府主歲字第 1110100877 號函辦理超支併決算，辦理「111 年 40 歲以上公務人員健康檢查」，計新台幣 1 萬 8,000 元整。
14. 依 111 年 6 月 6 日府主歲字第 1110112058 號函辦理超支併決算，辦理「花蓮縣居家照護及加強型防疫旅館廢棄物清理及處理服務計畫」，計新台幣 543 萬 9,000 元整。

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 111 年度

15. 依 111 年 8 月 18 日府主歲字第 1110164443 號函辦理超支併決算，辦理「以前年度營建空氣污染防制費退費(第二次)」，計新台幣 500 萬元整。
16. 依 111 年 11 月 15 日府主歲字第 1110225372 號函辦理超支併決算，辦理「111 年花蓮縣光復鄉衛生掩埋場轉運平台設置規劃費」，計新台幣 9 萬 8,700 元整。
17. 依 111 年 11 月 23 日府主歲字第 1110233692 號函辦理超支併決算，辦理「111 年補助本縣玉里鎮公所及富里鄉公所購置各 1 臺鏟裝機」，計新台幣 252 萬元整。
18. 依 111 年 3 月 9 日府主歲字第 1110042239 號函，辦理「111 年度花蓮縣景觀環境維護中心計畫」，並補辦 112 年預算計新台幣 1,171 萬 1,353 元整。
19. 依 111 年 3 月 9 日府主歲字第 1110048218 號函，辦理「111 年攜帶式氣體偵測儀」，將新台幣 7 萬 6,650 元整之用途別科目變更，並補辦 112 年預算計新台幣 7 萬 6,650 元整。
20. 依 111 年 5 月 19 日府主歲字第 1110100877 號函，辦理「中正國小周邊道路空氣品質維護區採購空氣品質監測感測器及監測平台系統」，將新台幣 19 萬 9,500 元整之用途別科目變更，並補辦 112 年預算計新台幣 19 萬 9,500 元整。
21. 依 111 年 7 月 5 日府主歲字第 1110129095 號函，辦理「111 年花蓮縣柴油車底盤動力計排煙檢測站興建計畫」，並補辦 112 年預算計新台幣 704 萬 7,500 元整。
22. 依 111 年 7 月 5 日府主歲字第 1110129095 號函，辦理花東基金補助「111 年花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫」，並補辦 111 年預算計新台幣 3,998 萬 7,139 元整。
23. 依 111 年 8 月 29 日府主歲字第 1110168207 號函，辦理「111 年花蓮縣環境保護局推動各鄉鎮市公所公務使用電動機車計畫」，並補辦 112 年預算計新台幣 1,416 萬元整。

花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	287,266,000	100.00	319,060,862	100.00	31,794,862	11.07	419,647,431	100.00
徵收及依法分配收入	254,196,000	88.49	216,545,449	67.87	-37,650,551	-14.81	277,226,903	66.06
污染防制及防治收入	219,672,000	76.47	179,167,231	56.16	-40,504,769	-18.44	243,836,495	58.11
回收清除處理收入	8,712,000	3.03	10,984,495	3.44	2,272,495	26.08	8,457,000	2.02
違規罰款收入	100,000	0.04	67,865	0.02	-32,135	-32.14	50,951	0.01
環保提撥收入	25,712,000	8.95	26,325,858	8.25	613,858	2.39	24,882,457	5.93
財產收入	188,000	0.07	515,301	0.16	327,301	174.10	590,334	0.14
財產處分收入							415,330	0.10
利息收入	188,000	0.07	515,301	0.16	327,301	174.10	175,004	0.04
政府撥入收入	32,882,000	11.44	101,191,365	31.72	68,309,365	207.74	135,720,580	32.34
政府其他撥入收入	32,882,000	11.44	101,191,365	31.72	68,309,365	207.74	135,720,580	32.34
其他收入			808,747	0.25	808,747		6,109,614	1.46
雜項收入			808,747	0.25	808,747		6,109,614	1.46
基金用途	307,645,000	107.09	415,985,321	130.38	108,340,321	35.22	400,140,921	95.35
空氣污染防制計畫	259,478,000	90.33	287,854,416	90.22	28,376,416	10.94	247,970,569	59.09
購建固定資產	1,789,000	0.62	23,710,944	7.43	21,921,944	1225.37	3,114,408	0.74
其他	257,689,000	89.70	264,143,472	82.79	6,454,472	2.50	244,856,161	58.35
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	1.87	19,085,989	5.98	13,717,989	255.55	7,753,784	1.85
購建固定資產			13,700,997	4.29	13,700,997			
其他	5,368,000	1.87	5,384,992	1.69	16,992	0.32	7,753,784	1.85
環境教育計畫	29,351,000	10.22	95,299,536	29.87	65,948,536	224.69	133,182,864	31.74
購建固定資產			57,709,528	18.09	57,709,528		110,321,371	26.29
其他	29,351,000	10.22	37,590,008	11.78	8,239,008	28.07	22,861,493	5.45
水污染防治計畫	13,448,000	4.68	13,745,380	4.31	297,380	2.21	11,233,704	2.68
其他	13,448,000	4.68	13,745,380	4.31	297,380	2.21	11,233,704	2.68
本期賸餘(短絀)	-20,379,000	-7.09	-96,924,459	-30.38	-76,545,459	375.61	19,506,510	4.65
期初基金餘額	323,697,000	112.68	324,795,299	101.80	1,098,299	0.34	305,288,789	72.75
解繳公庫								
期末基金餘額	303,318,000	105.59	227,870,840	71.42	-75,447,160	-24.87	324,795,299	77.40

花蓮縣環境保護基金
基金來源明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金來源	287,266,000	319,060,862	31,794,862	11.07	
徵收及依法分配收入	254,196,000	216,545,449	-37,650,551	-14.81	
污染防制及防治收入	219,672,000	179,167,231	-40,504,769	-18.44	1. 營建工程空污費收入短收1,980萬258元，係因111年度營建工程空污費收入預算數編列5,348萬7,000元，決算數3,368萬6,742元，減少1,980萬258元，短收之主因：111年度營建工程空污費收入預算編列係以110年度營建空污費徵收案件金額推估，110年度疏濬工程工期為跨越年度施作（工期為110年度至111年間），故無法掌握111年度無新增疏濬工程申報。 歷年以疏濬工程為空污費徵收金額最大宗，平均每年徵收可徵收達1,982萬2,107元。惟111年度無疏濬工程新增案件，再加上受到疫情及經濟景氣影響所致。

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					2. 固定污染源空氣污染防治費收入短收 3,174萬4,338元，係因預算編列時尚無法掌握大廠污染改善的施工時程及111年度固污費徵收大廠實際產能減少。 3. 移動污染源空污費收入短收38萬584元，係因環保署每月依各縣市銷售量實際移污空污費，按計算比例公式撥入環保局銀行帳戶專款專用，覈實入帳。 4. 水污染防治費收入超收1,142萬411元，係因中華紙漿股份有限公司花蓮廠申請分期繳納水污染防治費獲環保署111年2月9日環署水字第1111014064號函同意，應補繳金額為新台幣1,885萬2,195元(不含利息)，地方應收60%水污費收入計1,131萬1,317元，分12期繳納，並於2月開始繳納第1期，截至12月31日止已繳納11期，經計算目前本局收入約為

花蓮縣環境保護基金
基金來源明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
回收清除處理收入	8,712,000	10,984,495	2,272,495	26.08	11,311,317*1 1/12=1,036萬 8,707元。 一般廢棄物清除處理費收入超收之主因，係因一般廢棄物清除處理費隨水費徵收依台灣自來水公司實收數按比例繳入基金，另非自來水戶（按戶徵收）係因各鄉鎮市公所繳交以前年度收入，致111年一般廢棄物清除處理費收入增加。
違規罰款收入	100,000	67,865	-32,135	-32.14	違規罰款收入短收之主因，係因實際執行合約發生逾期及懲罰性違約金覈實入帳。
環保提撥收入	25,712,000	26,325,858	613,858	2.39	環保提撥收入超收之主因，係因本縣各鄉鎮市公所110年度廢棄物回收變賣所得收入10%撥入本局環境教育基金，增加95萬6,778元，另111年違反水污染防治法追繳之所得利益及裁處之罰鍰收入實際收入為17萬5,400元，地方實收20%為3萬5,080元，致短收34萬2,920元。

花蓮縣環境保護基金
基金來源明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
財產收入	188,000	515,301	327,301	174.10	
利息收入	188,000	515,301	327,301	174.10	利息收入超收之主因，係因專戶存款增加及銀行存款利率調升所致。
政府撥入收入	32,882,000	101,191,365	68,309,365	207.74	
政府其他撥入收入	32,882,000	101,191,365	68,309,365	207.74	政府其他撥入收入超收之主因，係環保署及花東基金計畫型補助增加所致。各計畫超支併決算情形如下述： 1. 空氣污染防治計畫：環保署核定補助毒性及關注化學物質源頭查核管理計畫、低碳永續家園建構推動計畫、110年度機車汰舊換新補助計畫(追加)、河川揚塵預警、宣導及改善推動計畫及柴油車檢驗計畫等超支併決算計增加1,413萬494元。 2. 一般廢棄物清除處理計畫：環保署核定補助因應嚴重特殊傳染性肺炎辦理居家隔離、居家檢疫者、防疫旅館及集中檢疫場所垃圾清理服務等計畫計增加200萬元。

花蓮縣環境保護基金
基金來源明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					3. 環境教育計畫：環保署核定補助社區環境調查及培力計畫及環境教育數位中心設置續接計畫等超支併決算及補辦112年預算計增加5,155萬598元。
					4. 水污染防治計畫：環保署核定補助水質感測器合辦應用計畫超支併決算增加62萬8,273元。
其他收入		808,747	808,747		
雜項收入		808,747	808,747		雜項收入超收之主因，係因註銷110年應付款80萬8,747元（委辦計畫已結案，為計畫結餘款），空氣污染防治計畫註銷71萬8,717元、環境教育計畫註銷5,520元及水污染防治計畫註銷8萬4,510元。

花蓮縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金用途	307,645,000	415,985,321	108,340,321	35.22	
空氣污染防治計畫	259,478,000	287,854,416	28,376,416	10.94	
用人費用	5,135,000	5,126,720	-8,280	-0.16	
聘僱及兼職人員薪資	3,412,000	3,545,472	133,472	3.91	
超時工作報酬	503,000	329,862	-173,138	-34.42	因疫情影響，多數會議、活動、取消，故減少加班費支出。
獎金	427,000	426,384	-616	-0.14	
退休及卹償金	202,000	209,480	7,480	3.70	
福利費	591,000	615,522	24,522	4.15	
服務費用	189,177,000	186,428,599	-2,748,401	-1.45	
水電費	1,251,000	1,052,964	-198,036	-15.83	因搬遷至新大樓，原租賃東華大學辦公室水電費用減少支出。
郵電費	3,343,000	3,304,085	-38,915	-1.16	
旅運費	1,613,000	843,449	-769,551	-47.71	因疫情影響，多數會議、活動、取消，故減少旅運費支出。
印刷裝訂與廣告費	2,448,000	1,727,817	-720,183	-29.42	今年未新增表單印製，且疫情因素減少宣導活動。
修理保養及保固費	1,396,000	1,356,749	-39,251	-2.81	
保險費	40,000	43,167	3,167	7.92	
一般服務費	37,085,000	32,724,818	-4,360,182	-11.76	1. 契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作約用人員45人(280薪點)、辦理空氣污染防治工作約用人員2人(220薪點)及臨時人員3人、契僱環保署補助計畫約用人員2人(280薪點)、預算編列金額計29,306,972元；超支併決算計122萬6,464元；決算金額合計30,214,172元。

花蓮縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					2. 花蓮縣景觀環境維護中心增聘280薪點約用人員2名超支併決算預算編列金額計1,111,002元；決算金額計1,015,047元。
					3. 環境綠美化計畫預算編列890萬元，實支241萬9,390元，執行率27.18%，係因新城鄉公所申請138萬6,000元，簽送本府未經核定及社會處原訂申請200萬元，未送件申請所致。
專業服務費	142,001,000	145,375,550	3,374,550	2.38	
材料及用品費	1,960,000	1,467,256	-492,744	-25.14	
使用材料費	437,000	350,307	-86,693	-19.84	因新冠疫情，致公務車油料費減少支出。
用品消耗	1,523,000	1,116,949	-406,051	-26.66	因新冠疫情減少宣導活動，致宣導品經費減少支出。
租金、償債、利息及相關手續費	1,307,000	947,409	-359,591	-27.51	
地租及水租	29,000	28,323	-677	-2.33	
房租	513,000	492,596	-20,404	-3.98	因搬遷至新大樓，原租賃東華大學辦公室租金減少支出。
機器租金					
交通及運輸設備租金	204,000	128,320	-75,680	-37.10	因新冠疫情，致公務車租賃費減少支出。
雜項設備租金	561,000	298,170	-262,830	-46.85	因搬遷至新大樓，原租賃東華大學辦公室影印機租金減少支出。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,797,000	28,910,104	25,113,104	661.39	
購建固定資產	1,789,000	23,710,944	21,921,944	1,225.37	超支併決算並補辦112年預算計2,148萬3,650元。 1. 總說明五、其他19及20超支併決算276,150元。 2. 總說明五、其他21. 超支併決算7,047,500元。 3. 總說明五、其他23. 超支併決算14,160,000元。
購置無形資產	2,008,000	5,199,160	3,191,160	158.92	超支併決算並補辦112年預算計319萬1,160元。 1. 110年度應付款辦理購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫電腦軟體1套1,973,160元。 2. 凍結111年預算並補辦112年預算採購中正國小周邊道路空氣品質維護區空氣品質監測感測器及監測平台系統105,000元。 3. 111年度花蓮縣柴油車檢驗計畫凍結111年機械及設備費，調整預算購置南北站檢驗線無紙化系統建置各1套1,113,000元。
稅捐及規費（強制費）	309,000	157,650	-151,350	-48.98	
消費與行為稅	60,000	59,160	-840	-1.40	
規費	249,000	98,490	-150,510	-60.45	係因調查本局行政罰鍰義務人之戶籍謄本規費覈實支付所致。

花蓮縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,074,000	53,492,400	1,418,400	2.72	
捐助、補助與獎助	52,074,000	53,216,800	1,142,800	2.19	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		275,600	275,600		總說明五、其他7.超支併決算4,060,000元。
其他	5,719,000	11,324,278	5,605,278	98.01	
其他支出	5,719,000	11,324,278	5,605,278	98.01	以前年度營建空氣污染防治費退費，原預算編列550萬元，總說明五、6及15超支併決算10,000,000元，111年實際退費11,139,914元(含111年應付保留823,618元)。
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	19,085,989	13,717,989	255.55	
服務費用		1,005,820	1,005,820		
專業服務費		1,005,820	1,005,820		總說明五、其他10及14.超支併決算5,827,500元。
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		13,700,997	13,700,997		
購建固定資產		13,700,997	13,700,997		總說明五、其他18.超支併決算並補辦112年預算11,711,353元。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,168,000	4,327,916	-840,084	-16.26	
捐助、補助與獎助	5,168,000	4,327,916	-840,084	-16.26	採購案之標餘款結餘。
其他	200,000	51,256	-148,744	-74.37	
其他支出	200,000	51,256	-148,744	-74.37	依公所提送退費資料覈實辦理退費。

花蓮縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
環境教育計畫	29,351,000	95,299,536	65,948,536	224.69	
用人費用	349,000	174,449	-174,551	-50.01	
超時工作報酬	349,000	174,449	-174,551	-50.01	因疫情影響，多數會議、活動、取消，故減少加班費支出。
服務費用	27,055,000	34,891,836	7,836,836	28.97	
水電費	50,000	900	-49,100	-98.20	因搬遷至新大樓，原租賃東華大學辦公室水電費用減少支出。
郵電費	50,000	168	-49,832	-99.66	
旅運費	234,000	103,087	-130,913	-55.95	因疫情影響，多數會議、活動、取消，故減少旅運費支出。
印刷裝訂與廣告費	1,837,000	1,229,866	-607,134	-33.05	疫情因素減少宣導活動。
修理保養及保固費		178,350	178,350		總說明五、8. 超支併決算215,392元。
保險費	210,000	202,702	-7,298	-3.48	
一般服務費	4,644,000	12,012,486	7,368,486	158.67	1. 契僱環境教育永續中心長期營運人員約用人員7人(280薪點)及環境教育永續中心清潔臨時人員2人，預算編列金額合計4,643,634元；決算金額合計4,579,746元。 2. 花蓮縣景觀環境維護計畫清潔人員等39人，總說明五、8. 超支併決算編列金額合計8,973,028元；決算金額合計7,432,740元整。

花蓮縣環境保護基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
專業服務費	20,030,000	21,164,277	1,134,277	5.66	
材料及用品費	1,215,000	815,731	-399,269	-32.86	
使用材料費		132,934	132,934		總說明五、8. 超支併決算。
用品消耗	1,215,000	682,797	-532,203	-43.80	因新冠疫情減少宣導活動，致宣導品經費減少支出。
租金、償債、利息及相關手續費	172,000	146,711	-25,289	-14.70	
房租	136,000	92,317	-43,683	-32.12	因搬遷至新大樓，原租賃東華大學辦公室租金減少支出。
機器租金		7,378	7,378		總說明五、8. 超支併決算。
雜項設備租金	36,000	47,016	11,016	30.60	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		57,709,528	57,709,528		
購建固定資產		57,709,528	57,709,528		總說明五、22. 超支併決算並補辦112年度預算39,987,139元，以前年度保留數28,169,175元。111年度實支數27,294,825元，應付保留計30,414,703元。111年度總計57,709,528元。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	260,000	991,921	731,921	281.51	
捐助、補助與獎助	260,000	991,921	731,921	281.51	總說明五、其他11. 超支併決算750,000元。
其他	300,000	569,360	269,360	89.79	
其他支出	300,000	569,360	269,360	89.79	總說明五、8. 超支併決算。
水污染防治計畫	13,448,000	13,745,380	297,380	2.21	
用人費用	55,000		-55,000	-100.00	

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
超時工作報酬	55,000		-55,000	-100.00	因疫情影響，多數會議、活動、取消，故減少加班費支出。
服務費用	13,133,000	13,732,418	599,418	4.56	
旅運費	130,000	53,717	-76,283	-58.68	因疫情影響，多數會議、活動、取消，故減少旅運費支出。
印刷裝訂與廣告費	50,000	10,864	-39,136	-78.27	今年未新增表單印製，且疫情因素減少宣導活動。
修理保養及保固費	40,000	11,600	-28,400	-71.00	因契約訂定，現場檢測器材由委辦公司提供。
專業服務費	12,913,000	13,656,237	743,237	-5.76	
材料及用品費	240,000	5,696	-234,304	-97.63	
用品消耗	240,000	5,696	-234,304	-97.63	因契約訂定，現場採樣檢測耗材由委辦公司提供。
其他	20,000	7,266	-12,734	-63.67	
其他支出	20,000	7,266	-12,734	-63.67	因疫情因素，減少實體會議及課程。

花蓮縣環境保護基金
資本資產明細表
中華民國111年度

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			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	202,633,408	-54,294,560	109,757,785	101,609,765		7,889,344	-1,184,367	240,874,902
土地改良物	19,312,566	-16,170,321	2,636,308	2,636,308			-1,314,046	4,464,507
房屋及建築	21,331,891	-5,823,220	75,203,814	37,443,375			-808,848	52,143,198
機械及設備	24,921,828	-16,527,448	719,150	2,154,342		5,883,920	1,676,878	6,341,680
交通及運輸設備	12,910,431	-5,075,569	25,081,103	26,303,392			-1,303,124	32,835,130
雜項設備	11,003,138	-10,698,002	918,250	188,686		732,792	564,773	325,803
購建中固定資產	111,898,981			27,314,902		1,249		139,212,634
電腦軟體	1,254,573		5,199,160	5,568,760		1,271,383		5,551,950

備註：

一、土地改良物：

- (1)增加：環境教育數位中心新建統包工程後續擴充「景觀綠美化工程」263萬6,308元，登帳於111年度會計系統之土地改良物應付保留款，俟本工程完工後，財產系統入帳轉正。
- (2)本年度累計折舊：131萬4,046元。

二、房屋及建築：

- (1)增加計3,744萬3,375元：
 - a. 花蓮縣環境教育數位中心設置計畫相關費用739萬118元，登帳於111年度會計系統之房屋及建築應付保留款，俟本工程完工後，財產系統入帳轉正。
 - b. 花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫相關費用2,302萬4,585元，登帳於111年度會計系統之房屋及建築應付保留款，俟本工程完工後，財產系統入帳轉正。
 - c. 花蓮縣柴油車底盤動力計排煙檢測站興建計畫702萬8,672元，登帳於111年度會計系統之房屋及建築應付保留款，俟本工程完工後，財產系統入帳轉正。
- (2)本年度累計折舊：80萬8,848元。

三、機械及設備：

- (1)增加計215萬4,342元：
 - a. 環保署無償撥入財產共計91萬6,845元：1月水污染防治計畫新增89萬7,430元及5月空氣污染防治計畫新增1萬9,415元。
 - b. 4月新增割草機及攜帶式氣體偵測器等計16萬8,450元，7月新增短柄鏈鋸機及空氣品質感測器等計21萬1,725元，8月新增工具組4萬2,940元及12月柴油發電機等計6萬元。
 - c. 12月購置1U2路機架式主機伺服器26萬1,000元，登帳於111年度會計系統之機械及設備應付保留款，俟驗收完畢付款後，財產系統入帳轉正。
 - d. 12月購置15吋筆記型電腦2萬8,222元及背負式割草機9萬5,560元，登帳於111年度會計系統之機械及設備應付保留款，俟驗收完畢付款後，財產系統入帳轉正。
 - e. 12月購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫資訊系統硬體設備36萬9,600元，登帳於111年度會計系統之機械及設備應付保留款，俟驗收完畢付款後，財產系統入帳轉正。
- (2)減少計588萬3,920元：
 - a. 1月報廢防火牆計4萬4,045元。
 - b. 4月撥出冷氣機及流量計等計582萬7,795元。
 - c. 12月報廢電腦等計1萬2,080元。
- (3)本年度累計折舊計167萬6,878元(-1,701,079+3,377,957=1,676,878)：
 - a. 1月至12月累計折舊計170萬1,079元
 - b. 1月報廢防火牆累計折舊調整計4萬1,745元。
 - c. 4月撥出冷氣機及流量計等累計折舊調整計332萬4,332元。
 - d. 12月報廢電腦等累計折舊調整計1萬1,880元。

四、交通及運輸設備：

- (1)增加計2,630萬3,392元：
 - a. 1月新增風速計4萬5,000元，9月新增駕駛式割草機38萬8,000元，12月新增高空作業車255萬6,564元及傾卸式資源回收車190萬7,000元。
 - b. 環保署無償撥入財產5月空氣污染防治計畫新增1,442元。
 - c. 12月新增花蓮縣景觀環境維護中心計畫採購17噸傾卸式抓斗資源回收車及傾卸式抓斗車採購案

花蓮縣環境保護基金
資本資產明細表
中華民國111年度

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			
			預算數	決算數	預算數	決算數		

822萬5,000元，登帳於111年度會計系統之機械及設備應付保留款，俟驗收完畢付款後，財產系統入帳轉正。

d. 12月新增花蓮縣環保局各鄉鎮使用公務機車採購案1,318萬386元，登帳於111年會計系統之交通及運輸設備應付保留款，俟驗收完畢付款後，財產系統入帳轉正。

(2)本年度累計折舊：130萬3,124元。

五、雜項設備：

(1)增加計18萬8,686元：

a. 3月新增吹葉機計9萬3,000元，7月新增爬梯坡計2萬160元及9月新增空氣壓縮機5萬2,955元。

b. 12月新增65吋電視機1台計2萬2,571元，登帳於111年度會計系統之機械及設備應付保留款，俟驗收完畢付款後，財產系統入帳轉正。

(2)減少計73萬2,792元：

a. 3月報廢餐桌椅計55萬7,368元。

b. 4月撥出冰箱等17萬5,424元。

(3)本年度累計折舊計56萬4,773元(-108,865+673,638=564,773)：

a. 1月至12月累計折舊計10萬8,865元

b. 3月報廢餐桌椅累計折舊調整計54萬7,008元。

c. 4月撥出冰箱等累計折舊調整計12萬6,630元。

六、購建中固定資產：

(1)增加計2,731萬4,902元：

a. 花蓮縣環境教育數位中心設置計畫相關費用2,046萬5,090元，登帳於111年度會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。

b. 花蓮縣環境教育數位中心設置續接計畫相關費用6,830,984元，登帳於111年度會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。

c. 花蓮縣柴油車底盤動力計排煙檢測站興建計畫1萬8,828元，登帳於111年度會計系統之購建中固定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。

(2)減少計1,249元：花蓮縣環境教育數位中心設置計畫辦理支出收回1,249元。

七、電腦軟體：

(1)增加計556萬8,760元：

a. 110年度應付款辦理購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫電腦軟體1,973,160元。

b. 凍結111年預算並補辦112年預算採購中正國小周邊道路空氣品質維護區空氣品質監測感測器及監測平台系統10萬5,000元。

c. 111年度花蓮縣柴油車檢驗計畫凍結111年機械及設備費，調整至無形資產購置南北站檢驗線無紙化系統建置各1套111萬3,000元。

d. 111年度應付款辦理購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫電腦軟體1套153萬3,000元。

e. 111年度應付款辦理購置線上人事差勤管理系統47萬5,000元。

f. 調整12月購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫資訊系統硬體設備36萬9,600元。

(2)本年度累計折舊127萬1,383元：

a. 1月至12月累計折舊計90萬1,783元。

b. 調整12月購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫資訊系統硬體設備36萬9,600元。

八、本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數。

111年度可用預算數計1億975萬7,785元。

(1)以前年度保留數：3,277萬8,643元。

(2)本年度法定預算數：379萬7,000元。

(3)本年度奉准先行辦理數：7,318萬2,142元。

固定資產建設改良擴充明細表

花蓮縣環境
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預		
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
空氣污染防制計畫	2,636,308	1,789,000	21,378,650
土地改良物	2,636,308		
土地改良物	2,636,308		
房屋及建築			7,047,500
房屋及建築			7,047,500
購建中固定資產			
機械及設備		1,661,000	171,150
機械及設備		1,661,000	171,150
交通及運輸設備			14,160,000
交通及運輸設備			14,160,000
雜項設備		128,000	
雜項設備		128,000	
一般廢棄物清除處理計畫			11,711,353
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			10,921,103
交通及運輸設備			10,921,103
雜項設備			790,250
雜項設備			790,250
環境教育計畫	28,169,175		39,987,139
房屋及建築	28,169,175		39,987,139
房屋及建築	28,169,175		39,987,139
購建中固定資產			
雜項設備			
雜項設備			
購建中固定資產			
合 計	30,805,483	1,789,000	73,077,142

保護基金

改良擴充明細表

111年度

單位：：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增減數	本 年 度 保 留 數
調整數	合計			
-1,113,000	24,690,958	23,710,944	-980,014	23,475,966
	2,636,308	2,636,308		2,636,308
	2,636,308	2,636,308		2,636,308
	7,047,500	7,047,500		7,028,672
-18,828	7,028,672	7,028,672		7,028,672
18,828	18,828	18,828		
-1,030,000	802,150	801,750	-400	630,600
-1,030,000	802,150	801,750	-400	630,600
45,000	14,205,000	13,225,386	-979,614	13,180,386
45,000	14,205,000	13,225,386	-979,614	13,180,386
-128,000				
-128,000				
	11,711,353	13,700,997	1,989,644	8,371,353
435,747	435,747	435,747		28,222
435,747	435,747	435,747		28,222
165,817	11,086,920	13,076,564	1,989,644	8,225,000
165,817	11,086,920	13,076,564	1,989,644	8,225,000
-601,564	188,686	188,686		118,131
-601,564	188,686	188,686		118,131
	68,156,314	57,709,528	-10,446,786	30,414,703
-15,725	68,140,589	57,693,803	-10,446,786	30,414,703
-27,294,825	40,861,489	30,414,703	-10,446,786	30,414,703
27,279,100	27,279,100	27,279,100		
15,725	15,725	15,725		
15,725	15,725	15,725		
-1,113,000	104,558,625	95,121,469	-9,437,156	62,262,022

花蓮縣環境保護基金

員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	8	8		
約僱人員	8	8		以111年12月31日實有人數提列。
總 計	8	8		

註：契僱人力-

1. 空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作約用人員29人(280薪點)、辦理空氣污染防治工作約用人員2人(220薪點)及辦理空氣污染防治工作臨時人員3人。
2. 空氣污染防治計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫-一般服務費，契僱空氣污染防治稽查、取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)。
3. 空氣污染防治計畫-花蓮縣毒物及化學物質源頭查核管理計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用人員1人(280薪點)。
4. 空氣污染防治計畫-花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用人員1人(280薪點)。
5. 空氣污染防治計畫-花蓮縣街道揚塵洗掃計畫-一般服務費，契僱計畫之溝通協調、彙整資料工作臨時人員1人。
6. 空氣污染防治計畫-111年度花蓮縣景觀環境維護中心增聘280薪點約用人員2名計畫-一般服務費，契僱辦理空氣污染防治工作人員2人。
7. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育永續中心長期營運人員約用人員7人(280薪點)及環境教育永續中心清潔臨時人員2人。
8. 環境教育計畫-111年度花蓮縣景觀環境維護中心計畫-一般服務費，契僱景觀環境維護清潔人員23人、維修人員1人、修樹人員3人及割草人員12人。

用人費用彙計表

花蓮縣環
用人費用
中華民國

科目	預算數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
空氣污染防制計畫		3,412,000	183,000		427,000	202,000		591,000		4,815,000		4,815,000
正式人員			183,000							183,000		183,000
聘僱人員		3,412,000			427,000	202,000		591,000		4,632,000		4,632,000
環境教育計畫			473,000							473,000		473,000
正式人員			349,000							349,000		349,000
聘僱人員			124,000							124,000		124,000
水污染防治計畫			62,000							62,000		62,000
正式人員			7,000							7,000		7,000
聘僱人員			55,000							55,000		55,000
合計		3,412,000	718,000		427,000	202,000		591,000		5,350,000		5,350,000

附註：

契僱人力：

1. 空氣污染防制計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱空氣污染防制稽查、取締、查核等工作預算編列金額合計18,100,980元，決算金額合計17,020,773元整。
2. 空氣污染防制計畫-空氣污染陳情案件快速查處管制計畫-一般服務費，契僱空氣污染防制稽查、計9,704,390元整。
3. 空氣污染防制計畫-花蓮縣低碳永續家園建構推動計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用
4. 空氣污染防制計畫-花蓮縣毒物及化學物質源頭查核管理計畫-一般服務費，契僱環保署補助計
5. 環境教育計畫-一般行政管理計畫--一般服務費，契僱環境教育永續中心長期營運人員約用人員金額合計4,579,716元整。
6. 依據一百一十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項：約僱人員年終工作獎金預算數每人

境保護基金

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	3,545,472	329,862		426,384	209,480		615,522		5,126,720		5,126,720
		71,226					4,500		75,726		75,726
	3,545,472	258,636		426,384	209,480		611,022		5,050,994		5,050,994
		174,449							174,449		174,449
		79,699							79,699		79,699
		94,750							94,750		94,750
	3,545,472	504,311		426,384	209,480		615,522		5,301,169		5,301,169

約用人員29人(280薪點)及辦理空氣污染防治工作約用人員2人(220薪點)與臨時人員3人，

取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)，預算編列金額合計9,451,000元，決算金額合

人員1人(280薪點)，預算編列金額合計0元，決算金額合計648,512元整。

畫約用人員1人(280薪點)，預算編列金額合計0元，決算金額合計582,480元整。

7人(280薪點)及環境教育永續中心清潔臨時人員2人，預算編列金額合計4,644,000元，決算

53,298元*8人=426,384元，決算金額426,384元整。

花蓮縣環境保護基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
6~6.9噸高空作業車	1	2,133,603	1	2,556,564	0		422,961	16.54	決算數較預算數增加42萬2,961元，係因112年共同供應契約價格調漲所致。
6.5~6.9噸資源回收車	1	1,720,000	1	1,907,000	0		187,000	9.81	
17噸傾卸式抓斗資源回收車	1	5,000,000	1	4,795,000	0		-205,000	-4.28	
伸縮臂式多功能作業車	1	3,500,000	1	3,430,000	0		-70,000	-2.04	
合計	4	12,353,603	4	12,688,564	0		334,961	2.64	

備註：

1. 本局車輛

- (1) 管理用車輛：截至本年度終了，客貨兩用車4輛、小客車1輛、小客車(油電混合車)1輛、高空作業車1輛、抓斗式資源回收車1輛及輕型電動機車2輛。
- (2) 其他車輛：本年度增購1輛6~6.9噸高空作業車、1輛6.5~6.9噸資源回收車、1輛17噸傾卸式抓斗資源回收車及1輛伸縮臂式多功能作業車。
- (3) 截至本年度終了：客貨兩用車4輛、小客車1輛、小客車(油電混合車)1輛、高空作業車2輛、資源回收車3輛、多功能作業車1輛及輕型電動機車2輛。

2. 本年度奉准先行辦理數1,235萬3,603元，代辦經費200萬元及111年度應付保留款822萬5,000元。

花蓮縣環境保護基金
主要業務計畫執行績效摘要表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
空氣污染防治計畫	件	148	259,478,000	155	287,854,416	7	4.73	28,376,416	10.94	111年度超支併決算申請計48,624,512元(含補辦112年度預算21,483,650元)及110年應付款1,973,160元。 總說明五、其他1.超支併決算1,600,000元,2.超支併決算4,000,000元,3.超支併決算1,110,012元,5.超支併決算1,305,000元,6.超支併決算5,000,000元,7.超支併決算4,060,000元,8.超支併決算9,828,420元,9.超支併決算5,324,000元,13.超支併決算18,000元,15.超支併決算5,000,000元,19.用途別科目變更並補辦112年度預算76,650元,20.用途別科目變更並補辦112年度預算199,500元,21.超支併決算並補辦112年度預算7,047,500元,23.超支併決算並補辦112年度預算14,160,000元。
一般廢棄物清除處理計畫	件	12	5,368,000	16	19,085,989	4	33.33	13,717,989	255.55	111年度超支併決算申請計20,157,553元(含補辦112年度預算11,711,353元)。 總說明五、其他10.超支併決算388,500元,14.超支併決算5,439,000元,16.超支併決算98,700元,17.超支併決算2,520,000元,18.超支併決算並補辦112年度預算11,711,353元。
環境教育計畫	件	18	29,351,000	22	95,299,536	4	22.22	65,948,536	224.69	111年度超支併決算申請計50,714,679元(含補辦112年度預算39,987,139元)及110年應付保留款28,169,175元。 總說明五、其他8.超支併決算9,828,420元,11.超支併決算750,000元,12.超支併決算149,120元,22.超支併決算並補辦112年度預算39,987,139元。
水污染防治計畫	件	42	13,448,000	45	13,745,380	3	7	297,380	2.21	111年度超支併決算申請計1,103,575元。 總說明五、其他4.超支併決算1,103,575元。

花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	5,539,000	5,301,169	-237,831	4.29
聘僱及兼職人員薪資	3,412,000	3,545,472	133,472	3.91
超時工作報酬	907,000	504,311	-402,689	44.40
獎金	427,000	426,384	-616	0.14
退休及卹償金	202,000	209,480	7,480	3.70
福利費	591,000	615,522	24,522	4.15
服務費用	229,365,000	236,058,673	6,693,673	2.92
水電費	1,301,000	1,053,864	-247,136	19.00
郵電費	3,393,000	3,304,253	-88,747	2.62
旅運費	1,977,000	1,000,253	-976,747	49.41
印刷裝訂與廣告費	4,335,000	2,968,547	-1,366,453	31.52
修理保養及保固費	1,436,000	1,546,699	110,699	7.71
保險費	250,000	245,869	-4,131	1.65
一般服務費	41,729,000	44,737,304	3,008,304	7.21
專業服務費	174,944,000	181,201,884	6,257,884	3.58
材料及用品費	3,415,000	2,288,683	-1,126,317	32.98
使用材料費	437,000	483,241	46,241	10.58
用品消耗	2,978,000	1,805,442	-1,172,558	39.37
租金、償債、利息及相關手續費	1,479,000	1,094,120	-384,880	26.02
地租及水租	29,000	28,323	-677	2.33
房租	649,000	584,913	-64,087	9.87
機器租金		7,378	7,378	
交通及運輸設備租金	204,000	128,320	-75,680	37.10
雜項設備租金	597,000	345,186	-251,814	42.18
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,797,000	100,320,629	96,523,629	2542.10
購建固定資產	1,789,000	95,121,469	93,332,469	5217.02
購置無形資產	2,008,000	5,199,160	3,191,160	158.92
稅捐及規費(強制費)	309,000	157,650	-151,350	48.98
消費與行為稅	60,000	59,160	-840	1.40
規費	249,000	98,490	-150,510	60.45
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,502,000	58,812,237	1,310,237	2.28
捐助、補助與獎助	57,502,000	58,536,637	1,034,637	1.80
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		275,600	275,600	
其他	6,239,000	11,952,160	5,713,160	91.57
其他支出	6,239,000	11,952,160	5,713,160	91.57
合 計	307,645,000	415,985,321	108,340,321	35.22

花蓮縣環境保護基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減數		說 明
			金額	%	
管制性項目					
業務宣導費	3,209,000	2,019,114	-1,189,886	-37.08	因疫情影響，多數實體會議、活動取消，致經費減少支出。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	32,736,000	42,226,628	9,490,628	28.99	總說明五、其他 1. 超支併決算 578,000元，2. 超支併決算 648,464元，3. 超支併決算 1,111,002元， 8. 超支併決算 7,432,740元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,051,000	784,990	-1,266,010	-61.73	因疫情影響，多數實體會議、活動，致經費減少支出。
一般土地租金	29,000	28,323	-677	-2.33	
購置電腦軟體	2,008,000	5,199,160	3,191,160	158.92	1. 110年度應付款辦理購置花蓮縣營建工程暨噪音稽查管制計畫電腦軟體 1,973,160元。

花蓮縣環境保護基金
 管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減數		說 明
			金額	%	
補(協)助政府機關 (構)	47,187,000	46,346,416	-840,584	-1.78	2. 凍結111年預算並補辦112年預算採購中正國小周邊道路空氣品質維護區空氣品質監測感測器及監測平台系統105,000元。 3. 111年度花蓮縣柴油車檢驗計畫凍結111年機械及設備費，調整至無形資產購置南北站檢驗線無紙化系統建置各1套1,113,000元。
捐助國內團體		731,921	731,921		111年超支併決算辦理環保署補助之社區環境調查及培力計畫75萬元。

平 衡 表

花蓮縣環境
平 衡
中華民國

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	597,135,101	100.00	545,860,221	100.00	51,274,880	9.39
流動資產	356,260,199	59.66	397,521,373	72.82	-41,261,174	10.38
現金	276,868,244	46.37	318,114,377	58.28	-41,246,133	12.97
銀行存款	276,868,244	46.37	318,114,377	58.28	-41,246,133	12.97
應收款項	65,311,380	10.94	65,235,889	11.95	75,491	0.12
應收帳款	33,264,912	5.57	45,775,889	8.39	-12,510,977	27.33
其他應收款	32,046,468	5.37	19,460,000	3.57	12,586,468	64.68
預付款項	14,080,575	2.36	14,171,107	2.60	-90,532	0.64
預付費用	14,080,575	2.36	14,171,107	2.60	-90,532	0.64
固定資產	235,322,952	39.41	147,084,275	26.95	88,238,677	59.99
土地改良物	4,464,507	0.75	3,142,245	0.58	1,322,262	42.08
土地改良物	21,948,874	3.68	19,312,566	3.54	2,636,308	13.65
累計折舊—土地改良物	-17,484,367	-2.93	-16,170,321	-2.96	-1,314,046	8.13
房屋建築及設備	52,143,198	8.73	15,508,671	2.84	36,634,527	236.22
房屋建築及設備	58,775,266	9.84	21,331,891	3.91	37,443,375	175.53
累計折舊—房屋建築及設備	-6,632,068	-1.11	-5,823,220	-1.07	-808,848	13.89
機械及設備	6,341,680	1.06	8,394,380	1.54	-2,052,700	24.45
機械及設備	21,192,250	3.55	24,921,828	4.57	-3,729,578	14.97
累計折舊—機械及設備	-14,850,570	-2.49	-16,527,448	-3.03	1,676,878	10.15
交通及運輸設備	32,835,130	5.50	7,834,862	1.44	25,000,268	319.09
交通及運輸設備	39,213,823	6.57	12,910,431	2.37	26,303,392	203.74
累計折舊—交通及運輸設備	-6,378,693	-1.07	-5,075,569	-0.93	-1,303,124	25.67
雜項設備	325,803	0.05	305,136	0.06	20,667	6.77
雜項設備	10,459,032	1.75	11,003,138	2.02	-544,106	4.95
累計折舊—雜項設備	-10,133,229	-1.70	-10,698,002	-1.96	564,773	5.28
購建中固定資產	139,212,634	23.31	111,898,981	20.50	27,313,653	24.41
購建中固定資產	139,212,634	23.31	111,898,981	20.50	27,313,653	24.41
無形資產	5,551,950	0.93	1,254,573	0.23	4,297,377	342.54
無形資產	5,551,950	0.93	1,254,573	0.23	4,297,377	342.54
電腦軟體	5,551,950	0.93	1,254,573	0.23	4,297,377	342.54
合 計	597,135,101	100.00	545,860,221	100.00	51,274,880	9.39

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。

保護基金
表
111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	128,389,359	21.50	72,726,074	13.32	55,663,285	76.54
流動負債	124,671,979	20.88	71,288,743	13.06	53,383,236	74.88
應付款項	124,671,979	20.88	71,288,743	13.06	53,383,236	74.88
應付費用	124,671,979	20.88	71,288,743	13.06	53,383,236	74.88
其他負債	3,717,380	0.62	1,437,331	0.26	2,280,049	158.63
什項負債	3,717,380	0.62	1,437,331	0.26	2,280,049	158.63
暫收及待結轉帳項	3,717,380	0.62	1,437,331	0.26	2,280,049	158.63
淨資產	468,745,742	78.50	473,134,147	86.68	-4,388,405	0.93
淨資產	468,745,742	78.50	473,134,147	86.68	-4,388,405	0.93
淨資產	468,745,742	78.50	473,134,147	86.68	-4,388,405	0.93
累積餘額	468,745,742	78.50	473,134,147	86.68	-4,388,405	0.93
合 計	597,135,101	100.00	545,860,221	100.00	51,274,880	9.39

花蓮縣環境保護基金
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	319,979,149	100.00	419,647,431	100.00	-99,668,282	23.75
徵收及依法分配收入	216,545,449	67.67	277,226,903	66.06	-60,681,454	21.89
污染防制及防治收入	179,167,231	55.99	243,836,495	58.11	-64,669,264	26.52
回收清除處理收入	10,984,495	3.43	8,457,000	2.02	2,527,495	29.89
違規罰款收入	67,865	0.02	50,951	0.01	16,914	33.20
環保提撥收入	26,325,858	8.23	24,882,457	5.93	1,443,401	5.80
財產收益	515,301	0.16	590,334	0.14	-75,033	12.71
財產孳息收入	515,301	0.16	175,004	0.04	340,297	194.45
廢舊物品售價收入			262,780	0.06	-262,780	100.00
財產交易利益			152,550	0.04	-152,550	100.00
政府撥入收入	101,191,365	31.62	135,720,580	32.34	-34,529,215	25.44
政府其他撥入收入	101,191,365	31.62	135,720,580	32.34	-34,529,215	25.44
其他收入	1,727,034	0.54	6,109,614	1.46	-4,382,580	71.73
受贈收入	918,287	0.29			918,287	
雜項收入	808,747	0.25	6,109,614	1.46	-5,300,867	86.76
支出	324,367,554	101.37	291,709,308	69.51	32,658,246	11.20
人事支出	5,301,169	1.66	5,002,503	1.19	298,666	5.97
人事支出	5,301,169	1.66	5,002,503	1.19	298,666	5.97
業務支出	239,874,726	74.97	220,335,159	52.50	19,539,567	8.87
業務支出	239,874,726	74.97	220,335,159	52.50	19,539,567	8.87
獎補助支出	58,536,637	18.29	54,276,588	12.93	4,260,049	7.85
補(協)助政府機關(構)	46,346,416	14.48	33,220,315	7.92	13,126,101	39.51
捐助國內團體	731,921	0.23	572,973	0.14	158,948	27.74
其他獎補助	11,458,300	3.58	20,483,300	4.88	-9,025,000	44.06
財產損失	2,565,117	0.80	258,879	0.06	2,306,238	890.86
財產交易損失	2,565,117	0.80	258,879	0.06	2,306,238	890.86
折舊、折耗及攤銷	6,137,745	1.92	6,364,990	1.52	-227,245	3.57
固定資產折舊	5,235,962	1.64	5,359,421	1.28	-123,459	2.30
無形資產攤銷	901,783	0.28	1,005,569	0.24	-103,786	10.32
其他支出	11,952,160	3.74	5,471,189	1.30	6,480,971	118.46
其他支出	11,952,160	3.74	5,471,189	1.30	6,480,971	118.46
本期賸餘(短絀)	-4,388,405	-1.37	127,938,123	30.49	-132,326,528	103.43
期初淨資產	473,134,147	147.86	345,196,024	82.26	127,938,123	37.06
解繳公庫						
期末淨資產	468,745,742	146.49	473,134,147	112.75	-4,388,405	0.93

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

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-4,388,405
調整非現金項目	61,182,852
折舊、折耗及攤銷	6,137,745
處理資產損失（利益）	2,565,117
其他	-918,287
流動資產淨減（淨增）	15,041
流動負債淨增（淨減）	53,383,236
業務活動之淨現金流入（流出）	56,794,447
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,249
減少固定資產	1,249
減少無形資產	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-100,321,878
增加固定資產	-95,122,718
增加無形資產	-5,199,160
投資活動之淨現金流入（流出）	-100,320,629
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	2,280,049
增加其他負債	2,280,049
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,280,049
現金及約當現金之淨增（淨減）	-41,246,133
期初現金及約當現金	318,114,377
期末現金及約當現金	276,868,244

註：

1. 本表係採現金及約當現金基礎。
2. 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 決算與會計收支對照表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	319,060,862	918,287	319,979,149	收入
徵收及依法分配收入	216,545,449		216,545,449	徵收及依法分配收入
財產收入	515,301		515,301	財產收益
政府撥入收入	101,191,365		101,191,365	政府撥入收入
其他收入	808,747	918,287	1,727,034	其他收入
基金用途	415,985,321	-91,617,767	324,367,554	支出
用人費用	5,301,169		5,301,169	人事支出
服務費用	236,058,673	3,816,053	239,874,726	業務支出
材料及用品費	2,288,683	-2,288,683		
租金、償債、利息及相關手續費	1,094,120	-1,094,120		
稅捐及規費(強制費)	157,650	-157,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	275,600	-275,600		
捐助、補助與獎助	58,536,637		58,536,637	獎補助支出
其他	11,952,160		11,952,160	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,320,629	-100,320,629		
本期賸餘(短絀)	-96,924,459	92,536,054	-4,388,405	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	324,795,299	148,338,848	473,134,147	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	227,870,840	240,874,902	468,745,742	期末淨資產

附註：

1. 收入(基金來源)差異91萬8,287元，說明如下：
 - 其他收入差異91萬8,287元，其中環保署無償撥入財產增加91萬8,287元，於會計收支認列受贈收入。
2. 支出(基金用途)差異9,161萬7,767元，說明如下：
 - a. 業務支出2億3,987萬4,726元，係服務費用2億3,605萬8,673元、材料及用品費228萬8,683元、租金、償債、利息及相關手續費109萬4,120元、稅捐及規費(強制費)15萬7,650元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費27萬5,600元等項目合計數，尚無差異。
 - b. 財產損失差異256萬5,117元：係財產交易損失，其中撥出固定資產之損失255萬2,257元及報廢固定資產之損失1萬2,860元。
 - c. 折舊、折耗及攤銷差異613萬7,745元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。
 - d. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異1億32萬629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。
3. 期初基金餘額(淨資產)調整數增加1億4,833萬8,848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。
4. 期末基金餘額(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。

主辦會計人員 陳惠美



基金主持人 饒忠

