

正本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

花蓮縣環境保護局 公告

發文日期：中華民國112年1月31日

發文字號：花環會字第1120002205號

附件：



主旨：公告本局111年12月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長 饒 忠

裝

訂

線

花蓮縣環境保護基金

會計月報

中華民國111年12月份

主辦會計人員

科員張志澤

基金主持人

花蓮縣政府
環境保護局
基金
忠

花蓮縣環境保護基金111年度12月份會計報告

目錄

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1	—	2	頁
二、主要業務計畫執行明細表	第 3	—	4	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 5	—	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	—	17	頁

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12月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	287,266,000	38,620,281	23,517,000	15,103,281	64.22	319,060,862	287,266,000	31,794,862	11.07
徵收及依法分配收入	254,196,000	8,416,348	23,432,000	-15,015,652	-64.08	216,545,449	254,196,000	-37,650,551	-14.81
污染防治及防治收入	219,672,000	4,207,285	21,643,000	-17,435,715	-80.56	179,167,231	219,672,000	-40,504,769	-18.44
回收清除處理收入	8,712,000	7,035,408	1,452,000	5,583,408	384.53	10,984,495	8,712,000	2,272,495	26.08
違規罰款收入	100,000		60,000	-60,000	-100.00	67,865	100,000	-32,135	-32.14
環保提撥收入	25,712,000	-2,826,345	277,000	-3,103,345	1,120.34	26,325,858	25,712,000	613,858	2.39
財產收入	188,000	-558,335	85,000	-643,335	756.86	515,301	188,000	327,301	174.10
利息收入	188,000	359,952	85,000	274,952	323.47	515,301	188,000	327,301	174.10
其他財產收入		-918,287		-918,287					
政府撥入收入	32,882,000	29,953,521		29,953,521		101,191,365	32,882,000	68,309,365	207.74
政府其他撥入收入	32,882,000	29,953,521		29,953,521		101,191,365	32,882,000	68,309,365	207.74
其他收入		808,747		808,747		808,747		808,747	
雜項收入		808,747		808,747		808,747		808,747	
基金用途	307,645,000	170,834,483	59,777,000	111,057,483	185.79	415,985,321	307,645,000	108,340,321	35.22
空氣污染防治計畫	259,478,000	83,545,167	47,138,000	36,407,167	77.24	287,854,416	259,478,000	28,376,416	10.94
購建固定資產	1,789,000	23,480,266		23,480,266		23,710,944	1,789,000	21,921,944	1,225.37
其他	257,689,000	60,064,901	47,138,000	12,926,901	27.42	264,143,472	257,689,000	6,454,472	2.50
一般廢棄物清除處理計畫	5,368,000	17,037,236		17,037,236		19,085,989	5,368,000	13,717,989	255.55

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12月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
購建固定資產		12,894,917		12,894,917		13,700,997		13,700,997	
其他	5,368,000	4,142,319		4,142,319		5,384,992	5,368,000	16,992	0.32
環境教育計畫	29,351,000	62,845,896	5,653,000	57,192,896	1,011.73	95,299,536	29,351,000	65,948,536	224.69
購建固定資產		48,495,924		48,495,924		57,709,528		57,709,528	
其他	29,351,000	14,349,972	5,653,000	8,696,972	153.85	37,590,008	29,351,000	8,239,008	28.07
水污染防治計畫	13,448,000	7,406,184	6,986,000	420,184	6.01	13,745,380	13,448,000	297,380	2.21
其他	13,448,000	7,406,184	6,986,000	420,184	6.01	13,745,380	13,448,000	297,380	2.21
本期賸餘(絀)	-20,379,000	-132,214,202	-36,260,000	-95,954,202	264.63	-96,924,459	-20,379,000	-76,545,459	375.61
期初基金餘額	323,697,000					324,795,299	323,697,000	1,098,299	0.34
解繳公庫									
期末基金餘額	303,318,000					227,870,840	303,318,000	-75,447,160	-24.87

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		數 量			執 行			數	
		本月數 及累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減 %
名稱	單位								
收入		本月數				39,538,568	23,517,000	16,021,568	68.13
		累計數				319,060,862	287,266,000	31,794,862	11.07
空氣污染防治計畫		本月數				9,396,617	17,785,000	-8,388,383	-47.17
		累計數				198,123,254	234,990,000	-36,866,746	-15.69
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				4,399,983	1,452,000	2,947,983	203.03
		累計數				12,987,123	8,712,000	4,275,123	49.07
環境教育計畫		本月數				24,647,018	277,000	24,370,018	8,797.84
		累計數				81,872,896	29,360,000	52,512,896	178.86
水污染防治計畫		本月數				1,094,950	4,003,000	-2,908,050	-72.65
		累計數				26,077,589	14,204,000	11,873,589	83.59
支出		本月數				170,834,483	59,777,000	111,057,483	185.79
		累計數				415,985,321	307,645,000	108,340,321	35.22
空氣污染防治計畫		本月數				83,545,167	47,138,000	36,407,167	77.24
		累計數				287,854,416	259,478,000	28,376,416	10.94
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				17,037,236		17,037,236	
		累計數				19,085,989	5,368,000	13,717,989	255.55

花蓮縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目 名稱	單位	數 量		執 行 數			比 較 增 減	
		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				62,845,896	5,653,000	57,192,896	1,011.73
	累計數				95,299,536	29,351,000	65,948,536	224.69
水污染防治計畫	本月數				7,406,184	6,986,000	420,184	6.01
	累計數				13,745,380	13,448,000	297,380	2.21
本期餘額	本月數				-117,839,929	-36,260,000	-81,579,929	224.99
	累計數				-96,924,459	-20,379,000	-76,545,459	375.61
空氣污染防制計畫	本月數				-60,692,564	-29,353,000	-31,339,564	106.77
	累計數				-89,731,162	-24,488,000	-65,243,162	266.43
一般廢棄物清除處理計畫	本月數				-12,637,253	1,452,000	-14,089,253	970.33
	累計數				-6,098,866	3,344,000	-9,442,866	282.38
環境教育計畫	本月數				-38,198,878	-5,376,000	-32,822,878	610.54
	累計數				-13,426,640	9,000	-13,435,640	149,284.89
水污染防治計畫	本月數				-6,311,234	-2,983,000	-3,328,234	111.57
	累計數				12,332,209	756,000	11,576,209	1,531.24
本月數								
累計數								

花蓮縣環境保護基金 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷 數	期末餘額
			增加		減少			
			金額	類型	金額	類型		
資產								
土地改良物	202,633,408	-54,294,560	101,609,765		7,889,344	-1,184,367	240,874,902	
房屋及建築	19,312,566	-16,170,321	2,636,308			-1,314,046	4,464,507	
機械及設備	21,331,891	-5,823,220	37,443,375			-808,848	52,143,198	
交通及運輸設備	24,921,828	-16,527,448	2,154,342		5,883,920	1,676,878	6,341,680	
雜項設備	12,910,431	-5,075,569	26,303,392		732,792	-1,303,124	32,835,130	
購建中國定資產	11,003,138	-10,698,002	188,686		1,249	564,773	325,803	
電腦軟體	111,898,981		27,314,902		1,271,383		139,212,634	
	1,254,573		5,568,760				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。

花蓮縣環境保護基金 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷 數	期末餘額
			增加		減少			
			金額	類型	金額	類型		
<p>c. 12月購置IU2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。</p> <p>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。</p> <p>e. 12月購置花蓮縣警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。</p>								
<p>(2)減少計588萬3,920元：</p> <p>a. 1月報廢防火牆計4萬4,045元。</p> <p>b. 4月撥出冷氣機及流量計等計582萬7,795元。</p> <p>c. 12月報廢電腦等計1萬2,080元。</p>								
<p>(3)本年度累計折舊計167萬6,878元(-1,701,079+3,377,957=1,676,878)：</p> <p>a. 1月至12月累計折舊計170萬1,079元</p> <p>b. 1月報廢防火牆累計折舊調整計4萬1,745元。</p> <p>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。</p> <p>d. 12月報廢電腦等累計折舊調整計1萬1,880元。</p>								

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88萬8,000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。

花蓮縣環境保護基金 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷 數	期末餘額
			增加		減少			
			金額	類型	金額	類型		
<p>五、雜項設備：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>								
<p>六、購建中國定資產：</p> <p>(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國定資產，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計畫相關費用6,830,984元，登帳於111年度會計系統之購建中國定資產，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國定資產，俟本工程完工後，會計系統及財產系統入帳轉正。</p> <p>(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。</p>								
<p>七、電腦軟體：</p> <p>(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。</p>								

花蓮縣環境保護基金 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價		本年度變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷 數	期 末 餘 額
		增加		減少		主要增減 原因說明			
		金額	類型	金額	類型				

- 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。

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111年12月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形				差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數		合計 (1)	累 計 執 行 數		比 較 增 減			
							實支數	應 付 未 付 數	合 計 (3)			% (3)/(2)
空氣污染防治計畫	2,636,308	1,789,000	21,378,650		25,803,958	234,978	23,475,966	23,710,944	91.89	-2,093,014	-8.11	
土地改良物	2,636,308				2,636,308		2,636,308	2,636,308	100.00	0	0.00	
土地改良物	2,636,308				2,636,308		2,636,308	2,636,308	100.00	0	0.00	
房屋及建築			7,047,500		7,047,500	18,828	7,028,672	7,047,500	100.00	0	0.00	
房屋及建築			7,047,500		7,047,500	18,828	7,028,672	7,028,672	99.73	-18,828	-0.27	
購建中固定資產								18,828		18,828		
機械及設備		1,661,000	171,150		1,832,150	171,150	630,600	801,750	43.76	-1,030,400	-56.24	
機械及設備		1,661,000	171,150		1,832,150	171,150	630,600	801,750	43.76	-1,030,400	-56.24	
交通及運輸設備			14,160,000		14,160,000	45,000	13,180,386	13,225,386	93.40	-934,614	-6.60	
交通及運輸設備			14,160,000		14,160,000	45,000	13,180,386	13,225,386	93.40	-934,614	-6.60	
雜項設備		128,000			128,000					-128,000	-100.00	
雜項設備		128,000			128,000					-128,000	-100.00	
一般廢棄物清除處理計畫			11,711,353		11,711,353	5,329,644	8,371,353	13,700,997	116.99	1,989,644	16.99	
機械及設備						311,965	123,782	435,747		435,747		
機械及設備						311,965	123,782	435,747		435,747		
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	4,851,564	8,225,000	13,076,564	119.74	2,155,461	19.74	
交通及運輸設備			10,921,103		10,921,103	4,851,564	8,225,000	13,076,564	119.74	2,155,461	19.74	

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111年12月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				計 算 累 預 分 配 數 (2)	執 行 情 形				差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數		合 計 (1)	累 計 執 行 數		比 較 增 減			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)			% (3)/(2)
雜項設備			790,250		790,250	166,115	22,571	188,686	23.88	-601,564	-76.12	
雜項設備			790,250		790,250	166,115	22,571	188,686	23.88	-601,564	-76.12	
環境教育計畫	28,169,175		39,987,139		68,156,314	27,294,825	30,414,703	57,709,528	84.67	-10,446,786	-15.33	
房屋及建築	28,169,175		39,987,139		68,156,314	27,279,100	30,414,703	57,693,803	84.65	-10,462,511	-15.35	
房屋及建築	28,169,175		39,987,139		68,156,314		30,414,703	30,414,703	44.62	-37,741,611	-55.38	
購建中國固定資產						27,279,100		27,279,100		27,279,100		
雜項設備						15,725		15,725		15,725		
購建中國固定資產						15,725		15,725		15,725		
總 計	30,805,483	1,789,000	73,077,142		105,671,625	32,859,447	62,262,022	95,121,469	90.02	-10,550,156	-9.98	

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
徵收及依法分配收入	39,538,568	319,979,149
污染防制及防治收入	8,416,348	216,545,449
回收清除處理收入	4,207,285	179,167,231
違規罰款收入	7,035,408	10,984,495
環保提撥收入	-2,826,345	67,865
財產收益	-558,335	26,325,858
財產孳息收入	359,952	515,301
其他財產收入	-918,287	515,301
政府撥入收入	29,953,521	101,191,365
政府其他撥入收入	29,953,521	101,191,365
其他收入	1,727,034	1,727,034
受贈收入	918,287	918,287
雜項收入	808,747	808,747
支出		
人事支出	87,068,988	324,367,554
人事支出	132,946	5,301,169
業務支出	132,946	5,301,169
業務支出	78,238,134	239,874,726
業務支出	78,238,134	239,874,726

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	4,668,621	58,536,637
補(協)助政府機關(構)	4,294,700	46,346,416
捐助國內團體	356,921	731,921
其他獎補助	17,000	11,458,300
財產損失	2,565,117	2,565,117
財產交易損失	2,565,117	2,565,117
折舊、折耗及攤銷	548,495	6,137,745
固定資產折舊	449,342	5,235,962
無形資產攤銷	99,153	901,783
其他支出	915,675	11,952,160
其他支出	915,675	11,952,160
本期賸餘(短絀)	-47,530,420	-4,388,405
期初淨資產		473,134,147
解繳公庫		
期末淨資產		468,745,742

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	597,135,101	100.00	負債	128,389,359	21.50
流動資產	356,260,199	59.66	流動負債	124,671,979	20.88
現金	276,868,244	46.37	應付款項	124,671,979	20.88
銀行存款	276,868,244	46.37	應付費用	124,671,979	20.88
銀行存款01空氣污染防治計畫	201,744,649	33.79	應付費用01空氣污染防治計畫	72,019,352	12.06
銀行存款02一般廢棄物清除處理計畫	24,811,155	4.16	應付費用02一般廢棄物清除處理計畫	12,307,353	2.06
銀行存款03環境教育計畫	30,442,315	5.10	應付費用03環境教育計畫	38,448,257	6.44
銀行存款04水污染防治計畫	19,870,125	3.33	應付費用04水污染防治計畫	1,897,017	0.32
應收款項	65,311,380	10.94	其他負債	3,717,380	0.62
應收帳款	33,264,912	5.57	什項負債	3,717,380	0.62
應收帳款01空氣污染防治計畫	1,163,820	0.19	暫收及待結轉帳項	3,717,380	0.62
應收帳款02一般廢棄物清除處理計畫	5,860,392	0.98	暫收及待結轉帳項01空氣污染防治計畫	3,237,960	0.54
應收帳款03環境教育計畫	26,240,700	4.39	暫收及待結轉帳項03環境教育計畫	479,420	0.08
其他應收款	32,046,468	5.37	淨資產	468,745,742	78.50
其他應收款01空氣污染防治計畫	5,907,770	0.99	淨資產	468,745,742	78.50
其他應收款02一般廢棄物清除處理計畫	2,000,000	0.33	淨資產	468,745,742	78.50
其他應收款03環境教育計畫	24,138,698	4.04	累積餘額	468,745,742	78.50
預付款項	14,080,575	2.36			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	14,080,575	2.36			
預付費用01空氣污染防制計畫	171,028	0.03			
預付費用03環境教育計畫	13,909,547	2.33			
固定資產	235,322,952	39.41			
土地改良物	4,464,507	0.75			
土地改良物	21,948,874	3.68			
累計折舊 - 土地改良物	-17,484,367	-2.93			
房屋建築及設備	52,143,198	8.73			
房屋建築及設備	58,775,266	9.84			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-6,632,068	-1.11			
機械及設備	6,341,680	1.06			
機械及設備	21,192,250	3.55			
累計折舊 - 機械及設備	-14,850,570	-2.49			
交通及運輸設備	32,835,130	5.50			
交通及運輸設備	39,213,823	6.57			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-6,378,693	-1.07			
雜項設備	325,803	0.05			
雜項設備	10,459,032	1.75			

花蓮縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 雜項設備	-10,133,229	-1.70			
購建中固定資產	139,212,634	23.31			
購建中固定資產	139,212,634	23.31			
無形資產	5,551,950	0.93			
無形資產	5,551,950	0.93			
電腦軟體	5,551,950	0.93			
合 計	597,135,101	100.00	合 計	597,135,101	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111年1月1日至111年12月31日

單位：新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	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		2,565,117	財產損失
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	6,137,745	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-96,924,459	92,536,054	11,952,160	其他支出
期初基金餘額	324,795,299	148,338,848	-4,388,405	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			473,134,147	期初淨資產
期末基金餘額	227,870,840	240,874,902	468,745,742	解繳公庫 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。

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111年1月1日至111年12月31日

單位：新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
---------	------------------	------------------	----------------	---------

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。