

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12月12日  
發文字號：花環會字第1140036372號  
附件：



主旨：公告本局114年11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。

# 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11月份

主辦會計人員

會計室主任  
林淑卿

基金主持人

局長  
饒龍甲

# 花蓮縣環境保護基金114年度11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11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 金額	%	
		實際數	預算數	實際數	預算數			金額
基金來源	311,361,000	27,691,223	24,082,000	3,609,223	14.99	-18,717,004	-6.54	
徵收及依法分配收入	241,023,000	23,867,326	17,753,000	6,114,326	34.44	-7,890,268	-3.56	
徵收收入	8,351,000	194,371,628	360,000	194,011,628	53,892.12	193,035,220	2,415.66	
依法分配收入	232,672,000	-170,504,302	17,393,000	-187,897,302	1,080.30	-200,925,488	-94.07	
財產收入	1,090,000	31,363	4,000	27,363	684.08	586,124	103.74	
財產處分收入		2,080		2,080		42,080		
租金收入		25,000		25,000		258,000		
利息收入	1,090,000	4,283	4,000	283	7.08	286,044	50.63	
政府撥入收入	69,248,000	3,792,534	6,325,000	-2,532,466	-40.04	-11,571,322	-18.13	
政府其他撥入收入	69,248,000	3,792,534	6,325,000	-2,532,466	-40.04	-11,571,322	-18.13	
其他收入						158,462		
雜項收入						158,462		
基金用途	308,466,000	11,483,948	18,296,000	-6,812,052	-37.23	-54,944,392	-21.16	
空氣污染防治計畫	254,246,000	7,593,554	9,925,000	-2,331,446	-23.49	-41,756,782	-19.75	
購建固定資產	14,820,000	19,000	6,615,000	-6,596,000	-99.71	-10,123,590	-68.31	
其他	239,426,000	7,574,554	3,310,000	4,264,554	128.84	-31,633,192	-16.09	

花蓮縣環境保護基金  
基金來源、用途及餘絀表

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 定 法 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		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		比 較 增 減 金 額
一般廢棄物清除處理計畫	2,640,000	1,429,882	195,000	3,286,584	2,357,000	929,584	39.44
購建固定資產				141,509		141,509	
其他	2,640,000	1,429,882	195,000	3,145,075	2,357,000	788,075	33.44
環境教育計畫	40,524,000	2,381,249	5,148,000	24,379,490	36,362,000	-11,982,510	-32.95
其他	40,524,000	2,381,249	5,148,000	24,379,490	36,362,000	-11,982,510	-32.95
水污染防治計畫	11,056,000	79,263	3,028,000	7,317,316	9,452,000	-2,134,684	-22.58
購建固定資產							
其他	11,056,000	79,263	3,028,000	7,317,316	9,452,000	-2,134,684	-22.58
本期賸餘(短絀)	2,895,000	16,207,275	5,786,000	62,577,388	26,350,000	36,227,388	137.49
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			320,747,556	311,355,000	9,392,556	3.02

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11月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執			行		數	
名	稱	本月數 及累計數	單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減 金額	%	
												收入
		本月數					27,691,223	24,082,000	3,609,223		14.99	
		累計數					267,266,996	285,984,000	-18,717,004		-6.54	
空氣污染防治計畫		本月數					27,687,208	22,587,000	5,100,208		22.58	
		累計數					229,941,977	247,184,000	-17,242,023		-6.98	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					1,726	360,000	-358,274		-99.52	
		累計數					6,137,225	7,891,000	-1,753,775		-22.23	
環境教育計畫		本月數						476,000	-476,000		-100.00	
		累計數					18,589,909	18,491,000	98,909		0.53	
水污染防治計畫		本月數					2,289	659,000	-656,711		-99.65	
		累計數					12,597,885	12,418,000	179,885		1.45	
支出		本月數					11,483,948	18,296,000	-6,812,052		-37.23	
		累計數					204,689,608	259,634,000	-54,944,392		-21.16	
空氣污染防治計畫		本月數					7,593,554	9,925,000	-2,331,446		-23.49	
		累計數					169,706,218	211,463,000	-41,756,782		-19.75	
一般廢棄物清除處理計畫		本月數					1,429,882	195,000	1,234,882		633.27	
		累計數					3,286,584	2,357,000	929,584		39.44	

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11月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數		量		執				行	
名	稱	單位	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 %	
水污染防治計畫			本月數 累計數				79,263 7,317,316	3,028,000 9,452,000	-2,948,737 -2,134,684	-97.38 -22.58	
本期餘額			本月數 累計數				16,207,275 62,577,388	5,786,000 26,350,000	10,421,275 36,227,388	180.11 137.49	
空氣污染防治計畫			本月數 累計數				20,093,654 60,235,759	12,662,000 35,721,000	7,431,654 24,514,759	58.69 68.63	
一般廢棄物清除處理計畫			本月數 累計數				-1,428,156 2,850,641	165,000 5,534,000	-1,593,156 -2,683,359	965.55 -48.49	
環境教育計畫			本月數 累計數				-2,381,249 -5,789,581	-4,672,000 -17,871,000	2,290,751 12,081,419	-49.03 -67.60	
水污染防治計畫			本月數 累計數				-76,974 5,280,569	-2,369,000 2,966,000	2,292,026 2,314,569	-96.75 78.04	
			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11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			-1,379,571	3,741,668
房屋及建築	204,101,486	-13,825,598			-2,938,954	187,336,934
機械及設備	60,876,795	-21,143,720	33,950	441,600	-5,889,617	33,435,808
交通及運輸設備	27,098,503	-11,581,589	4,563,310	200,361	-2,583,593	17,296,270
雜項設備	30,070,812	-14,290,253	240,659	63,008	-2,621,631	13,336,579
電腦軟體	8,062,459			2,076,256		5,986,203
合 計	355,858,329	-81,368,195	4,837,919	2,781,225	-15,413,366	261,133,462

# 花蓮縣環境保護基金

## 資本資產明細表說明

中華民國114年11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-6萬7,374元，本年度累計折舊計-137萬9,571元。

第2項：房屋及建築：本月折舊計-26萬8,821元；本年度累計折舊計-293萬8,954元。

第3項：機械及設備：

(1) 本年度成本變動-增加數，合計3萬3,950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。

B. 11月新增1萬9,000元，係空氣污染防治計畫-環境檢測計畫購置電子分析天平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-588萬9,617元(本月累計折舊計-631萬4,248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-55萬8,804元，本年度累計折舊計-631萬4,248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。

## 花蓮縣環境保護基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年11月份

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-258萬3,593元(本月累計折舊計-276萬3,294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-26萬2,593元，本年度累計折舊計-276萬3,294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。

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-262萬1,631元(本月累計折舊計-268萬2,845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-24萬4,342元，本年度累計折舊計-268萬2,845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11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207萬6,256元。

本月折舊合計159萬682元(第1項至第5項計140萬1,934元+第6項電腦軟體計18萬8,748元)，本年度累計折舊計1,815萬5,168元。(第1項至第5項計1,607萬8,912元+第6項電腦軟體計207萬6,256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11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)		執行數				比較增減	
						實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)			金額 (4)-(3) -(2)	% (4)/ (2)
空氣污染防治計畫		14,820,000		60,841	14,880,841	4,696,410		4,696,410	31.56	-10,184,431	-68.44		
機械及設備		9,450,000		33,950	9,483,950	33,950		33,950	0.36	-9,450,000	-99.64		
機械及設備		9,450,000		33,950	9,483,950	33,950		33,950	0.36	-9,450,000	-99.64		
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			170,000	99,150	99,150	99,150		99,150	100.00	0	0.00		
雜項設備			170,000	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	170,000	60,841	15,050,841	4,837,919		4,837,919	32.14	-10,212,922	-67.86		

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11月份

落後原因：

一、空氣污染防治計畫：

花蓮縣建構韌性家園計畫預算945萬元，環境部於114年7月31日核定修正計畫書，本局於12月8日召開資格標會議，預計12月中旬辦理評選會議，俟招標完成後向環境部請款並辦理核銷作業。

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11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	27,691,223	267,266,996
污染防制及防治收入	23,867,326	213,694,732
回收清除處理收入	194,369,902	364,874,204
違規罰款收入	1,726	6,137,225
菸品健康福利捐分配收入	-159,928,944	519,093
環保提撥收入		-159,928,944
港務公司盈餘分配收入	-10,575,358	12,668,512
財產收益	31,363	-10,575,358
財產孳息收入	29,283	1,151,124
財產交易利益	2,080	1,109,044
政府撥入收入	3,792,534	42,080
政府其他撥入收入	3,792,534	52,262,678
其他收入		52,262,678
雜項收入		158,462
支出		
人事支出	13,055,630	158,462
人事支出	466,733	218,046,280
人事支出	466,733	5,833,913
業務支出	9,378,666	5,833,913
業務支出		178,760,065

花蓮縣環境保護基金

收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
業務支出	9,378,666	178,760,065
獎補助支出	1,556,290	11,833,290
補(協)助政府機關(構)	60,000	10,308,000
捐助國內團體	1,488,290	1,488,290
其他獎補助	8,000	37,000
財產損失		39,423
財產交易損失		39,423
折舊、折耗及攤銷	1,590,682	18,155,168
固定資產折舊	1,401,934	16,078,912
無形資產攤銷	188,748	2,076,256
其他支出	63,259	3,424,421
其他支出	63,259	3,424,421
本期賸餘(短絀)	14,635,593	49,220,716
期初淨資產		532,660,302
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		581,881,018

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	3,931,164	0.67
流動資產	585,812,182	100.00	流動負債	2,458,464	0.42
現金	324,678,720	55.42	應付款項	2,458,464	0.42
銀行存款	323,181,169	55.17	應付費用	2,458,464	0.42
銀行存款01空氣污染防治 制計畫	323,181,169	55.17	應付費用01空氣污染防治 制計畫	2,373,356	0.41
銀行存款02一般廢棄物 清除處理計畫	236,172,234	40.32	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	24,090,356	4.11	其他負債	1,472,700	0.25
銀行存款04水污染防治 計畫	35,065,877	5.99	什項負債	1,472,700	0.25
應收款項	27,852,702	4.75			
應收帳款	1,079,100	0.18	暫收及待結轉帳項	1,472,700	0.25
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01空 氣污染防治制計畫	1,201,068	0.21
應收帳款02一般廢棄物 清除處理計畫	1,058,087	0.18	暫收及待結轉帳項03環 境教育計畫	231,000	0.04
其他應收款	9,589	-	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01空氣污染 防制計畫	11,424	-	淨資產	581,881,018	99.33
	11,424	-	淨資產	581,881,018	99.33

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付款項			淨資產	581,881,018	99.33
預付費用	418,451	0.07	累積餘額	532,660,302	90.93
預付費用01空氣污染防治計畫	418,451	0.07	本期賸餘	49,220,716	8.40
預付費用03環境教育計畫	372,641	0.06			
預付費用04水污染防治計畫	35,810	0.01			
預付費用04水污染防治計畫	10,000	-			
固定資產	255,147,259	43.55			
土地改良物	3,741,668	0.64			
土地改良物	25,648,274	4.38			
累計折舊－土地改良物	-21,906,606	-3.74			
房屋建築及設備	187,336,934	31.98			
房屋建築及設備	204,101,486	34.84			
累計折舊－房屋建築及設備	-16,764,552	-2.86			
機械及設備	33,435,808	5.71			
機械及設備	60,469,145	10.32			
累計折舊－機械及設備	-27,033,337	-4.61			
交通及運輸設備	17,296,270	2.95			

花蓮縣環境保護基金

平衡表

中華民國114年11月30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	5.37			
累計折舊—交通及運輸設備	-14,165,182	-2.42			
雜項設備	13,336,579	2.28			
雜項設備	30,248,463	5.16			
累計折舊—雜項設備	-16,911,884	-2.89			
<b>無形資產</b>	<b>5,986,203</b>	<b>1.02</b>			
無形資產	5,986,203	1.02			
電腦軟體	1,158,203	0.20			
其他無形資產	4,828,000	0.82			
<b>合計</b>	<b>585,812,182</b>	<b>100.00</b>	<b>合計</b>	<b>585,812,182</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11月30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	267,266,996		267,266,996	收入
徵收及依法分配收入	213,694,732		213,694,732	徵收及依法分配收入
財產收入	1,151,124		1,151,124	財產收益
政府撥入收入	52,262,678		52,262,678	政府撥入收入
其他收入	158,462		158,462	其他收入
基金用途	204,689,608	13,356,672	218,046,280	支出
用人費用	5,833,913		5,833,913	人事支出
服務費用	176,151,326		178,760,065	業務支出
材料及用品費	1,535,168	-1,535,168		
租金、償債、利息及相關手續費	838,401	-838,401		
稅捐及規費(強制費)	235,170	-235,170		
捐助、補助與獎助	11,833,290		11,833,290	獎補助支出
資產短絀		39,423	39,423	財產損失
其他	3,424,421	18,155,168	18,155,168	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	4,837,919	-4,837,919		其他支出
本期賸餘(短絀)	62,577,388	-13,356,672	49,220,716	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11月30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	320,747,556	261,133,462	581,881,018	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11月30日

1. 支出(基金用途)差異1,335萬6,672元，說明如下：

(1) 業務支出1億7,876萬65元，係服務費用1億7,615萬1,326元、材料及用品費153萬5,168元、租金、償債、利息及相關手續費83萬8,401元及稅捐及規費(強制費)23萬5,170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1,815萬5,168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，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2億6,113萬3,462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。