

中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)

花蓮縣總決算

花蓮縣環境保護局主管

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114年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明 1-4

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表 5-6

貳、附屬表

(1)基金來源明細表 7-12

(2)基金用途明細表 13-27

(3)資本資產明細表 28-28

(4)固定資產建設改良擴充明細表 29-31

(5)員工人數彙計表 32-32

(6)用人費用彙計表 33-35

(7)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 36-36

(8)主要業務計畫執行績效摘要表 37-45

(9)各項費用彙計表 46-49

(10)管制性項目及統計所需項目比較表 50-51

丙、會計報表

(1)平衡表 52-53

花蓮縣環境保護基金114年度附屬單位決算

目

次

(2)收入支出表 54-55

(3)現金流量表 56-56

丁、參考表

決算與會計收支對照表 57-58

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 114 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：~~2億2,248萬8,016元~~ ^{2億2,248萬5,316元} ^{3,176萬}

^{684元} (1) 基金用途決算數 ~~2億2,252萬8,016元~~，較預算數 2 億 5,424 萬 6,000 元，減少 ~~3,171 萬 7,984 元~~，約 ~~12.48%~~ ^{12.49%}。差異原因說明如下：主要係「花蓮縣建構韌性家園計畫」預算編列 1,220 萬元，決算數 157 萬 6,757 元，較預算數減少 1,062 萬 3,243 元，固定資產 275 萬 3,243 元，因合約履約期限跨年度至 115 年 7 月 31 日止，辦理權責保留，於下年度繼續執行；另防災微電網設置儲能系統（財物採購案）採購金額 517 萬 4,400 元，雖於 114 年 12 月 31 日前辦理決標相關作業，惟後續因採購評選委員組成未符合「採購評選委員會組織準則」外聘專家學者人數比例規定，致無法完成決標公告程序，未及於 114 年底完成合法有效之權責關係成立，故無法辦理權責保留。

(2) 114 年花蓮縣空氣污染防制暨空氣品質分析計畫、花蓮縣空氣品質淨化區、空氣品質監測暨 CEMS 監督查核計畫、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、花蓮縣柴油車檢驗計畫、花蓮縣街道揚塵洗掃計畫、花蓮縣逸散污染源稽查管制計畫、花蓮縣營建工程稽查管制計畫、花蓮縣環境綠美化計畫、花蓮縣移動污染源空氣污染防制計畫、花蓮縣營建廢棄物清除及處理機構稽查管制計畫、花蓮縣推動綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導計畫、花蓮縣建構韌性家園計畫、花蓮縣逸散性粒狀物管制暨河川揚塵計畫、花蓮縣重大污染源管制計畫、環境綠美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；另固定資產「花蓮縣建構韌性家園計畫」275 萬 3,243 元，因合約履約期限跨年度至 115 年 7 月 31 日止，辦理權責保留，於下年度繼續執行。

2. 一般廢棄物清除處理計畫：

- (1) 基金用途決算數 1,355 萬 837 元，較預算數 264 萬元，增加 1,091 萬 837 元，約 413.29 %，差異原因說明如下：主要係辦理超支併決算 4 案，共計 1,296 萬 9,000 元及補辦預算 202 萬 1,000 元，決算數 1,206 萬 7,129 元。

- (2) 114 年花蓮縣執行 KKF 農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫、花蓮縣代處理廚餘處理費、花蓮縣推動有機化學物質、固體再生燃料(SRF)等物料資源循環計畫、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及花蓮縣環境保護局環保餐具租借及清洗中心試

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 114 年度

營運綜合評估管理專案計畫及專業服務計畫等委辦案，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；另固定資產「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」185 萬 1,000 元，因合約履約期限跨年度，辦理權責保留，於下年度繼續執行。

3. 環境教育計畫：

- (1)基金用途決算數 3,848 萬 8,003 元，較預算數 4,052 萬 4,000 元，減少 203 萬 5,997 元，約 5.02%，差異原因說明如下：主要係「一般行政管理計畫及環境教育推動計畫」依業務實際需要，覈實支付。
- (2)114 年花蓮縣環境教育推動計畫、花蓮縣環保季刊及影音多媒體委託專業服務案、花蓮縣環境教育專案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。

4. 水污染防治計畫：

- (1)基金用途決算數 1,302 萬 3,301 元，較預算數 1,105 萬 6,000 元，增加 196 萬 7,301 元，約 17.79%，差異原因說明如下：主要係辦理超支併決算 2 案，共計 204 萬 8,000 元，及補辦預算 67 萬元，決算數 237 萬 1,977 元。
- (2)114 年花蓮縣水環境巡守隊經營暨自然淨化溼地活化計畫、花蓮縣推動水污染防治、高有機污染廢水資源化、水污染源稽查管制暨綠能沼氣回收再利用暨異味削減輔導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；另固定資產「花蓮縣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計畫(財物採購案) 30 萬 8,000 元，因合約履約期限跨年度，辦理權責保留，於下年度繼續執行。

花蓮縣環境保護局

花蓮縣環境保護基金

總 說 明

中華民國 114 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源共計 304,995,350 元。

1. 徵收及依法分配收入 237,730,653 元。
2. 財產收入 2,008,005 元。
3. 政府撥入收入 64,343,227 元。
4. 其他收入 913,465 元。

(二) 基金用途共計 ~~287,590,157 元~~ **287,547,457 元**

1. 空氣污染防治計畫 ~~222,528,016 元~~ **222,485,316 元**
2. 一般廢棄物清除處理計畫 13,550,837 元。
3. 環境教育計畫 38,488,003 元。
4. 水污染防治計畫 13,023,301 元。

(三) 本期賸餘 ~~17,405,193 元~~ **17,447,893 元**，期初基金餘額 258,170,168 元，解繳公庫 0 元，期末基金餘額 ~~275,575,361 元~~ **275,618,061 元**

三、現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入 33,991,609 元。
2. 投資活動之淨現金流出 5,227,015 元。
3. 籌資活動之淨現金流出 103,602 元。
4. 現金及約當現金之淨增 28,660,992 元。

四、資產負債情況：

1. 資產總額：流動資產 ~~337,042,373 元~~ **337,085,073 元**，占資產總額 56.46%；固定資產 254,130,195 元，占資產總額 42.57%；無形資產 5,797,455 元，占資產總額 0.97%。
2. 負債總額：流動負債 60,136,850 元，占負債總額 10.07%；其他負債 1,330,162 元，占負債總額 0.22%。
3. 基金餘額：累積餘額 ~~535,503,011 元~~ **535,545,711 元**，占淨值總額 89.70%。

資本資產及長期負債概況：

◎資本資產：

1. 期初餘額：355,858,329 元。
2. 本期增加數：5,227,015 元。
3. 本期減少數：101,157,694 元。
4. 期末餘額：259,927,650 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 114 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：本年度併決算計 1,790 萬 5,000 元，奉准先行辦理並補辦預算計 269 萬 1,000 元。

(一)空氣污染防制計畫(本年度併決算 288 萬 8,000 元，奉准先行辦理並補辦預算 0 元)：

辦理「花蓮縣執行資源循環燃料使用廠稽查檢測事務計畫」，依 114 年 11 月 7 日府主歲字第 1140220121 號函核准辦理超支併決算 288 萬 8,000 元，決算數 275 萬元。

(二)一般廢棄物清除處理計畫(本年度併決算計 1,296 萬 9,000 元，奉准先行辦理並補辦預算 202 萬 1,000 元)：

1. 辦理「花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫」，依 114 年 2 月 25 日府主歲字第 1140037681 號函核准辦理超支併決算 32 萬 3,000 元及奉准先行辦理並補辦預算 17 萬元，決算數 49 萬 2,109 元。
2. 辦理「推動花蓮縣淨零排放計畫執行 KKF 農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫」，依 114 年 4 月 14 日府主歲字第 1140070798 號函核准辦理超支併決算 87 萬元，決算數 85 萬元。
3. 辦理「花蓮縣推動有機化學物質、固體再生燃料(SRF)等物料資源循環計畫」，依 114 年 6 月 3 日府主歲字第 1140107495 號函核准辦理超支併決算 458 萬元，決算數 457 萬 9,520 元。
4. 辦理「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」，依 114 年 8 月 15 日府主歲字第 1140160614 號函核准辦理超支併決算 719 萬 6,000 元及奉准先行辦理並補辦預算 185 萬 1,000 元，決算數 614 萬 5,500 元，係因：委辦發包結餘數 290 萬 1,500 元，其中包含資本門保留數 185 萬 1,000 元，未及於 114 年 12 月底前完成驗收，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。

(三)水污染防治計畫(本年度併決算 204 萬 8,000 元，奉准先行辦理並補辦預算 67 萬元)：

1. 辦理「水質感測器合辦應用計畫」，依 114 年 3 月 28 日府主歲字第 1140060498 號函核准辦理超支併決算 191 萬 8,000 元，決算數 188 萬。
2. 辦理「113 年度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計畫」，依 114 年 12 月 4 日府主歲字第 1140238690 號函核准辦理超支併決算 13 萬元及奉准先行辦理並補辦預算 67 萬元，決算數 49 萬 1,977 元，係因：財物採購契約 30 萬 8,000 元，履約期限跨年度，辦理權責保留，於下年度繼續執行。

花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 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	311,361,000	100.00	304,995,350	100.00	-6,365,650	-2.04	288,696,984	100.00
徵收及依法分配收入	241,023,000	77.41	237,730,653	77.95	-3,292,347	-1.37	220,134,925	76.25
徵收收入	8,351,000	2.68	223,154,141	73.17	214,803,141	2,572.18	205,775,648	71.28
污染防制及防治收入			214,218,931	70.24	214,218,931		200,784,238	69.55
回收清除處理收入	8,251,000	2.65	8,345,518	2.74	94,518	1.15	4,624,545	1.60
違規罰款收入	100,000	0.03	589,692	0.19	489,692	489.69	366,865	0.13
依法分配收入	232,672,000	74.73	14,576,512	4.78	-218,095,488	-93.74	14,359,277	4.97
菸品健康福利捐分配收入	207,533,000	66.65			-207,533,000	-100.00		
港務公司盈餘分配收入	11,000,000	3.53			-11,000,000	-100.00		
環保提撥收入	14,139,000	4.54	14,576,512	4.78	437,512	3.09	14,359,277	4.97
財產收入	1,090,000	0.35	2,008,005	0.66	918,005	84.22	1,401,247	0.49
財產處分收入			42,080	0.01	42,080			
租金收入			283,000	0.09	283,000			
利息收入	1,090,000	0.35	1,682,925	0.55	592,925	54.40	1,401,247	0.49
政府撥入收入	69,248,000	22.24	64,343,227	21.10	-4,904,773	-7.08	63,262,614	21.91
政府其他撥入收入	69,248,000	22.24	64,343,227	21.10	-4,904,773	-7.08	63,262,614	21.91
其他收入			913,465	0.30	913,465		3,898,198	1.35
雜項收入			913,465	0.30	913,465		3,898,198	1.35
基金用途	308,466,000	99.07	~~287,590,157~~ 287,547,457	~~94.29~~ 94.28	~~-20,875,843~~ -20,918,543	~~-6.77~~ -6.78	315,531,756	109.30
空氣污染防制計畫	254,246,000	81.66	~~222,528,016~~ 222,485,316	~~72.96~~ 72.95	~~-31,717,984~~ -31,760,684	~~-12.48~~ -12.49	231,400,212	80.15
購建固定資產	14,820,000	4.76	4,720,710	1.55	-10,099,290	-68.15	24,631,713	8.53

花蓮縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 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	%
其他	239,426,000	76.90	~~217,807,306~~ ~~217,764,606~~	~~71.41~~ ~~71.40~~	~~-21,618,694~~ ~~-21,661,394~~	~~-9.03~~ ~~-9.05~~	206,768,499	71.62
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000	0.85	13,550,837	4.44	10,910,837	413.29	2,038,131	0.71
購建固定資產			141,509	0.05	141,509			
其他	2,640,000	0.85	13,409,328	4.40	10,769,328	407.93	2,038,131	0.71
環境教育計畫	40,524,000	13.02	38,488,003	12.62	-2,035,997	-5.02	71,662,067	24.83
購建固定資產							29,553,618	10.24
其他	40,524,000	13.02	38,488,003	12.62	-2,035,997	-5.02	42,108,449	14.59
水污染防治計畫	11,056,000	3.55	13,023,301	4.27	1,967,301	17.794	10,431,346	3.61
購建固定資產			364,796	0.12	364,796		346,688	0.12
其他	11,056,000	3.55	12,658,505	4.15	1,602,505	14.494	10,084,658	3.49
本期賸餘(短絀)	2,895,000	0.93	~~17,405,193~~ ~~17,447,893~~	~~5.71~~ ~~5.72~~	~~-14,510,193~~ ~~-14,552,893~~	~~-501.22~~ ~~-502.69~~	-26,834,772	-9.30
期初基金餘額	285,005,000	91.54	258,170,168	84.65	-26,834,832	-9.42	285,004,940	98.72
解繳公庫								
期末基金餘額	287,900,000	92.47	~~275,575,361~~ ~~275,618,061~~	~~90.35~~ ~~90.37~~	~~-12,324,639~~ ~~-12,281,939~~	~~-4.28~~ ~~-4.27~~	258,170,168	89.43

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114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	311,361,000	304,995,350	-6,365,650	-2.04	
徵收及依法分配收入	241,023,000	237,730,653	-3,292,347	-1.37	
徵收收入	8,351,000	223,154,141	214,803,141	2,572.18	
污染防制及防治收入		214,218,931	214,218,931	0.00	1. 營建工程空污費收入 預算數編列為7,097萬3,000元，實際數為8,494萬563元，相較於預算數超收1,396萬7,563元，係因：114年受到地震、颱風影響，本縣大型搶修搶險或災後復建、小型零星營建工程(房屋修繕)激增。 (1)114年其它工程類別工程共計1,520處，申報金額2,973萬5,306元，相較113年增加575萬8,212元。 (2)114年新增7處疏濬工程案件，其徵收金額達2,579萬9,843元，相較113年增加6處，其徵收金額增加2,392萬1,962元。 2. 固定污染源空污費收入 預算數編列為1億1,975萬1,000元，實際數為1億262萬8,786元，相較於預算數短收1,712萬2,214元，係因：4大和平廠產能減少，以及二座水泥廠自主加嚴NOx排放濃度至250 ppm(法規排放標準300 ppm)所致。
回收清除處理收入	8,251,000	8,345,518	94,518	1.15	

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
違規罰款收入	100,000	589,692	489,692	489.69	預算數編列為10萬元，決算數為58萬9,692元，相較於預算數超收48萬9,692元，係因：實際執行合約發生逾期及懲罰性違約金覈實入帳所致。
依法分配收入	232,672,000	14,576,512	-218,095,488	-93.74	
菸品健康福利捐分配收入	207,533,000		-207,533,000	-100.00	
港務公司盈餘分配收入	11,000,000		-11,000,000	-100.00	
環保提撥收入	14,139,000	14,576,512	437,512	3.09	預算數編列為1,413萬9,000元，實際數為1,457萬6,512元，相較於預算數超收43萬7,512元，係因：本縣各鄉鎮市公所依廢棄物回收變賣所得收入10%撥入本局環境教育基金覈實入帳。
財產收入	1,090,000	2,008,005	918,005	84.22	
財產處分收入		42,080	42,080	0.00	預算數編列為0元，實際數為4萬2,080元，相較於預算數超收4萬2,080元，係因：本局汰換4輛公務車輛，報廢後廠商處理車體回收金計4萬元及報廢物品資源回收及廢品賣出所得2,080元。
租金收入		283,000	283,000	0.00	預算數編列為0元，實際數為28萬3,000元，相較於預算數超收28萬3,000元，係因：本縣台翔興業有限公司二廠物料貯存區悶燒案，本局借用17噸灑水車1輛之租金

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
利息收入	1,090,000	1,682,925	592,925	54.40	收入計60萬8,000元(8,000元/日*76日)，採分期繳納，每期收取2萬5,000元(第一期收取3萬3,000元)，共計24期(於114年2月21日起至116年1月20日止)，截至114年12月31日止，計收取28萬3,000元。 預算數編列為109萬元，實際數為168萬2,925元，相較於預算數超收59萬2,925元，係因：銀行存款孳生利息收入較預算數增加。
政府撥入收入	69,248,000	64,343,227	-4,904,773	-7.08	預算數編列為6,924萬8,000元，決算數為6,434萬3,227元，相較於預算數短收490萬4,773元。
政府其他撥入收入	69,248,000	64,343,227	-4,904,773	-7.08	1. 空氣污染防治計畫：政府撥入收入預算數編列6,167萬元，實收數5,556萬8,578元，相較於預算數短收610萬1,422元。 (1)原撥入收入編列6,167萬元，實收數5,281萬8,578元，相較於預算數短收885萬1,422元。 (A)花蓮縣建購韌性家園計畫：撥入收入編列1,000萬元，實收數354萬8,758元，相較於預算數短收645萬1,242元，係因：環境部於114年7月31日核定修正計畫，又遭遇0923光復馬太鞍堰塞湖溢流事件，全縣各機關皆投入搶救災作

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					業，防災微電網設置儲能系統發包簽辦時間受影響，且經多次討論案件辦理方式，雖於114年12月31開議價標，但因招標瑕疵導致無法決標，未於年底發生權責，故無法辦理保留。
					(B)花蓮縣推動環保許可整合計畫撥入收入編列59萬元，實收數0元，相較於預算數短收59萬元，係因：環境部114年3月19日環部保字第1141018262號來函暫緩辦理。
					(C)花蓮縣氣候變遷減緩及調適工作推動計畫撥入收入編列330萬元，實收數251萬5,055元，相較於預算數短收78萬4,945元，係因：環境部來函減列補助60萬元及計畫執行結餘數18萬4,945元，已結案繳還環境部。
					(D)空污基金補助地方環保局用人員計畫撥入收入編列59萬8,000元，實收數21萬3,558元，相較於預算數短收38萬4,442元，係因：計畫修正經環境部同意聘用280薪點約用人員1名，新進人員114年7月到職，故該計畫結餘38萬4,442元。
					(E)其餘7案補助計畫，結餘數為64萬793元。

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114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)花蓮縣環境保護局執行源循環燃料使用廠稽查檢測計畫，辦理超支併決算，補助撥入收入實收數增加275萬元。
					2. 環境教育計畫：環境教育專案計畫及花蓮縣社區環境教育培力暨環保小學堂推廣計畫補助撥入收入編列626萬元，實收數617萬9,941元，相較於預算數短收8萬59元，係為該計畫執行之結餘數，已結案繳還環境部。
					3. 水污染防治計畫：政府撥入收入預算數編列131萬8,000元，實收數259萬4,708元，相較於預算數超收127萬6,708元。
					(1)環境部核定補助水質保護及土壤整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計畫辦理超支併決算，補助撥入收入實收數增加129萬7,297元。
					(2)推動水污染防治、高有機污染廢水資源化暨水污染源稽查管制計畫預算數編列為131萬8,000元，實收數129萬7,411元，相較於預算數短收2萬589元，係為該計畫執行之結餘數。
					故水污染防治計畫補助撥入收入實收數相較於預算數超收127萬6,708元。

花蓮縣環境保護基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他收入		913,465	913,465	0.00	預算數編列為0元，實際數為91萬3,465元，相較於預算數超收91萬3,465元。
雜項收入		913,465	913,465	0.00	係因：113年度應付未付之結餘款計65萬8,839元、民眾因違反電動機車補助辦法，繳回地方配合補助款計3萬3,927元、本局公務車輛汰舊換購新車減徵退貨物稅補助款15萬元、收回112年12月未兌現支票1只金額3,799元、電動汽車充電樁使用電費6,900元及辦理本縣淨零綠領人才培育課程課程費用結餘款6萬元。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金用途	308,466,000	~~287,547,457~~ 287,590,157	~~-20,918,543~~ -20,875,843	~~-6.78~~ -6.77	
空氣污染防制計畫	254,246,000	~~222,485,316~~ 222,528,016	~~-31,760,684~~ -31,717,984	~~-12.49~~ -12.48	
用人費用	5,795,000	5,644,628	-150,372	-2.59	
聘僱及兼職人員薪資	3,832,000	3,928,128	96,128	2.51	依實際需求，超支數由用人費用預算內調整容納。
加（夜）班費	577,000	316,224	-260,776	-45.20	覈實核銷。
獎金	488,000	477,112	-10,888	-2.23	
退休及卹償金	232,000	236,976	4,976	2.14	依實際需求，超支數由用人費用預算內調整容納。
福利費	666,000	686,188	20,188	3.03	依實際需求，超支數由用人費用預算內調整容納。
服務費用	210,348,000	~~196,248,482~~ 196,291,182	~~-14,099,518~~ -14,056,818	~~-6.70~~ -6.68	
水電費	2,242,000	1,701,062	-540,938	-24.13	覈實核銷。
郵電費	3,174,000	2,446,048	-727,952	-22.93	覈實核銷。
旅運費	2,871,000	810,252	-2,060,748	-71.78	係因0923光復馬太鞍溪堰塞湖溢流事件，本局全力搶救災，致縣外出差及部分會議取消辦理。
印刷裝訂與廣告費	2,288,000	1,011,127	-1,276,873	-55.81	係為推動空品改善業務所需相關印刷、廣告及宣導等費用，覈實核銷。
修理保養及保固費	2,295,000	918,992	-1,376,008	-59.96	依實際業務需求，覈實核銷。
保險費	110,000	60,074	-49,926	-45.39	依實際業務需求，覈實核銷。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般服務費	32,900,000	29,687,012	-3,212,988	-9.77	1. 約用人員：預算可進用員額數43人，實際進用員額數42人，本年度預算27,548,318元，決算26,318,227元，結餘數123萬91元，覈實核銷。 2. 「環境綠美化計畫」預算編列400萬元，決算326萬755元，結餘數73萬9,245元。係因：依業務實際需要核實支出。 3. 「空污基金補助地方環保局進用人員計畫」預算編列74萬8,000元，實際數26萬9,027元，結餘數47萬8,973元，主要係因：原預算編列聘用1名328薪點約用人員，修正計畫後改聘1名280薪點約用人員並於7月份進用。 4. 郵局電子手續費、局車清洗、勞工健康服務等，依業務實際需要核實支出。
專業服務費	164,468,000	~~159,656,615~~ 159,613,915	~~-4,811,385~~ -4,854,085	~~-2.93~~ -2.95	辦理超支併決算共1案，計288萬8,000元。 1. 環境部新增補助辦理「114年度執行資源循環燃料使用廠稽查檢測事務計畫」，超支併決算288萬8,000元，業經花蓮縣政府114年11月7日

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					府主歲字第1140220121號函核定在案。本案委辦發包金額288萬8,000元，決標金額275萬元(同決算數)，結餘數13萬8,000元(委辦標餘款)。 2. 「花蓮縣推動環保許可整合計畫」預算編列59萬元，決算數0元，結餘數59萬元。係因：環境部114年3月19日環部保字第1141018262號來函暫緩辦理。 3. 「花蓮縣街道揚塵洗掃計畫」預算編列400萬元，決算數183萬7,913元，結餘數216萬2,087元，係因業務實際需要聘用5名人員。 4. 「花蓮縣淨零碳排推動計畫」專業服務費預算編列2,404萬8,000元，決算數2,245萬8,115元，結餘數158萬9,885元(結餘數中委辦標餘款25萬4,882元、委辦案扣款122萬6,623元及委員出席審查費結餘款10萬8,380元)。 5. 「花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫」專業服務費預算編列666萬元，決算數588萬

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					3,999元，結餘數77萬6,001元，係因：(1)環境部修正補助金額，減列補助60萬元。(2)委辦案發包金額603萬元，決標金額598萬元，決算數586萬2,379元，結餘數11萬7,621元及委辦標餘款5萬元。(3)委員出席審查費預算編列3萬元，決算數2萬1,620元，結餘數8,380元。
					6.「花蓮縣建構韌性家園計畫」專業服務費預算編列257萬2,000元，決算數157萬6,757元，結餘數99萬5,243元。
					7.其他委辦計畫標餘款或結餘款共計144萬8,169元。
材料及用品費	2,321,000	1,494,600	-826,400	-35.61	
使用材料費	566,000	164,492	-401,508	-70.94	係為公務稽查車輛依實際出勤情形所需油料費用，覈實核銷。
用品消耗	1,755,000	1,330,108	-424,892	-24.21	係為執行空氣污染管制業務所需相關費用，皆依實際需求，覈實核銷。
租金、償債、利息及相關手續費	870,000	867,876	-2,124	-0.24	
地租及水租	60,000	110,800	50,800	84.67	因本局租賃台灣肥料股份有限公司土地-

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
房租	156,000	178,326	22,326	14.31	花蓮市民享段1818地號部分土地置放本局高空作業車等重型機具，超支數由業務計畫預算內調整容納。
機器租金	0	9,159	9,159	0.00	因本局檔案室空間不足，租賃東華大學美崙校區格致104-105室，超支數由業務計畫預算內調整容納。
交通及運輸設備租金	120,000	153,882	33,882	28.24	依實際業務需求，超支數由業務計畫預算內調整容納。
雜項設備租金	534,000	415,709	-118,291	-22.15	因稽查業務需求，租賃公務稽查車，超支數由業務計畫預算內調整容納。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	14,820,000	4,720,710	-10,099,290	-68.15	依實際業務需求，覈實核銷。
購建固定資產	14,820,000	4,720,710	-10,099,290	-68.15	本年度預算數14,820,000元，決算數4,720,710元。
購置機械及設備	9,450,000	33,950	-9,416,050	-99.64	1. 「花蓮縣建構韌性家園計畫」預算數945萬元，決算數0元，結餘數945萬元(結餘數包含資本門保留275萬3,243元，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。本案共有件2委辦發包，第1案採購發包金額443萬7,904元，決標金額433萬元，經常門

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
購置交通及運輸設備	5,370,000	4,563,310	-806,690	-15.02	算數157萬6,757元，結餘數286萬1,147元，結餘數中包含資本門保留數275萬3,243元(因合約履約期限跨年度至115年7月31日止，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。第2案委辦發包金額517萬4,400元，決標金額0元，決算數0元，結餘數517萬4,400元，雖於114年12月31日開標，但因招標瑕疵導致無法決標，故無法保留。 3. 因業務需求，由服務費用-修理保養及保固費調減3萬3,950元至購置機械及設備。 1. 「一般行政管理計畫」預算數453萬6,291元，購置1輛電動汽車公務小客車及3輛稽查車輛(油電混合動力車)，決算數377萬3,840元，結餘數76萬2,451元。 2. 因業務需求，由購置交通及運輸設備調減7萬2,259元至(1)服務費用-保險費4萬5,859元(2)材料及用品費1萬2,800元(3)雜項設備1萬3,600元。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
購置雜項設備	0	123,450	123,450	0.00	因業務需求，由(1)服務費用-專業服務費調減8萬5,550元(2)修理保養及保固費調減2萬4,300元(3)交通及運輸設備調減1萬3,600元至購置雜項設備，共計增加12萬3,450元。
稅捐及規費 (強制費)	355,000	248,805	-106,195	-29.91	
消費與行為稅	40,000	31,554	-8,446	-21.12	依實際業務需求，覈實核銷。
規費	315,000	217,251	-97,749	-31.03	依實際業務需求，覈實核銷。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,959,000	9,701,500	-3,257,500	-25.14	
捐助、補助與獎助	12,929,000	9,700,000	-3,229,000	-24.97	1. 花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫之補助機關租賃電動車或油電混合車，預算編列300萬元，決算0元，結餘數300萬元，係因無機關提出申請計畫。 2. 花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫之二行程機車汰舊並購買電動機車補助，預算編列30萬元，決算7萬1,000元，結餘數22萬9,000元，係因符合二行程機車汰舊並購買電動機車補助申請減少。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
補貼、獎勵、 慰問、照護與 救濟	30,000	1,500	-28,500	-95.00	花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫之民眾檢舉烏賊車獎勵金，係依民眾檢舉案件經審核符合獎勵條件，覈實撥付。
其他	6,778,000	3,558,715	-3,219,285	-47.50	
其他支出	6,778,000	3,558,715	-3,219,285	-47.50	營建空污費以前年度退費預算編列620萬元，決算322萬534元，結餘數297萬9,466元，係因依工程完工結報核實支出。
一般廢棄物清除 處理計畫	2,640,000	13,550,837	10,910,837	413.29	超支併決算及補辦預算共4案，共計1,499萬元(超支併決算1,296萬9,000元及補辦預算202萬1,000元)，決算數1,206萬7,129元，結餘數292萬2,871元。
服務費用	2,308,000	12,871,224	10,563,224	457.68	
一般服務費	688,000	687,132	-868	-0.13	
專業服務費	1,620,000	12,184,092	10,564,092	652.10	1.「花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫」超支併決算12萬1,400元，決算數12萬1,400元，結餘數0元。 2.「花蓮縣淨零排放計畫執行KKF農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫」超支併決算87萬元，決算數85萬元，結餘數2萬元。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
					3.「花蓮縣推動有機化學物質、固體再生燃料（SRF）等物料資源循環計畫」超支併決算458萬元，決算數457萬9,520元，結餘數480元。 4.「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」超支併決算705萬元，決算數599萬9,500元，結餘數105萬500元。 5.「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」預算編列162萬元，實際數60萬6,072元，結餘數101萬3,928元，係因:辦理「花蓮縣廚餘處理廠液態物料共同處理計畫」取得廠區產出液態物料貯留許可證、完成廢清書變更及核備隨車證明文件，故本年度延至於114年4月18日開始執行，114年9月23日又遇馬太鞍堰塞湖風災影響，廚餘廠含機具設備嚴重受創，廠區停止營運至114年10月27日，恢復營運處理效能仍不佳，截至114年12月再將廠區液態物料委託處理。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
材料及用品費	0	347,600	347,600	0.00	
使用材料費	0	201,600	201,600	0.00	「花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫」超支併決算20萬1,600元，決算數20萬1,600元，結餘數0元。
用品消耗	0	146,000	146,000	0.00	「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)計畫」，超支併決算14萬6,000元，購置循環換風扇決算數14萬6,000元，結餘數0元。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	141,509	141,509	0.00	辦理補辦預算202萬1,000元，決算數14萬1,509元，結餘數187萬9,491元。
購建固定資產	0	141,509	141,509	0.00	1.「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)計畫」，補辦預算185萬1,000元，未及於114年度完成付款，辦理權責保留，於下年度繼續執行。
擴充改良房屋建設及設備	0	0	0	0.00	
購建機械及設備	0	0	0	0.00	
購建雜項設備	0	141,509	141,509	0.00	2.「花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫」補辦預算17萬元，決算數14萬1,509元，結餘數2萬8,491元。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
會費、捐助、獎補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	132,000	132,000	0	0.00	
捐助、補助與獎助	132,000	132,000	0	0.00	
其他	200,000	58,504	-141,496	-70.75	
其他支出	200,000	58,504	-141,496	-70.75	各公所誤徵事業單位或家戶以外產源重覆收費等案件退費，係依各公所提出申請並經審核後覈實辦理退費所致。
環境教育計畫	40,524,000	38,488,003	-2,035,997	-5.02	
用人費用	368,000	271,765	-96,235	-26.15	
加（夜）班費	368,000	271,765	-96,235	-26.15	覈實核銷。
服務費用	36,860,000	35,484,027	-1,375,973	-3.73	
水電費	10,000	0	-10,000	-100.00	覈實核銷。
旅運費	245,000	121,193	-123,807	-50.53	係因0923光復馬太鞍溪堰塞湖溢流事件，本局全力搶救災，致縣外出差及部分會議取消辦理。
印刷裝訂與廣告費	2,115,000	1,585,870	-529,130	-25.02	係為推動環境教育業務所需相關印刷、廣告及宣導等費用，覈實核銷。
保險費	600,000	325,185	-274,815	-45.80	係因環保志工團體平安保險台灣銀行共同

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般服務費	4,769,000	4,628,639	-140,361	-2.94	供應契約單價全台統一調降及依志工人數覈實投保。 約用人員：預算可進用員額數8人，實際進用員額數8人，本年度預算4,748,000元，決算4,479,639元，結餘數26萬8,361元，覈實核銷。
專業服務費	29,121,000	28,823,140	-297,860	-1.02	
材料及用品費	1,038,000	724,639	-313,361	-30.19	
用品消耗	1,038,000	724,639	-313,361	-30.19	依業務實際需要覈實核銷。
租金、償債、利息及相關手續費	208,000	156,781	-51,219	-24.62	
房租	136,000	90,858	-45,142	-33.19	依實際業務需求，覈實核銷。
機器租金	0	40,618	40,618	0.00	依實際業務需求，覈實核銷，超支數由業務計畫預算內調整容納。
雜項設備租金	72,000	25,305	-46,695	-64.85	依業務實際需要覈實核銷。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,760,000	1,728,290	-31,710	-1.80	
捐助、補助與獎助	1,760,000	1,728,290	-31,710	-1.80	
其他	290,000	122,501	-167,499	-57.76	
其他支出	290,000	122,501	-167,499	-57.76	依業務實際需要覈實核銷。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
水污染防治計畫	11,056,000	13,023,301	1,967,301	17.79	辦理超支併決算204萬8,000元及補辦預算67萬，共計271萬8,000元，決算數237萬1,977元，結餘數34萬6,023元。
用人費用	55,000	44,541	-10,459	-19.02	
加（夜）班費	55,000	44,541	-10,459	-19.02	覈實核銷。
服務費用	10,274,000	11,998,817	1,724,817	16.79	
郵電費	0	3,222	3,222	0.00	依實際業務需求，覈實核銷，超支數由業務計畫預算內調整容納。
旅運費	150,000	126,204	-23,796	-15.86	係因0923光復馬太鞍溪堰塞湖溢流事件，本局全力搶救災，致縣外出差及部分會議取消辦理。
印刷裝訂與廣告費	50,000	27,622	-22,378	-44.76	係為推動水污染防治業務所需相關印刷、廣告及宣導等費用，覈實核銷。
修理保養及保固費	40,000	0	-40,000	-100.00	係因發電機、電力機具等維護費用，依實際業務需求，覈實核銷。
保險費	0	1,274	1,274	0.00	依實際業務需求，覈實核銷，超支數由業務計畫預算內調整容納。
一般服務費	0	60	60	0.00	依實際業務需求，覈實核銷，超支數由業務計畫預算內調整容納。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
專業服務費	10,034,000	11,840,435	1,806,435	18.00	1.「水質感測器合辦應用計畫」，辦理超支併決算191萬8,000元，實際數188萬元，結餘數3萬8,000元，係為委辦案標餘款。 2.環境部補助「花蓮縣113年度水質保護及土壤整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計畫」，辦理超支併決算10萬元，決算數10萬元，結餘數0元。
材料及用品費	220,000	59,807	-160,193	-72.82	依業務實際需要覈實核銷。
用品消耗	220,000	59,807	-160,193	-72.82	
租金、償債、利息及相關手續費	0	30,000	30,000	0.00	環境部補助「花蓮縣113年度水質保護及土壤整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計畫」，辦理超支併決算3萬元，決算數3萬元，結餘數0元。
交通及運輸設備租金	0	30,000	30,000	0.00	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	364,796	364,796	0.00	1.購置機械及設備依實際業務需求，覈實核銷，超支數由業務計畫預算內調整容納。

花蓮縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
購建固定資產	0	364,796	364,796	0.00	2. 環境部補助「花蓮縣113年度水質保護及土壤整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計畫」，辦理超補辦預算67萬元，決算數36萬2,000元，結餘數30萬8,000元(係因資本門保留數30萬8,000元，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。
購置機械及設備	0	302,396	302,396	0.00	
購置交通及運輸設備	0	44,900	44,900	0.00	
購置雜項設備	0	17,500	17,500	0.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	487,000	487,000	0	0.00	
捐助、補助與獎助	487,000	487,000	0	0.00	
其他	20,000	38,340	18,340	91.70	依實際業務需求，覈實核銷，超支數由業務計畫預算內調整容納。
其他支出	20,000	38,340	18,340	91.70	

花蓮縣環境保護基金
資本資產明細表
中華民國114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	355,858,329	-81,368,195	14,820,000	5,227,015		2,969,973	-16,819,526	259,927,650
土地改良物	25,648,274	-20,527,035					-1,446,927	3,674,312
房屋及建築	204,101,486	-13,825,598					-3,207,787	187,068,101
機械及設備	60,876,795	-21,143,720	9,450,000	336,346		441,600	-6,450,209	33,177,612
交通及運輸設備	27,098,503	-11,581,589	5,370,000	4,608,210		200,361	-2,848,041	17,076,722
雜項設備	30,070,812	-14,290,253		282,459		63,008	-2,866,562	13,133,448
電腦軟體	8,062,459					2,265,004		5,797,455

註：以前年度保留數0元及本年度奉准先行辦理數269萬1,000元。

主要增減原因：

- 一、機械及設備：預算執行增加數336,346元；報廢減少數441,600元。
- 二、交通及運輸設備：預算執行增加數460萬8,210元；報廢減少20萬361元。
- 三、雜項設備：預算執行增加數28萬2,459元；報廢減少數6萬3,008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

項 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		14,820,000	
機械及設備		9,450,000	
機械及設備		9,450,000	
交通及運輸設備		5,370,000	
交通及運輸設備		5,370,000	
雜項設備			
雜項設備			
一般廢棄物清除處理計畫			2,021,000
房屋及建築			920,000
房屋及建築			920,000
機械及設備			531,650
機械及設備			531,650
雜項設備			569,350
雜項設備			569,350
水污染防治計畫			670,000
機械及設備			607,600
機械及設備			607,600
交通及運輸設備			44,900
交通及運輸設備			44,900
雜項設備			17,500
雜項設備			17,500
合 計		14,820,000	2,691,000

保護基金

改良擴充明細表

114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			
60,841	14,880,841	4,720,710	-10,160,131	2,753,243
33,950	9,483,950	33,950	-9,450,000	2,753,243
33,950	9,483,950	33,950	-9,450,000	2,753,243
-72,259	5,297,741	4,563,310	-734,431	
-72,259	5,297,741	4,563,310	-734,431	
99,150	99,150	123,450	24,300	
99,150	99,150	123,450	24,300	
	2,021,000	141,509	-1,879,491	1,851,000
	920,000		-920,000	920,000
	920,000		-920,000	920,000
-141,650	390,000		-390,000	390,000
-141,650	390,000		-390,000	390,000
141,650	711,000	141,509	-569,491	541,000
141,650	711,000	141,509	-569,491	541,000
2,796	672,796	364,796	-308,000	308,000
2,796	610,396	302,396	-308,000	308,000
2,796	610,396	302,396	-308,000	308,000
	44,900	44,900		
	44,900	44,900		
	17,500	17,500		
	17,500	17,500		
63,637	17,574,637	5,227,015	-12,347,622	4,912,243

花蓮縣環境保護基金

員工人數彙計表

中華民國114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	8	8		以114年12月31日實有人數提列。
總 計	8	8		

註：契僱人力-以114年12月31日實有人數提列。

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、查核等工作約用人員21人(280薪點)及辦理空氣污染防制工作約用人員2人(基本工資)。
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、取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)。
3. 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，契僱環境部補助計畫約用人員1人(392薪點)。
4. 空氣污染防制計畫-花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫-一般服務費，契僱環保署補助計畫約用人員1人(280薪點)及約用人員1人(344薪點)。
5. 空氣污染防制計畫-空污基金補助地方環保局進用人員計畫-一般服務費，契僱環境部補助計畫約用人員1人(328薪點)。
6. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育數位中心長期營運約用人員6人(280薪點)及環境教育數位中心清潔約用人員2人(基本工資)。

用人費用彙計表

花蓮縣環境

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
空氣污染防制計畫		3,832,000	577,000		488,000	232,000		666,000		5,795,000	
正式人員			264,000							264,000	
聘僱人員		3,832,000	313,000		488,000	232,000		666,000		5,531,000	
環境教育計畫			368,000							368,000	
正式人員			235,000							235,000	
聘僱人員			133,000							133,000	
水污染防治計畫			55,000							55,000	
正式人員			7,000							7,000	
聘僱人員			48,000							48,000	
合 計		3,832,000	1,000,000		488,000	232,000		666,000		6,218,000	

註：契僱人力-預算編列金額合計33,189,000元，決算金額合計30,797,866元。

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、查核等金額合計14,415,000元，決算金額合計13,712,035元。
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金額合計10,036,223元。
3. 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
4. 空氣污染防制計畫-花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫-一般服務費，契僱環保部補助1,416,658元。
5. 空氣污染防制計畫-花蓮縣空污基金補助地方環保局進用人員計畫-一般服務費，契僱環保部
6. 環境教育計畫-一般行政管理計畫-一般服務費，契僱環境教育數位中心長期營運人員約用人4,769,000元，決算金額合計4,479,639元。

保護基金

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

決 算 數										
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
	3,928,128	316,224		477,112	236,976		686,188		5,644,628	5,644,628
		43,402							43,402	43,402
	3,928,128	272,822		477,112	236,976		686,188		5,601,226	5,601,226
		271,765							271,765	271,765
		132,750							132,750	132,750
		139,015							139,015	139,015
		44,541							44,541	44,541
		20,886							20,886	20,886
		23,655							23,655	23,655
	3,928,128	632,530		477,112	236,976		686,188		5,960,934	5,960,934

工作約用人員21人(280薪點)及辦理空氣污染防治工作約用人員2人(基本工資)，預算編列

查、取締、查核等工作約用人員16人(280薪點)，預算編列金額合計10,951,000元，決算

計畫約用人員1人(392薪點)預算編列金額合計860,000元，決算金額合計884,284元。

助計畫約用人員2人(344薪點及280薪點)預算編列金額合計1,446,000元，決算金額合計

補助約用人員1人(328薪點)，預算編列金額合計748,000元，決算金額合計269,027元。

員6人(280薪點)及環境教育數位中心清潔約用人員2人(基本工資)，預算編列金額合計

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114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	%	
油電混合動力公務小客車	3	2,730,000	3	2,475,000	0	100.00	-255,000	-9.34	
純電能公務小客車	1	1,850,000	1	1,298,840	0	100.00	-551,160	-29.79	
電動機車	10	790,000	10	789,470	0	100.00	-530	-0.07	
合計	14	5,370,000	14	4,563,310	0	100.00	-806,690	-15.02	

註：以前年度保留數0元及本年度奉准先行辦理數0元。

1、管理用車輛：截至本年度終了，油電混合動力小客車3輛、純電能小客車1輛、小客車1輛、小客車(油電混車)1輛、客貨兩用車1輛、高空作業車2輛、抓斗式資源回收車2輛、資源回收車1輛、灑水車1輛、輕型電動機車2輛、重型電動機車10輛。

2、其他車輛：

(1)截至本年度終了，增購重型電動機車10輛、汰舊換新油電混合動力小客車3輛及純電能小客車1輛。

(2)截至本年度終了，油電混合動力小客車3輛、純電能小客車1輛、小客車1輛、小客車(油電混車)1輛、客貨兩用車1輛、高空作業車2輛、抓斗式資源回收車2輛、資源回收車1輛、灑水車1輛、輕型電動機車2輛、重型電動機車10輛。

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114年度

貨幣單位：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 防制計畫			254,246,000		~~222,528,016~~ 222,485,316			~~31,717,984~~ -31,760,684	~~-12.48~~ -12.49	係辦理空氣污染防制相關工作，主要係： 1. 環境部新增補助辦理「114年度執行資源循環燃料使用廠稽查檢測事務計畫」，超支併決算288萬8,000元，業經花蓮縣政府114年11月7日府主歲字第1140220121號函核定在案。本案委辦發包金額288萬8,000元，決標金額275萬元（同實際數），結餘數13萬8,000元（委辦標餘款）。 2. 購建固定資產本年度可用預算數1,488萬841元（法定預算數1,482萬元、本年度奉准先行辦理數0元，調整數6萬841元）（詳固定資產建設改良擴充明細表附註說明），實際數472萬710元，結餘數1,016萬131元。主要係（1）「一般行政管理計畫」預算數453萬6,291元，購置1輛電動汽車公務小客車及3輛稽查車輛（油電混合動力車），實際數377萬3,840元，結餘數76萬2,451元、（2）「花蓮縣建構韌性家園計畫」預算數945萬元，實際數0元，結餘數945萬元（結餘數包含資本門保留275萬3,243元）。本案共有2委辦發

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114年度

貨幣單位：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	%	
										包，採購發包金額共計961萬2,304元，第1案委辦發包金額443萬7,904元，決標金額433萬元，經常門實際數157萬6,757元，結餘數286萬1,147元，結餘數中包含資本門保留數275萬3,243元(因合約履約期限跨年度至115年7月31日止，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。第2案委辦發包金額517萬4,400元，決標金額0元，實際數0元，結餘數517萬4,400元，雖於114/12/31開標，但因招標瑕疵導致無法決標，故無法保留。(3)「花蓮縣景觀環境維護中心計畫」預算數79萬元，購置公務電動機車10台，實際數78萬9,470元，結餘數530元。 3.「一般行政管理計畫」(經常門)預算數4,183萬5,000元，實際數3,161萬5,287元，結餘數1,021萬9,713元，主要係因：(1)營建空污費以前年度退費預算編列620萬元，實際數322萬534元，結餘數297萬9,466元，係因依工程完工結報核實支出。(2)水電及郵電費預算編列394萬4,000元，實際數

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114年度

貨幣單位：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	%	
										307萬808元，結餘數87萬3,192元，係因核實支出。(3)旅運費及講課鐘點、稿費、出席審查費等預算編列349萬元，實際數84萬2,528元，結餘數264萬7,472元，係因0923馬太鞍溪堰塞湖溢流事件，本局全力搶救災，致縣外出差及部分會議取消辦理。(4)印刷裝訂與廣告費及修理保養及保固費預算編列420萬8,000元，實際數185萬5,079元，結餘數235萬2,921元。(5)一般服務費預算編列1,489萬6,000元，實際數1,378萬4,465元，結餘數111萬1,535元，係因撙節支出。 4.「花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫」補助租賃電動車或油電混合車預算編列300萬元，實際數0元，結餘數300萬元，係因無機關提出申請計畫。 5.「花蓮縣街道揚塵洗掃計畫」預算編列400萬元，實際數183萬7,913元，結餘數216萬2,087元，係因業務實際需要聘用5名人員。

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114年度

貨幣單位：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	%	
										6. 「花蓮縣建構韌性家園計畫」(經常門)預算編列275萬元，發包金額161萬6,050元，實際數157萬6,757元，結餘數117萬3,243元。 7. 「花蓮縣淨零碳排推動計畫」預算編列2,418萬5,000元，實際數2,249萬84元，結餘數169萬4,916元(結餘數中委辦標餘款29萬3,000元、委辦案扣款122萬6,623元及行政費結餘款1萬2,959元)。 8. 「空氣污染陳情案件快速查處管制計畫」預算編列1,238萬5,000元，實際數1,100萬5,949元，結餘數137萬9,051元，主要係因：(1)約用人員預算編列16名(1,095萬1,000元，實際進用15名(實際數1,003萬6,223元，1名人員離職後尚未補遺缺及請假扣薪等(結餘數91萬4,777元。(2)國內旅費、印刷裝訂與廣告費及修理保養及保固費預算編列68萬元，實際數33萬4,815元，結餘數34萬5,185元，係依業務實際需要核實支用。

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114年度

貨幣單位：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	%	
										9. 「花蓮縣協助村里建構空氣品質維護宣導計畫」預算編列823萬元，實際數731萬2,560元，結餘數91萬7,440元，係因：(1)環境部修正補助金額，減列補助60萬元。(2)委辦案發包金額603萬元，決標金額598萬元，實際數586萬2,379元，結餘數11萬7,621元及委辦標餘款5萬元。(3)行政費預算編列160萬，實際數145萬181元，結餘數14萬9,819元。 10. 「環境綠美化計畫」預算編列400萬元，實際數326萬755元，結餘數73萬9,245元。係因：依業務實際需要核實支出。 11. 「花蓮縣推動環保許可整合計畫」預算編列59萬元，實際數0元，結餘數59萬元。係因：環境部114年3月19日環部保字第1141018262號來函暫緩辦理。

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114年度

貨幣單位：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	%	
一般廢棄物清除處理計畫			2,640,000		13,550,837			10,910,837	413.29	係辦理一般廢棄物清除處理相關工作，主要係： 1. 超支併決算共4案，共計1,296萬9,000元及補辦預算202萬1,000元，實際數1,206萬7,129元，結餘數292萬2,871元。 (1)「本縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫」，業經花蓮縣政府114年2月25日府主歲字第1140037681號函核定在案，辦理超支併決算32萬3,000元及補辦預算17萬元，實際數49萬2,109元，結餘數891元。 (2)「花蓮縣淨零排放計畫執行KKF農法微生物菌水培養與廚餘處理計畫」，業經花蓮縣政府114年4月14日府主歲字第1140070798號函核定在案，辦理超支併決算87萬元，實際數85萬元，結餘數2萬元。 (3)「花蓮縣推動有機化學物質、固體再生燃料(SRF)等物料資源循環計畫」，業經花蓮縣政府114年6月3日府主歲字第1140107495號函核定在案，辦理超支併決算

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114年度

貨幣單位：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	%	
										458萬元，實際數457萬9,520元，結餘數480元。 (4)「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」，業經花蓮縣政府114年8月15日府主歲字第1140160614號函核定在案，辦理超支併決算719萬6,000元及補辦預算185萬1,000元，實際數614萬5,500元，結餘數290萬1,500元(結餘數中包含資本門保留數185萬1,000元，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。 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」預算編列162萬元，實際數60萬6,072元，結餘數101萬3,928元，係因：辦理「花蓮縣廚餘處理廠液態物料共同處理計畫」取得廠區產出液態物料貯留許可證、完成廢清書變更及核備隨車證明文件，故本年度延至於114年4月18日開始執行，114年9月23日又遇馬太鞍堰塞湖風災影響，廚餘廠含機具設備

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114年度

貨幣單位：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	%	
環境教育計畫			40,524,000		38,488,003			-2,035,997	-5.02	嚴重受創，廠區停止營運至114年10月27日，恢復營運處理效能仍不佳，截至114年12月再將廠區液態物料委託處理。 係辦理環境教育相關工作，主要係： 1. 「一般行政管理計畫」預算編列818萬7,000元，實際數666萬3,486元，結餘數152萬3,514元。 2. 「環境教育推動計畫」預算編列1,584萬1,000元，實際數1,552萬580元，結餘數32萬420元。
水污染防治計畫			11,056,000		13,023,301			1,967,301	17.79	係辦理水污染防治相關工作，主要係： 1. 環境部補助「花蓮縣113年度水質保護及土壤整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計畫」，業經花蓮縣政府114年12月4日府主歲字第1140238690號函核定在案，辦理超支併決算13萬元及補辦預算67萬，實際數49萬1,977元，結餘數30萬8,023元(結

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114年度

貨幣單位：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	%	
										餘數中包含資本門保留數30萬8,000元，辦理權責保留，於下年度繼續執行)。 2. 「水質感測器合辦應用計畫」，業經花蓮縣政府114年3月28日府主歲字第1140060498號函核定在案，辦理超支併決算191萬8,000元，實際數188萬元，結餘數3萬8,000元，係為委辦案標餘款。

花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國114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	6,218,000	5,960,934	-257,066	-4.13
聘僱及兼職人員薪資	3,832,000	3,928,128	96,128	2.51
約僱職員薪金	3,832,000	3,928,128	96,128	2.51
加(夜)班費	1,000,000	632,530	-367,470	-36.75
延長工時加班費	787,000	632,530	-154,470	-19.63
未休假加班費	213,000	0	-213,000	-100.00
獎金	488,000	477,112	-10,888	-2.23
年終獎金	488,000	477,112	-10,888	-2.23
退休及卹償金	232,000	236,976	4,976	2.14
職員退休及離職金	232,000	236,976	4,976	2.14
福利費	666,000	686,188	20,188	3.03
分擔員工保險費	520,000	544,688	24,688	4.75
傷病醫藥費	18,000	13,500	-4,500	-25.00
其他福利費	128,000	128,000	0	0.00
服務費用	259,790,000	~~256,645,250~~ ^{256,602,550}	~~-3,144,750~~ ^{-3,187,450}	~~-1.21~~ ^{-1.23}
水電費	2,252,000	1,701,062	-550,938	-24.46
工作場所電費	2,020,000	1,577,202	-442,798	-21.92
工作場所水費	232,000	123,860	-108,140	-46.61
郵電費	3,174,000	2,449,270	-724,730	-22.83
郵費	2,550,000	1,891,249	-658,751	-25.83
電話費	538,000	490,123	-47,877	-8.90
數據通信費	86,000	67,898	-18,102	-21.05
旅運費	3,266,000	1,057,649	-2,208,351	-67.62
國內旅費	3,266,000	1,052,569	-2,213,431	-67.77
貨物運費	0	5,080	5,080	0.00
印刷裝訂與廣告費	4,453,000	2,624,619	-1,828,381	-41.06
印刷及裝訂費	1,196,000	603,439	-592,561	-49.55
業務宣導費	3,257,000	2,021,180	-1,235,820	-37.94
修理保養及保固費	2,335,000	918,992	-1,416,008	-60.64
一般房屋修護費	70,000	27,300	-42,700	-61.00
機械及設備修護費	1,717,000	505,530	-1,211,470	-70.56
交通及運輸設備修護費	362,000	172,497	-189,503	-52.35

花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
雜項設備修護費	186,000	213,665	27,665	14.87
保險費	710,000	386,533	-323,467	-45.56
交通及運輸設備保險費	0	53,218	53,218	0.00
雜項設備保險費	0	1,200	1,200	0.00
責任保險費	110,000	5,656	-104,344	-94.86
其他保險費	600,000	326,459	-273,541	-45.59
一般服務費	38,357,000	35,002,843	-3,354,157	-8.74
佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	2,630	-370	-12.33
代理（辦）費	5,166,000	4,133,947	-1,032,053	-19.98
外包費	0	68,400	68,400	0.00
計時與計件人員酬金	33,188,000	30,797,866	-2,390,134	-7.20
專業服務費	205,243,000	~~212,504,282~~ 212,461,582	~~7,261,282~~ 7,218,582	~~3.54~~ 3.52
法律事務費	0	325,000	325,000	0.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,097,000	687,950	-1,409,050	-67.19
委託檢驗（定）試驗認證費	0	31,626	31,626	0.00
委託考選訓練費	81,000	7,400	-73,600	-90.86
電腦軟體服務費	0	570,156	570,156	0.00
其他專業服務費	203,065,000	~~210,882,150~~ 210,839,450	~~7,817,150~~ 7,774,450	~~3.85~~ 3.83
材料及用品費	3,579,000	2,626,646	-952,354	-26.61
使用材料費	566,000	366,092	-199,908	-35.32
燃料	566,000	164,492	-401,508	-70.94
設備零件	0	201,600	201,600	0.00
用品消耗	3,013,000	2,260,554	-752,446	-24.97
辦公（事務）用品	2,306,000	647,100	-1,658,900	-71.94
報章雜誌	100,000	44,920	-55,080	-55.08
化學藥劑與實驗用品	240,000	132,930	-107,070	-44.61
服裝	0	89,965	89,965	0.00
其他用品消耗	367,000	1,345,639	978,639	266.66
租金、償債、利息及相關手續費	1,078,000	1,054,657	-23,343	-2.17

花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
地租及水租	60,000	110,800	50,800	84.67
一般土地租金	60,000	110,800	50,800	84.67
房租	292,000	269,184	-22,816	-7.81
一般房屋租金	292,000	269,184	-22,816	-7.81
機器租金	0	49,777	49,777	0.00
機械及設備租金	0	49,777	49,777	0.00
交通及運輸設備租金	120,000	183,882	63,882	53.24
車租	120,000	183,882	63,882	53.24
雜項設備租金	606,000	441,014	-164,986	-27.23
雜項設備租金	606,000	441,014	-164,986	-27.23
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	14,820,000	5,227,015	-9,592,985	-64.73
購建固定資產	14,820,000	5,227,015	-9,592,985	-64.73
購置機械及設備	9,450,000	336,346	-9,113,654	-96.44
購置交通及運輸設備	5,370,000	4,608,210	-761,790	-14.19
購置雜項設備	0	282,459	282,459	0.00
稅捐及規費（強制費）	355,000	248,805	-106,195	-29.91
消費與行為稅	40,000	31,554	-8,446	-21.12
使用牌照稅	40,000	31,554	-8,446	-21.12
規費	315,000	217,251	-97,749	-31.03
行政規費與強制費	225,000	150,180	-74,820	-33.25
汽車燃料使用費	90,000	67,071	-22,929	-25.48
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,338,000	12,048,790	-3,289,210	-21.44
捐助、補助與獎助	15,308,000	12,047,290	-3,260,710	-21.30
補（協）助政府機關（構）	13,508,000	10,488,000	-3,020,000	-22.36
捐助國內團體	1,500,000	1,488,290	-11,710	-0.78
捐助個人	300,000	71,000	-229,000	-76.33
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	1,500	-28,500	-95.00

花蓮縣環境保護基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
獎勵費用	30,000	1,500	-28,500	-95.00
其他	7,288,000	3,778,060	-3,509,940	-48.16
其他支出	7,288,000	3,778,060	-3,509,940	-48.16
其他	7,288,000	3,778,060	-3,509,940	-48.16
合 計	308,466,000	~~287,590,157~~ 287,547,457	~~-20,875,843~~ -20,918,543	~~-6.77~~ -6.78

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114年度

單位：新臺幣元

項 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	3,257,000	2,021,180	-1,235,820	-37.94	係為推動空品改善業務、推動環境教育業務及推動水污染防治業務所需相關廣告及宣導等費用，覈實核銷。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	33,188,000	30,797,866	-2,390,134	-7.20	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,097,000	687,950	-1,409,050	-67.19	主要係為聘用專家學者出席審查及評選會議費用，應業務需求，覈實核銷。
一般土地租金	60,000	110,800	50,800	84.67	主要係為本局租賃台灣肥料股份有限公司土地-花蓮市民享段1818地號部分土地置放本局高空作業車等重型機具，超支數由業務計畫預算內調整容納。

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減數		說 明
			金額	%	
補（協）助政府 機關（構）	13,508,000	10,488,000	-3,020,000	-22.36	主要係為：花蓮縣機車排氣污染稽查管制計畫補助機關租賃電動車或油電混合車，預算編列300萬元，決算0元，結餘數300萬元，因無機關提出申請計畫。
捐助國內團體	1,500,000	1,488,290	-11,710	-0.78	

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	~~596,970,023~~ 597,012,723	100.00	574,943,649	100.00	~~22,026,374~~ 22,069,074	~~3.83~~ 3.84
流動資產	~~337,042,373~~ 337,085,073	56.46	300,453,515	52.26	~~36,588,858~~ 36,631,558	~~12.18~~ 12.19
現金	321,285,960	53.82	292,624,968	50.90	28,660,992	9.79
銀行存款	321,285,960	53.82	292,624,968	50.90	28,660,992	9.79
應收款項	~~15,579,440~~ 15,662,140	~~2.61~~ 2.62	7,638,652	1.33	~~7,940,788~~ 7,983,488	~~103.96~~ 104.51
應收帳款	3,808,591	0.64	1,962,401	0.34	1,846,190	94.08
其他應收款	~~11,770,849~~ 11,813,549	~~1.97~~ 1.98	5,676,251	0.99	~~6,094,598~~ 6,137,298	~~107.37~~ 108.12
預付款項	176,973	0.03	189,895	0.03	-12,922	6.80
預付費用	176,973	0.03	189,895	0.03	-12,922	6.80
固定資產	254,130,195	42.57	266,427,675	46.34	-12,297,480	4.62
土地改良物	3,674,312	0.62	5,121,239	0.89	-1,446,927	28.25
土地改良物	25,648,274	4.30	25,648,274	4.46		
累計折舊－土地改良物	-21,973,962	-3.68	-20,527,035	-3.57	-1,446,927	7.05
房屋建築及設備	187,068,101	~~31.34~~ 31.33	190,275,888	33.09	-3,207,787	1.69
房屋建築及設備	204,101,486	34.19	204,101,486	35.50		
累計折舊－房屋建築及設備	-17,033,385	-2.85	-13,825,598	-2.40	-3,207,787	23.20
機械及設備	33,177,612	5.56	39,733,075	6.91	-6,555,463	16.50
機械及設備	60,771,541	10.18	60,876,795	10.59	-105,254	0.17
累計折舊－機械及設備	-27,593,929	-4.62	-21,143,720	-3.68	-6,450,209	30.51
交通及運輸設備	17,076,722	2.86	15,516,914	2.70	1,559,808	10.05
交通及運輸設備	31,506,352	5.28	27,098,503	4.71	4,407,849	16.27
累計折舊－交通及運輸設備	-14,429,630	-2.42	-11,581,589	-2.01	-2,848,041	24.59
雜項設備	13,133,448	2.20	15,780,559	2.74	-2,647,111	16.77
雜項設備	30,290,263	5.07	30,070,812	5.23	219,451	0.73
累計折舊－雜項設備	-17,156,815	-2.87	-14,290,253	-2.49	-2,866,562	20.06
無形資產	5,797,455	0.97	8,062,459	1.40	-2,265,004	28.09
無形資產	5,797,455	0.97	8,062,459	1.40	-2,265,004	28.09
電腦軟體	1,066,015	0.18	2,268,859	0.39	-1,202,844	53.02
其他無形資產	4,731,440	0.79	5,793,600	1.01	-1,062,160	18.33
合 計	~~596,970,023~~ 597,012,723	100.00	574,943,649	100.00	~~22,026,374~~ 22,069,074	~~3.83~~ 3.84

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

保護基金

表

114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	61,467,012	10.30	42,283,347	7.35	19,183,665	45.37
流動負債	60,136,850	10.07	40,849,583	7.10	19,287,267	47.22
應付款項	60,136,850	10.07	40,849,583	7.10	19,287,267	47.22
應付費用	60,136,850	10.07	40,849,583	7.10	19,287,267	47.22
其他負債	1,330,162	0.22	1,433,764	0.25	-103,602	7.23
什項負債	1,330,162	0.22	1,433,764	0.25	-103,602	7.23
暫收及待結轉帳項	1,330,162	0.22	1,433,764	0.25	-103,602	7.23
淨資產	~~535,545,711~~ 535,503,011	89.70	532,660,302	92.65	~~2,885,409~~ 2,842,709	~~0.53~~ 0.54
淨資產	~~535,545,711~~ 535,503,011	89.70	532,660,302	92.65	~~2,885,409~~ 2,842,709	~~0.53~~ 0.54
淨資產	~~535,545,711~~ 535,503,011	89.70	532,660,302	92.65	~~2,885,409~~ 2,842,709	~~0.53~~ 0.54
累積餘額	~~535,545,711~~ 535,503,011	89.70	532,660,302	92.65	~~2,885,409~~ 2,842,709	~~0.53~~ 0.54
合 計	~~596,970,023~~	100.00	574,943,649	100.00	~~22,026,374~~	~~3.83~~

597,012,723

22,069,074 3.84

不同。

花蓮縣環境保護基金
收入支出表
中華民國114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	304,995,350	100.00	288,696,984	100.00	16,298,366	5.65
徵收及依法分配收入	237,730,653	77.95	220,134,925	76.25	17,595,728	7.99
污染防制及防治收入	214,218,931	70.24	200,784,238	69.55	13,434,693	6.69
回收清除處理收入	8,345,518	2.74	4,624,545	1.60	3,720,973	80.46
違規罰款收入	589,692	0.19	366,865	0.13	222,827	60.74
環保提撥收入	14,576,512	4.78	14,359,277	4.97	217,235	1.51
財產收益	2,008,005	0.66	1,401,247	0.49	606,758	43.30
財產孳息收入	1,965,925	0.64	1,401,247	0.49	564,678	40.30
財產交易利益	42,080	0.01			42,080	
政府撥入收入	64,343,227	21.10	63,262,614	21.91	1,080,613	1.71
政府其他撥入收入	64,343,227	21.10	63,262,614	21.91	1,080,613	1.71
其他收入	913,465	0.30	3,898,198	1.35	-2,984,733	76.57
雜項收入	913,465	0.30	3,898,198	1.35	-2,984,733	76.57
支出	~~302,152,641~~	~~99.07~~	277,834,706	96.24	~~24,317,935~~	~~8.75~~
人事支出	5,960,934	1.95	5,669,353	1.96	291,581	5.14
人事支出	5,960,934	1.95	5,669,353	1.96	291,581	5.14
業務支出	~~260,576,858~~	~~85.44~~	236,066,945	81.77	~~24,509,913~~	~~10.38~~
業務支出	~~260,576,858~~	~~85.44~~	236,066,945	81.77	~~24,509,913~~	~~10.38~~
獎補助支出	12,047,290	3.95	10,804,900	3.74	1,242,390	11.50
補（協）助政府機關（構）	10,488,000	3.44	10,101,900	3.50	386,100	3.82
捐助國內團體	1,488,290	0.49	600,000	0.21	888,290	148.05
其他獎補助	71,000	0.02	103,000	0.04	-32,000	31.07
財產損失	39,423	0.01	10,830		28,593	264.02
財產交易損失	39,423	0.01	10,830		28,593	264.02
折舊、折耗及攤銷	19,750,076	6.48	22,617,739	7.83	-2,867,663	12.68
固定資產折舊	17,485,072	5.73	20,625,318	7.14	-3,140,246	15.23
無形資產攤銷	2,265,004	0.74	1,992,421	0.69	272,583	13.68

花蓮縣環境保護基金
收 入 支 出 表
中華民國114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	%
其他支出	3,778,060	1.24	2,664,939	0.92	1,113,121	41.77
其他支出	3,778,060	1.24	2,664,939	0.92	1,113,121	41.77
本期賸餘（短絀）	~~2,842,709~~ 2,885,409	~~0.93~~ 0.95	10,862,278	3.76	~~-8,019,569~~ -7,976,869	~~73.83~~ -73.44
期初淨資產	532,660,302	174.65	521,798,024	180.74	10,862,278	2.08
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	~~535,503,011~~ 535,545,711	~~175.58~~ 175.59	532,660,302	184.50	~~-2,842,709~~ 2,885,409	~~-0.53~~ 0.54

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與長期負債等科目，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114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	33,991,609
本期賸餘（短絀）	~~2,885,409~~ ~~2,842,709~~
本期賸餘	~~2,885,409~~ ~~2,842,709~~
調整非現金項目	~~31,106,200~~ ~~31,148,900~~
折舊、折耗及攤銷	19,750,076
處理資產損失	39,423
流動資產淨減（淨增）	~~-7,970,566~~ ~~-7,927,866~~
流動負債淨增（淨減）	19,287,267
業務活動之淨現金流入（流出）	~~33,991,609~~
投資活動之現金流量	-5,227,015
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,227,015
增加固定資產	-5,227,015
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,227,015
籌資活動之現金流量	-103,602
減少短期債務及其他負債	-103,602
減少其他負債	0
籌資活動之淨現金流入（流出）	-103,602
現金及約當現金之淨增（淨減）	28,660,992
期初現金及約當現金	292,624,968
期末現金及約當現金	321,285,960

花蓮縣環境保護基金
決算與會計收支對照表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	304,995,350		304,995,350	收入
徵收及依法分配收入	237,730,653		237,730,653	徵收及依法分配收入
財產收入	2,008,005		2,008,005	財產收益
政府撥入收入	64,343,227		64,343,227	政府撥入收入
其他收入	913,465		913,465	其他收入
基金用途	~~287,590,157~~ 287,547,457	14,562,484	~~302,152,641~~ 302,109,941	支出
用人費用	5,960,934		5,960,934	人事支出
服務費用	~~256,645,250~~ 256,602,550	3,931,608	~~260,576,858~~ 260,534,158	業務支出
材料及用品費	2,626,646	-2,626,646		
租金、償債、利息及 相關手續費	1,054,657	-1,054,657		
稅捐及規費 (強制費)	248,805	-248,805		
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	1,500	-1,500		
捐助、補助與獎助	12,047,290		12,047,290	獎補助支出
資產短絀		39,423	39,423	財產損失
		19,750,076	19,750,076	折舊、折耗及攤銷
其他	3,778,060		3,778,060	其他支出
購建固定資產	5,227,015	-5,227,015		
本期賸餘(短絀)	~~17,405,193~~ 17,447,893	-14,562,484	~~2,842,709~~ 2,885,409	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	258,170,168	274,490,134	532,660,302	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	~~275,575,361~~ 275,618,061	259,927,650	~~535,503,011~~ 535,545,711	期末淨資產

花蓮縣環境保護基金
決算與會計收支對照表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
------	------------	------------------	-------------	------

註：

2億6,053萬4,158元

1. 支出(基金用途)差異1,456萬2,484元，說明如下：2億5,660萬2,550元

(1)業務支出~~2億6,057萬6,858元~~，係服務費用~~2億5,664萬5,250元~~、材料及用品費262萬6,646元、租金、償債、利息及相關手續費105萬4,657元及稅捐及規費(強制費)24萬8,805元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費1,500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3萬9,423元。

(3)折舊、折耗及攤銷差異1,975萬76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522萬7,015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2億7,449萬134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。

主辦會計人員 林 淑 卿



基金主持人 饒 慶 龍

