

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114年9月15日

發文字號：花環會字第1140024685號

附件：



主旨：公告本局114年8月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

局長饒慶龍

裝

訂

線

# 花蓮縣環境保護基金

## 會計月報

中華民國114年8月份

主辦會計人員

會計室主任  
林淑卿

基金主持人

花蓮縣環保局長  
饒慶龍

# 花蓮縣環境保護基金114年度8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114年8月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 月		份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	311,361,000	39,414,850	36,905,000	2,509,850	6.80	215,807,300	218,609,000	-2,801,700	-1.28
徵收及依法分配收入	241,023,000	22,069,942	18,141,000	3,928,942	21.66	171,718,344	165,745,000	5,973,344	3.60
徵收收入	8,351,000	387,933	361,000	26,933	7.46	5,799,390	6,730,000	-930,610	-13.83
依法分配收入	232,672,000	21,682,009	17,780,000	3,902,009	21.95	165,918,954	159,015,000	6,903,954	4.34
財產收入	1,090,000	29,283	4,000	25,283	632.08	1,061,195	553,000	508,195	91.90
財產處分收入						40,000		40,000	
租金收入		25,000		25,000		183,000		183,000	
利息收入	1,090,000	4,283	4,000	283	7.08	838,195	553,000	285,195	51.57
政府撥入收入	69,248,000	17,315,625	18,760,000	-1,444,375	-7.70	42,873,098	52,311,000	-9,437,902	-18.04
政府其他撥入收入	69,248,000	17,315,625	18,760,000	-1,444,375	-7.70	42,873,098	52,311,000	-9,437,902	-18.04
其他收入						154,663		154,663	
雜項收入						154,663		154,663	
基金用途	308,466,000	12,197,378	7,155,000	5,042,378	70.47	130,228,949	173,683,000	-43,454,051	-25.02
空氣污染防治計畫	254,246,000	6,462,681	5,991,000	471,681	7.87	106,440,991	143,497,000	-37,056,009	-25.82
購建固定資產	14,820,000					889,970	8,205,000	-7,315,030	-89.15
其他	239,426,000	6,462,681	5,991,000	471,681	7.87	105,551,021	135,292,000	-29,740,979	-21.98

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8月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 實 際 數		本 年 度 預 算 數		本 年 度 實 際 數		本 年 度 實 際 數 至 本 月 份 累 計 數	
	法 定	法 算	實 際	預 算	金 額	%	實 際	預 算	金 額	%
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000		185,218	215,000	-29,782	-13.85	1,312,037	1,732,000	-419,963	-24.25
購建固定資產							141,509		141,509	
其他	2,640,000		185,218	215,000	-29,782	-13.85	1,170,528	1,732,000	-561,472	-32.42
環境教育計畫	40,524,000		4,539,447	854,000	3,685,447	431.55	19,589,427	22,232,000	-2,642,573	-11.89
其他	40,524,000		4,539,447	854,000	3,685,447	431.55	19,589,427	22,232,000	-2,642,573	-11.89
水污染防治計畫	11,056,000		1,010,032	95,000	915,032	963.19	2,886,494	6,222,000	-3,335,506	-53.61
其他	11,056,000		1,010,032	95,000	915,032	963.19	2,886,494	6,222,000	-3,335,506	-53.61
本期賸餘(短絀)	2,895,000		27,217,472	29,750,000	-2,532,528	-8.51	85,578,351	44,926,000	40,652,351	90.49
期初基金餘額	285,005,000						258,170,168	285,005,000	-26,834,832	-9.42
解繳公庫										
期末基金餘額	287,900,000						343,748,519	329,931,000	13,817,519	4.19

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114年8月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	數		量		執			行	
	名稱	單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減 %
收入	本月數					39,414,850	36,905,000	2,509,850	6.80
	累計數					215,807,300	218,609,000	-2,801,700	-1.28
空氣污染防治計畫	本月數					36,036,193	34,253,000	1,783,193	5.21
	累計數					179,341,498	185,175,000	-5,833,502	-3.15
一般廢棄物清除處理計畫	本月數					382,933	361,000	21,933	6.08
	累計數					5,280,297	6,660,000	-1,379,703	-20.72
環境教育計畫	本月數					2,873,910	2,291,000	582,910	25.44
	累計數					18,589,909	18,015,000	574,909	3.19
水污染防治計畫	本月數					121,814		121,814	
	累計數					12,595,596	8,759,000	3,836,596	43.80
支出	本月數					12,197,378	7,155,000	5,042,378	70.47
	累計數					130,228,949	173,683,000	-43,454,051	-25.02
空氣污染防治計畫	本月數					6,462,681	5,991,000	471,681	7.87
	累計數					106,440,991	143,497,000	-37,056,009	-25.82
一般廢棄物清除處理計畫	本月數					185,218	215,000	-29,782	-13.85
	累計數					1,312,037	1,732,000	-419,963	-24.25

花蓮縣環境保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執			行	
名	稱	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 金額	%
環境教育計畫		本月數				4,539,447	854,000	3,685,447		431.55
		累計數				19,589,427	22,232,000	-2,642,573		-11.89
水污染防治計畫		本月數				1,010,032	95,000	915,032		963.19
		累計數				2,886,494	6,222,000	-3,335,506		-53.61
本期餘額		本月數				27,217,472	29,750,000	-2,532,528		-8.51
		累計數				85,578,351	44,926,000	40,652,351		90.49
空氣污染防治計畫		本月數				29,573,512	28,262,000	1,311,512		4.64
		累計數				72,900,507	41,678,000	31,222,507		74.91
一般廢棄物清除處理計畫		本月數				197,715	146,000	51,715		35.42
		累計數				3,968,260	4,928,000	-959,740		-19.48
環境教育計畫		本月數				-1,665,537	1,437,000	-3,102,537		215.90
		累計數				-999,518	-4,217,000	3,217,482		-76.30
水污染防治計畫		本月數				-888,218	-95,000	-793,218		834.97
		累計數				9,709,102	2,537,000	7,172,102		282.70
		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114年8月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
土地改良物	25,648,274	-20,527,035			-1,106,517	4,014,722
房屋及建築	204,101,486	-13,825,598			-2,132,490	188,143,398
機械及設備	60,876,795	-21,143,720	14,950	441,600	-4,199,452	35,106,973
交通及運輸設備	27,098,503	-11,581,589	789,470	200,361	-1,784,896	14,321,127
雜項設備	30,070,812	-14,290,253	227,059	63,008	-1,888,188	14,056,422
電腦軟體	8,062,459			1,510,012		6,552,447
合 計	355,858,329	-81,368,195	1,031,479	2,214,981	-11,111,543	262,195,089

## 花蓮縣環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年8月份

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-13萬8,306元，本年度累計折舊計-110萬6,517元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計-26萬8,822元，本年度累計折舊計-213萬2,490元。

第3項：機械及設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計1萬4,950元：

A. 4月新增1萬4,950元，係空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫購置彩色雷射印表機1台。

(2)本年度成本變動-減少數，合計44萬1,600元：

A. 5月報廢(取得價值)：個人電腦1臺177元。

B. 6月報廢(取得價值)：個人電腦2臺3萬5,322元。

C. 7月報廢(取得價值)：車辨系統主機、電腦主機、車辨系統攝影機等計40萬3,634元。

D. 8月報廢(取得價值)：個人電腦6臺、電腦顯示幕、數位攝影機及網路交換器等2,467元。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-419萬9,452元(本月累計折舊計-462萬4,083元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計42萬4,631元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值)，合計1萬6,969元：

a. 5月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦1臺177元。

b. 6月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦2臺414元。

c. 7月報廢之財產交易損失(帳面價值)：車辨系統主機、電腦主機、車辨系統攝影機等計13,911元。

d. 8月報廢之財產交易損失(帳面價值)：個人電腦6臺、電腦顯示幕、數位攝影機及網路交換器等2,467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42萬4,631元。

a. 6月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額)：個人電腦2臺3萬4,908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)：車辨系統主機、電腦主機、車辨系統攝影機等計38萬9,723元。

C. 本月折舊計-57萬3,626元，本年度累計折舊計-462萬4,083元。

第4項：交通及運輸設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計78萬9,470元：

A. 6月新增78萬9,470元，係空氣污染防治計畫-花蓮縣景觀維護計畫購置電動機車10台，計78萬9,470元。

(2)本年度成本變動-減少數，合計20萬361元：

## 花蓮縣環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年8月份

A. 5月報廢(取得價值):小客車及客貨兩用車各2輛,計20萬361元。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-178萬4,896元(本月累計折舊計-196萬4,597元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計17萬9,701元)。

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值),合計2萬660元。

a. 5月報廢之財產交易損失(帳面價值):小客車及客貨兩用車各2輛計2萬660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17萬9,701元:

a. 5月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額):小客車及客貨兩用車各2輛17萬9,701元。

C. 本月折舊計-23萬6,417元,本年度累計折舊計-196萬4,597元。

第5項:雜項設備:

(1)本年度成本變動-增加數,合計22萬7,059元:

A. 2月新增3萬2,000元,係空氣污染防治計畫-花蓮縣柴油車檢驗計畫辦理本縣環境保護局南區柴油車檢測站辦公桌更新。

B. 3月新增5萬3,550元,係空氣污染防治計畫-花蓮縣固定污染源稽查管制計畫官能實驗室搬遷至東華大學購置冷(暖)氣機1台及風扇1台。

C. 4月新增14萬1,509元,係一般廢棄物清除處理計畫-花蓮縣廚餘處理廠暨本縣巨大破碎廠修繕計畫購置監視系統設備1組。

(2)本年度成本變動-減少數,合計6萬3,008元:

A. 7月報廢(取得價值):GV900A890監控卡計1萬1,112元。

B. 8月報廢(取得價值):電視機1臺、多功能講桌1張、機櫃及櫥櫃等計5萬1,896元。

(3)本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數合計-188萬8,188元(本月累計折舊計-194萬9,402元+本月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額計6萬1,214元)

A. 報廢之財產交易損失(帳面價值),合計1,794元:

a. 7月報廢之財產交易損失(帳面價值):GV900A890監控卡計140元。

b. 8月報廢之財產交易損失(帳面價值):電視機1臺、多功能講桌1張、機櫃及櫥櫃等計1,654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6萬1,214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):GV900A890監控卡計1萬972元。

b. 8月報廢之累計折舊與資產原值借貸後的差額(已折舊金額):電視機1臺、多功能講桌1張、機櫃及櫥櫃等計5萬242元。

(4)本月折舊計-24萬4,601元,本年度累計折舊計-194萬9,402元。

第6項:電腦軟體:本月攤銷計18萬8,748元,本年度累計攤銷計151萬12元。

## 花蓮縣環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年8月份

本月折舊合計165萬520元(第1項至第5項計146萬1,772元+第6項電腦軟體計18萬8,748元)，本年度累計折舊計1,328萬7,101元。(第1項至第5項計1,177萬7,089元+第6項電腦軟體計151萬12元)

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。

114年度可用預算數計1,509萬500元。

(1)以前年度保留數：0元。

(2)本年度法定預算數：1,482萬元。

(3)本年度奉准先行辦理數：17萬元。

(4)調整數10萬500元。

A. 空氣污染防治計畫

a. 服務費用-專業服務費調整容納至購建固定資產-購置雜項設備計8萬5,550元(114年度花蓮縣柴油車檢驗計畫辦理本縣環境保護局南區柴油車檢測站辦公桌更新3萬2,000元及花蓮縣固定污染源稽查管制計畫官能實驗室搬遷至東華大學購置冷(暖)氣機1台及風扇1台5萬3,550元)

b. 服務費用-修理保養及保固費調整容納至購建固定資產-購置機械及設備計1萬4,950元(一般行政管理計畫購置彩色雷射印表機1台1萬4,950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114年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計 預分 配數 (2)	執行情形				差異 或 落後 原因	改進 措施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數		合計 (1)	累計 執行 數 應付 未付數	合計 (3)	比較增減			
									金額 (4)=(3) -(2)			% (4)/ (2)
空氣污染防治計畫		14,820,000		100,500	14,920,500	889,970	889,970	-7,415,530	10.72	-89.28		
機械及設備		9,450,000		14,950	9,464,950	14,950	14,950	-2,835,000	0.52	-99.48		
機械及設備		9,450,000		14,950	9,464,950	14,950	14,950	-2,835,000	0.52	-99.48		
交通及運輸設備		5,370,000			5,370,000	789,470	789,470	-4,580,530	14.70	-85.30		
交通及運輸設備		5,370,000			5,370,000	789,470	789,470	-4,580,530	14.70	-85.30		
雜項設備				85,550	85,550	85,550	85,550	0	100.00	0.00		
雜項設備				85,550	85,550	85,550	85,550	0	100.00	0.00		
一般廢棄物清除處理計畫			170,000		170,000	141,509	141,509	-28,491	83.24	-16.76		
機械及設備			141,650	-141,650								
機械及設備			141,650	-141,650								
雜項設備			28,350	141,650	170,000	141,509	141,509	-28,491	83.24	-16.76		
雜項設備			28,350	141,650	170,000	141,509	141,509	-28,491	83.24	-16.76		
總計		14,820,000	170,000	100,500	15,090,500	1,031,479	1,031,479	-7,444,021	12.17	-87.83		

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114年8月份

落後原因：

一、空氣污染防治計畫

1. 購置3輛稽查車輛(油電混合動力車)預算273萬元，本案3輛稽查車已完成驗收，並於114年6月11日發文東部汽車股份有限公司，請廠商提送247萬5,000元發票及繳納保固保證金7萬4,250元，廠商保固保證金已於114年8月11日匯入本局保管金戶，俟廠商提送發票後，辦理核銷及財產登帳作業。

改進措施：爾後預算編列月份將審慎考量各項相關作業所須時間。

2. 購置1輛電動汽車公務小客車預算185萬元，本案正上簽撥付價金並辦理預算調整容納及核銷等事宜。

改進措施：爾後預算編列月份將審慎考量各項相關作業所須時間。

3. 花蓮縣建構韌性家園計畫預算283萬5,000元，環境部於114年7月31日核定修正計畫書，刻正辦理後續招標作業，俟招標完成後可向環境部請款。

改進措施：儘速依時程辦理相關作業，並同時備妥請款相關文件，俟可請款時立即辦理請款作業。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年8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	39,414,850	215,807,300
污染防制及防治收入	22,069,942	171,718,344
回收清除處理收入	21,295,009	153,250,442
違規罰款收入	382,933	5,280,297
環保提撥收入	5,000	519,093
財產收益	387,000	12,668,512
財產孳息收入	29,283	1,061,195
財產交易利益	29,283	1,021,195
政府撥入收入		40,000
政府其他撥入收入	17,315,625	42,873,098
其他收入	17,315,625	42,873,098
雜項收入		154,663
支出		154,663
人事支出	13,852,019	142,523,994
人事支出	450,204	4,504,570
業務支出	450,204	4,504,570
業務支出	11,609,393	111,629,369
獎補助支出	11,609,393	111,629,369
		10,268,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年8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)		10,248,000
其他獎補助		20,000
財產損失	4,121	39,423
財產交易損失	4,121	39,423
折舊、折耗及攤銷	1,650,520	13,287,101
固定資產折舊	1,461,772	11,777,089
無形資產攤銷	188,748	1,510,012
其他支出	137,781	2,795,531
其他支出	137,781	2,795,531
本期賸餘(短絀)	25,562,831	73,283,306
期初淨資產		532,660,302
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		605,943,608

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114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	3,931,164	0.64
流動資產	609,874,772	100.00	流動負債	2,458,464	0.40
現金	347,679,683	57.01	應付款項	2,458,464	0.40
銀行存款	345,422,485	56.64	應付費用	2,458,464	0.40
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	345,422,485	56.64	應付費用01空氣污染防 制計畫	2,373,356	0.39
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	249,012,515	40.83	應付費用03環境教育計 畫	85,108	0.01
銀行存款03環境教育計 畫	25,207,975	4.13	其他負債	1,472,700	0.24
銀行存款04水污染防治 計畫	38,920,760	6.38	什項負債	1,472,700	0.24
應收款項	32,281,235	5.29	暫收及待結轉帳項	1,472,700	0.24
應收帳款	1,079,100	0.18	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防治計畫	1,201,068	0.20
應收帳款01空氣污染防 制計畫	1,067,676	0.18	暫收及待結轉帳項03環 境教育計畫	231,000	0.04
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	1,058,087	0.17	暫收及待結轉帳項04水 污染防治計畫	40,632	0.01
其他應收款	9,589	-	淨資產	605,943,608	99.36
其他應收款01空氣污染 防制計畫	11,424	-	淨資產	605,943,608	99.36
	11,424	-			
	11,424	-			

# 花蓮縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付款項	1,178,098	0.19	淨資產	605,943,608	99.36
預付費用	1,178,098	0.19	累積餘額	532,660,302	87.34
預付費用01空氣污染防治計畫	346,208	0.06	本期賸餘	73,283,306	12.02
預付費用03環境教育計畫	821,890	0.13			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	255,642,642	41.92			
土地改良物	4,014,722	0.66			
土地改良物	25,648,274	4.21			
累計折舊—土地改良物	-21,633,552	-3.55			
房屋建築及設備	188,143,398	30.85			
房屋建築及設備	204,101,486	33.47			
累計折舊—房屋建築及設備	-15,958,088	-2.62			
機械及設備	35,106,973	5.76			
機械及設備	60,450,145	9.91			
累計折舊—機械及設備	-25,343,172	-4.16			
交通及運輸設備	14,321,127	2.35			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	27,687,612	4.54			
累計折舊—交通及運輸設備	-13,366,485	-2.19			
雜項設備	14,056,422	2.30			
雜項設備	30,234,863	4.96			
累計折舊—雜項設備	-16,178,441	-2.65			
無形資產	6,552,447	1.07			
無形資產	6,552,447	1.07			
電腦軟體	1,434,767	0.24			
其他無形資產	5,117,680	0.84			
合計	609,874,772	100.00	合計	609,874,772	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114年1月1日至114年8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	215,807,300		215,807,300	收入
徵收及依法分配收入	171,718,344		171,718,344	徵收及依法分配收入
財產收入	1,061,195		1,061,195	財產收益
政府撥入收入	42,873,098		42,873,098	政府撥入收入
其他收入	154,663		154,663	其他收入
基金用途	130,228,949	12,295,045	142,523,994	支出
用人費用	4,504,570		4,504,570	人事支出
服務費用	109,730,573	1,898,796	111,629,369	業務支出
材料及用品費	1,027,943	-1,027,943		
租金、償債、利息及相關手續費	684,298	-684,298		
稅捐及規費(強制費)	186,555	-186,555		
捐助、補助與獎助	10,268,000		10,268,000	獎補助支出
資產短絀		39,423	39,423	財產損失
其他	2,795,531		13,287,101	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,031,479	-1,031,479	2,795,531	其他支出
本期賸餘(短絀)	85,578,351	-12,295,045	73,283,306	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

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114年1月1日至114年8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
解繳公庫 期末基金餘額	343,748,519	262,195,089	605,943,608	解繳公庫 淨資產調整數 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114年1月1日至114年8月31日

1. 支出(基金用途)差異1,229萬5,045元,說明如下:

(1) 業務支出1億1,162萬9,369元,係服務費用1億973萬573元、材料及用品費102萬7,943元、租金、償債、利息及相關手續費68萬4,298元及稅捐及規費(強制費)18萬6,555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1,328萬7,101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103萬1,479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2億7,448萬134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2億6,219萬5,089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。