

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11月12日  
發文字號：花環會字第1140031836號  
附件：



主旨：公告本局114年10月份花蓮縣環境保護基金會計報告，請查照。

依據：奉核後，公告本局政府資訊公開-會計專區項下周知。

公告事項：本局114年10月份花蓮縣環境保護基金會計報告。

局長饒慶龍

# 花蓮縣環境保護基金

## 會計月報

中華民國114年10月份

主辦會計人員

會計室 林淑卿 主

基金主持人

局長 饒慶龍 印

# 花蓮縣環境保護基金114年度10月份會計報告

## 目錄

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁	—	2 頁
二、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁	—	4 頁
三、資本資產明細表	第 5 頁	—	8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 頁	—	10 頁
五、收入支出表	第 11 頁	—	12 頁
六、平衡表	第 13 頁	—	15 頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 16 頁	—	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10月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 定 法 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	16,376,322	23,805,000	-7,428,678	-31.21	239,575,773	261,902,000	-22,326,227	-8.52
徵收及依法分配收入	241,023,000	11,933,406	18,603,000	-6,669,594	-35.85	189,827,406	203,832,000	-14,004,594	-6.87
徵收收入	8,351,000		510,000	-510,000	-100.00	6,654,592	7,631,000	-976,408	-12.80
依法分配收入	232,672,000	11,933,406	18,093,000	-6,159,594	-34.04	183,172,814	196,201,000	-13,028,186	-6.64
財產收入	1,090,000	29,283	4,000	25,283	632.08	1,119,761	561,000	558,761	99.60
財產處分收入						40,000		40,000	
租金收入		25,000		25,000		233,000		233,000	
利息收入	1,090,000	4,283	4,000	283	7.08	846,761	561,000	285,761	50.94
政府撥入收入	69,248,000	4,413,633	5,198,000	-784,367	-15.09	48,470,144	57,509,000	-9,038,856	-15.72
政府其他撥入收入	69,248,000	4,413,633	5,198,000	-784,367	-15.09	48,470,144	57,509,000	-9,038,856	-15.72
其他收入						158,462		158,462	
雜項收入						158,462		158,462	
基金用途	308,466,000	47,687,775	56,693,000	-9,005,225	-15.88	193,205,660	241,338,000	-48,132,340	-19.94
空氣污染防治計畫	254,246,000	45,648,794	48,016,000	-2,367,206	-4.93	162,112,664	201,538,000	-39,425,336	-19.56
購建固定資產	14,820,000					4,677,410	8,205,000	-3,527,590	-42.99
其他	239,426,000	45,648,794	48,016,000	-2,367,206	-4.93	157,435,254	193,333,000	-35,897,746	-18.57

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10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		比 較 增 減			
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%	金 額	%
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000	65,600	235,000	1,856,702	2,162,000	-305,298	-14.12		
購建固定資產				141,509		141,509			
其他	2,640,000	65,600	235,000	1,715,193	2,162,000	-446,807	-20.67		
環境教育計畫	40,524,000	1,917,832	8,332,000	21,998,241	31,214,000	-9,215,759	-29.52		
其他	40,524,000	1,917,832	8,332,000	21,998,241	31,214,000	-9,215,759	-29.52		
水污染防治計畫	11,056,000	55,549	110,000	7,238,053	6,424,000	814,053	12.67		
其他	11,056,000	55,549	110,000	7,238,053	6,424,000	814,053	12.67		
本期賸餘(短絀)	2,895,000	-31,311,453	-32,888,000	46,370,113	20,564,000	25,806,113	125.49		
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			304,540,281	305,569,000	-1,028,719	-0.34		

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

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數			量			執 行			
		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	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			16,376,322	23,805,000	-7,428,678	-31.21		
			累計數			239,575,773	261,902,000	-22,326,227	-8.52		
空氣污染防治計畫			本月數			16,376,322	22,295,000	-5,918,678	-26.55		
			累計數			202,254,769	224,597,000	-22,342,231	-9.95		
一般廢棄物清除處理計畫			本月數				510,000	-510,000	-100.00		
			累計數			6,135,499	7,531,000	-1,395,501	-18.53		
環境教育計畫			本月數								
			累計數			18,589,909	18,015,000	574,909	3.19		
水污染防治計畫			本月數				1,000,000	-1,000,000	-100.00		
			累計數			12,595,596	11,759,000	836,596	7.11		
支出			本月數			47,687,775	56,693,000	-9,005,225	-15.88		
			累計數			193,205,660	241,338,000	-48,132,340	-19.94		
空氣污染防治計畫			本月數			45,648,794	48,016,000	-2,367,206	-4.93		
			累計數			162,112,664	201,538,000	-39,425,336	-19.56		
一般廢棄物清除處理計畫			本月數			65,600	235,000	-169,400	-72.09		
			累計數			1,856,702	2,162,000	-305,298	-14.12		

花蓮縣環境保護基金  
主要業務計畫執行明細表

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	預算數	實際數	預算數	金額	比較增減 %		
名	稱	單位												
環境教育計畫			本月數		1,917,832	8,332,000					-6,414,168		-76.98	
			累計數		21,998,241	31,214,000					-9,215,759		-29.52	
水污染防治計畫			本月數		55,549	110,000					-54,451		-49.50	
			累計數		7,238,053	6,424,000					814,053		12.67	
本期餘額			本月數		-31,311,453	-32,888,000					1,576,547		-4.79	
			累計數		46,370,113	20,564,000					25,806,113		125.49	
空氣污染防治計畫			本月數		-29,272,472	-25,721,000					-3,551,472		13.81	
			累計數		40,142,105	23,059,000					17,083,105		74.08	
一般廢棄物清除處理計畫			本月數		-65,600	275,000					-340,600		123.85	
			累計數		4,278,797	5,369,000					-1,090,203		-20.31	
環境教育計畫			本月數		-1,917,832	-8,332,000					6,414,168		-76.98	
			累計數		-3,408,332	-13,199,000					9,790,668		-74.18	
水污染防治計畫			本月數		-55,549	890,000					-945,549		106.24	
			累計數		5,357,543	5,335,000					22,543		0.42	
			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10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			-1,312,197	3,809,042
房屋及建築	204,101,486	-13,825,598			-2,670,133	187,605,755
機械及設備	60,876,795	-21,143,720	14,950	441,600	-5,330,813	33,975,612
交通及運輸設備	27,098,503	-11,581,589	4,563,310	200,361	-2,321,000	17,558,863
雜項設備	30,070,812	-14,290,253	240,659	63,008	-2,377,289	13,580,921
電腦軟體	8,062,459			1,887,508		6,174,951
合 計	355,858,329	-81,368,195	4,818,919	2,592,477	-14,011,432	262,705,144

# 花蓮縣環境保護基金

## 資本資產明細表說明

中華民國114年10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-6萬7,356元，本年度累計折舊計-131萬2,197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-267萬133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-533萬813元(本月累計折舊計-575萬5,444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-55萬8,278元，本年度累計折舊計-575萬5,444元。

第4項：交通及運輸設備：

(1)本年度成本變動-增加數，合計456萬3,310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。

B. 9月新增377萬3,840元，係空氣污染防治計畫--一般行政管理計畫購置純電能公務小客車1輛，計129萬8,840元，另購置油電混合動力公務小客車3

## 花蓮縣環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年10月份

- 輛，計247萬5,000元。
- (2)本年度成本變動-減少數，合計20萬361元：  
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-232萬1,000元(本月累計折舊計-250萬701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-26萬7,550元，本年度累計折舊計-250萬701元。

#### 第5項：雜項設備：

- (1)本年度成本變動-增加數，合計24萬659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。  
D. 9月新增1萬3,600元，係空氣污染防治計畫-一般行政管理計畫購置純電能公務小客車無線感應智能鑰匙一個。
- (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-237萬7,289元(本月累計折舊計-243萬8,503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-24萬4,310元，本年度累計折舊計-243萬8,503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10月份

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188萬7,508元。

本月折舊合計159萬5,064元(第1項至第5項計140萬6,316元+第6項電腦軟體計18萬8,748元)，本年度累計折舊計1,656萬4,486元。(第1項至第5項計1,467萬6,978元+第6項電腦軟體計188萬7,508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1,505萬841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6萬841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)
- c. 購建固定資產-購置交通及運輸設備調整容納至服務費用-保險費計4萬5,859元(一般行政管理計畫-純電能公務小客車強制險及第三人責任保險)及材料及用品費-用品消耗計1萬2,800元(一般行政管理計畫-購置純電能公務小客車用前後行車紀錄器及防水踏墊)，共計5萬8,659元。
- d. 材料及用品費-用品消耗調整容納至購建固定資產-購置機械設備計1萬9,000元(環境保護檢測計畫-購置電子分析天平1台)

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10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		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		14,820,000		60,841	14,880,841	4,677,410		4,677,410	56.59	-3,588,431	-43.41	
機械及設備		9,450,000		33,950	9,483,950	14,950		14,950	0.52	-2,854,000	-99.48	
機械及設備		9,450,000		33,950	9,483,950	14,950		14,950	0.52	-2,854,000	-99.48	
交通及運輸設備		5,370,000		-72,259	5,297,741	4,563,310		4,563,310	86.14	-734,431	-13.86	
交通及運輸設備		5,370,000		-72,259	5,297,741	4,563,310		4,563,310	86.14	-734,431	-13.86	
雜項設備				99,150	99,150	99,150		99,150	100.00	0	0.00	
雜項設備				99,150	99,150	99,150		99,150	100.00	0	0.00	
一般廢棄物清除處理計畫			170,000		170,000	141,509		141,509	83.24	-28,491	-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	83.24	-28,491	-16.76	
雜項設備		28,350		141,650	170,000	141,509		141,509	83.24	-28,491	-16.76	
總計		14,820,000		60,841	15,050,841	4,818,919		4,818,919	57.12	-3,616,922	-42.88	

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10月份

落後原因：

一、空氣污染防治計畫：

1. 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。

2. 環境保護檢測計畫預算1萬9,000元，購置電子分析天平1台，預計11月初核銷完畢。

改進措施：儘速依時程辦理相關作業。

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年10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	16,376,322	239,575,773
污染防制及防治收入	11,933,406	189,827,406
回收清除處理收入	11,933,406	170,504,302
違規罰款收入		6,135,499
環保提撥收入		519,093
財產收益		12,668,512
財產孳息收入	29,283	1,119,761
財產交易利益	29,283	1,079,761
政府撥入收入		40,000
政府其他撥入收入	4,413,633	48,470,144
其他收入	4,413,633	48,470,144
雜項收入		158,462
支出		
人事支出	49,282,839	158,462
人事支出	427,245	204,990,650
業務支出	427,245	5,367,180
業務支出	46,726,374	5,367,180
業務支出	46,726,374	169,381,399
獎補助支出		169,381,399
		10,277,000

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年10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		29,000
財產損失		39,423
財產交易損失		39,423
折舊、折耗及攤銷	1,595,064	16,564,486
固定資產折舊	1,406,316	14,676,978
無形資產攤銷	188,748	1,887,508
其他支出	534,156	3,361,162
其他支出	534,156	3,361,162
本期賸餘(短絀)	-32,906,517	34,585,123
期初淨資產		532,660,302
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		567,245,425

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

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債		
流動資產	571,176,589	100.00	流動負債	3,931,164	0.69
現金	308,471,445	54.01	應付款項	2,458,464	0.43
銀行存款	306,386,462	53.64	應付費用	2,458,464	0.43
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	306,386,462	53.64	應付費用01空氣污染防治 制計畫	2,373,356	0.42
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	216,384,438	37.88	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	25,518,512	4.47	其他負債	1,472,700	0.26
銀行存款04水污染防治 計畫	36,553,836	6.40	什項負債	1,472,700	0.26
應收款項	27,929,676	4.89	暫收及待結轉帳項	1,472,700	0.26
應收帳款	1,079,100	0.19	暫收及待結轉帳項01空 氣污染防治制計畫	1,201,068	0.21
應收帳款01空氣污染防治 制計畫	1,067,676	0.19	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	0.19	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	567,245,425	99.31
其他應收款01空氣污染 防治計畫	11,424	-	淨資產	567,245,425	99.31
	11,424	-			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付款項			淨資產	567,245,425	99.31
預付費用	1,005,883	0.18	累積餘額	532,660,302	93.26
預付費用01空氣污染防治計畫	1,005,883	0.18	本期賸餘	34,585,123	6.06
預付費用03環境教育計畫	215,883	0.04			
預付費用04水污染防治計畫	780,000	0.14			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
<b>固定資產</b>	<b>256,530,193</b>	<b>44.91</b>			
土地改良物	3,809,042	0.67			
土地改良物	25,648,274	4.49			
累計折舊－土地改良物	-21,839,232	-3.82			
房屋建築及設備	187,605,755	32.85			
房屋建築及設備	204,101,486	35.73			
累計折舊－房屋建築及設備	-16,495,731	-2.89			
機械及設備	33,975,612	5.95			
機械及設備	60,450,145	10.58			
累計折舊－機械及設備	-26,474,533	-4.64			
交通及運輸設備	17,558,863	3.07			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	31,461,452	5.51			
累計折舊—交通及運輸設備	-13,902,589	-2.43			
雜項設備	13,580,921	2.38			
雜項設備	30,248,463	5.30			
累計折舊—雜項設備	-16,667,542	-2.92			
<b>無形資產</b>	<b>6,174,951</b>	<b>1.08</b>			
無形資產	6,174,951	1.08			
電腦軟體	1,250,391	0.22			
其他無形資產	4,924,560	0.86			
<b>合計</b>	<b>571,176,589</b>	<b>100.00</b>	<b>合計</b>	<b>571,176,589</b>	<b>100.00</b>

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10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	239,575,773		239,575,773	收入
徵收及依法分配收入	189,827,406		189,827,406	徵收及依法分配收入
財產收入	1,119,761		1,119,761	財產收益
政府撥入收入	48,470,144		48,470,144	政府撥入收入
其他收入	158,462		158,462	其他收入
基金用途	193,205,660	11,784,990	204,990,650	支出
用人費用	5,367,180		5,367,180	人事支出
服務費用	167,018,699	2,362,700	169,381,399	業務支出
材料及用品費	1,339,205	-1,339,205		
租金、償債、利息及相關手續費	801,975	-801,975		
稅捐及規費(強制費)	221,520	-221,520		
捐助、補助與獎助	10,277,000		10,277,000	獎補助支出
資產短絀			39,423	財產損失
其他	3,361,162		16,564,486	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	4,818,919	-4,818,919	3,361,162	其他支出
本期賸餘(短絀)	46,370,113	-11,784,990	34,585,123	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10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				解繳公庫
期末基金餘額	304,540,281	262,705,144	567,245,425	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10月31日

1. 支出(基金用途)差異1,178萬4,990元,說明如下:

(1) 業務支出1億6,938萬1,399元,係服務費用1億6,701萬8,699元、材料及用品費133萬9,205元、租金、償債、利息及相關手續費80萬1,975元及稅捐及規費(強制費)22萬1,520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1,656萬4,486元:係固定資產折舊及無形資產攤銷列為支出。

(4) 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資差異481萬8,919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2億6,270萬5,144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。