

金門縣環境保護局主管

金門縣環境保護基金

會 計 月 報

中華民國111年8月份

主辦會計人員

主任黃逸群

基金主持人

局長楊建立(甲)

金門縣環保局  
金門縣環境保護基金

目次

中華民國111年8月

甲、主要表

1、基金來源、用途及餘絀表	第	1-2	頁
2、平衡表	第	3-4	頁

乙、附屬表

1、主要業務執行明細表	第	5	頁
2、資本資產及長期負債增減情形表	第	6	頁
3、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第	7	頁
4、平衡表科目明細表	第	8-12	頁
5、收入支出表	第	13-14	頁
6、預算執行與會計收支對照表	第	15-16	頁
7、基金來源、用途執行表	第	17	頁

金門縣環境保護基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年8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	62,083,000	5,855,369	7,403,000	-1,547,631	20.91	38,991,856	31,846,000	7,145,856	22.44
徵收及依法分配收入	45,733,000	5,760,872	7,338,000	-1,577,128	21.49	32,136,430	24,867,000	7,269,430	29.23
污染防制及防治收入	35,500,000	4,493,835	7,050,000	-2,556,165	36.26	25,590,065	18,840,000	6,750,065	35.83
回收清除處理收入	5,900,000	1,186,997	125,000	1,061,997	849.60	3,167,657	2,890,000	277,657	9.61
環保提撥收入	4,333,000	80,040	163,000	-82,960	50.90	3,378,708	3,137,000	241,708	7.71
財產收入	850,000	87,258	60,000	27,258	45.43	655,035	535,000	120,035	22.44
財產處分收入						1,220		1,220	
利息收入	850,000	87,258	60,000	27,258	45.43	653,815	535,000	118,815	22.21
政府撥入收入	15,460,000					6,177,433	6,404,000	-226,567	3.54
政府其他撥入收入	15,460,000					6,177,433	6,404,000	-226,567	3.54
其他收入	40,000	7,239	5,000	2,239	44.78	22,958	40,000	-17,042	42.61
雜項收入	40,000	7,239	5,000	2,239	44.78	22,958	40,000	-17,042	42.61
基金用途	87,641,000	3,113,292	2,615,000	498,292	19.06	27,287,975	50,184,000	-22,896,025	45.62
空氣污染防制支出	49,808,000	2,998,780	2,457,000	541,780	22.05	20,932,812	26,332,000	-5,399,188	20.50
其他	49,808,000	2,998,780	2,457,000	541,780	22.05	20,932,812	26,332,000	-5,399,188	20.50
環保教育宣導支出	7,780,000	89,776	145,000	-55,224	38.09	4,094,446	5,006,000	-911,554	18.21
其他	7,780,000	89,776	145,000	-55,224	38.09	4,094,446	5,006,000	-911,554	18.21
廢棄物清除處理支出	9,713,000					809,767	1,500,000	-690,233	46.02

金門縣環境保護基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年8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	4,700,000								
其他	5,013,000					809,767	1,500,000	-690,233	46.02
建置低碳家園支出	20,130,000	6,908		6,908		1,402,511	17,176,000	-15,773,489	91.83
其他	20,130,000	6,908		6,908		1,402,511	17,176,000	-15,773,489	91.83
水污染防治支出	210,000	17,828	13,000	4,828	37.14	48,439	170,000	-121,561	71.51
其他	210,000	17,828	13,000	4,828	37.14	48,439	170,000	-121,561	71.51
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	2,742,077	4,788,000	-2,045,923	42.73	11,703,881	-18,338,000	30,041,881	--
期初基金餘額	187,238,000					268,206,714	187,238,000	80,968,714	43.24
解繳公庫									
期末基金餘額	161,680,000					279,910,595	168,900,000	111,010,595	65.73

# 金門縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	281,986,039	100.00	負債	685,172	0.24
流動資產	280,595,367	99.51	流動負債	410,172	0.15
現金	264,688,179	93.87	應付款項	410,172	0.15
銀行存款	264,688,179	93.87	應付代收款	410,172	0.15
應收款項	357,188	0.13	其他負債	275,000	0.10
應收帳款	357,188	0.13	什項負債	275,000	0.10
預付款項	15,550,000	5.51	存入保證金	275,000	0.10
預付費用	15,550,000	5.51	淨資產	281,300,867	99.76
固定資產	1,390,272	0.49	淨資產	281,300,867	99.76
房屋建築及設備	523,337	0.19	淨資產	281,300,867	99.76
房屋建築及設備	647,428	0.23	累積餘額	285,205,037	101.14
累計折舊－房屋建築及設備	-124,091	-0.04	本期短絀	-3,904,170	-1.38
機械及設備	389,789	0.14			
機械及設備	6,792,224	2.41			
累計折舊－機械及設備	-6,402,435	-2.27			
交通及運輸設備	41,994	0.01			
交通及運輸設備	7,794,857	2.76			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,752,863	-2.75			

# 金門縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	435,152	0.15			
雜項設備	1,778,440	0.63			
累計折舊－雜項設備	-1,343,288	-0.48			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	281,986,039	100.00	合 計	281,986,039	100.00

金門縣環境保護基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國111年8月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
名 稱	單位								
空氣污染防治支出		本月數	1	1	100.00	2,998,780	2,457,000	541,780	22.05
		累計數	1	1	100.00	20,932,812	26,332,000	-5,399,188	20.50
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	89,776	145,000	-55,224	38.09
		累計數	1	1	100.00	4,094,446	5,006,000	-911,554	18.21
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00	809,767	1,500,000	-690,233	46.02
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	6,908		6,908	
		累計數	1	1	100.00	1,402,511	17,176,000	-15,773,489	91.83
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00	17,828	13,000	4,828	37.14
		累計數	1	1	100.00	48,439	170,000	-121,561	71.51
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

金門縣環境保護基金  
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國111年8月份

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	本年度截至本月份變動				本年度截至 本月份累計 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			
資產	17,187,349	-189,026			174,400		-15,433,651	1,390,272	
房屋及建築	647,428	-6,675					-117,416	523,337	
機械及設備	6,812,224	-89,589			20,000	(5)個人電腦報 廢	-6,312,846	389,789	
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455					-7,739,408	41,994	
雜項設備	1,932,840	-79,307			154,400	(5)風力發電家 具及LED風光 互補發電系統 教具報廢	-1,263,981	435,152	



金門縣環境保護基金  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國111年8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)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
廢棄物清除處理支出		4,700,000			4,700,000									
廢棄物清除處理		4,700,000			4,700,000									
房屋及建築		4,700,000			4,700,000									
房屋及建築		4,700,000			4,700,000									
總 計		4,700,000			4,700,000									

# 金門縣環境保護基金

## 應收帳款明細表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
110	12	31	1133 應收帳款		357,188	
			300030 序號:3 轉帳傳票	348,009		
			103-110年非自來水用戶一般廢棄物處理費			
110	12	31	300032 序號:2 轉帳傳票	9,179		
			105-110年違反空污法、廢棄法等罰鍰提撥款			

# 金門縣環境保護基金

## 預付費用明細表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
			1154 預付費用		15,550,000	
111	05	05	200082 序號:2 支出傳票 金門縣金寧鄉昔果山社區發展協會申請111年社區環境調查及培力計畫(單一社區)第1期經費	75,000		
111	05	05	200082 序號:3 支出傳票 金門縣金湖鎮塔后社區發展協會申請111年社區環境調查及培力計畫(單一社區)第1期經費	75,000		
111	05	18	200093 序號:2 支出傳票 補助林務所造林、裸露地綠化及重要交通節點綠化維護管理改善計畫第1期款	8,149,000		
111	06	01	200114 序號:2 支出傳票 金門縣金湖鎮下莊社區發展協會申請環保小學堂推廣計畫第1期經費	250,000		
111	06	01	200114 序號:3 支出傳票 金門縣金湖鎮信義新村發展協會申請社區環境調查及培力計畫(單一社區)第1期經費	75,000		
111	06	15	200127 序號:2 支出傳票 金門縣金沙鎮斗門社區發展協會申請111年社區環境調查及培力計畫(單一社區)第1期經費	75,000		
111	08	24	200202 序號:2 支出傳票 補助林務所地區造林地及道路交通節點綠化維護管理計畫第2期款	6,851,000		

# 金門縣環境保護基金

## 存出保證金明細表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
108	01	01	1311 存出保證金 30002 序號:15 轉帳傳票 租用郵政信箱保證金	400	400	

# 金門縣環境保護基金

## 應付代收款明細表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
			2123 應付代收款		410,172	
			01 其他		404,172	
111	07	19	100229 序號:2 收入傳票 環保署補助全民綠生活、樂綠越富足第1期款	4,172		
111	08	30	100281 序號:2 收入傳票 環保署補助因應氣候變遷執行計畫-建置金門低碳島計畫成果論壇活動計畫款	400,000		
109	12	31	02 空氣品質維護或改善工作執行績效考評績優補助獎勵計畫 109001 序號:1 收入傳票 獎勵金	6,000	6,000	

# 金門縣環境保護基金

## 存入保證金明細表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
111	01	22	2211 存入保證金 100028 序號:2 收入傳票 大立環保科技有限公司繳交111年金門縣環境教育推動計畫履約保證金	275,000	275,000	

# 金門縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,855,369	38,991,856
徵收及依法分配收入	5,760,872	32,136,430
污染防制及防治收入	4,493,835	25,590,065
回收清除處理收入	1,186,997	3,167,657
環保提撥收入	80,040	3,378,708
財產收益	87,258	655,035
財產孳息收入	87,258	653,815
財產交易利益		1,220
政府撥入收入		6,177,433
政府其他撥入收入		6,177,433
其他收入	7,239	22,958
雜項收入	7,239	22,958
支出	3,143,827	42,896,026
人事支出	56,400	577,692
人事支出	56,400	577,692
業務支出	2,887,015	25,447,473
業務支出	2,887,015	25,447,473
獎補助支出	10,000	827,579
補(協)助政府機關(構)		809,767

# 金門縣環境保護基金

## 收入支出表

中華民國111年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	10,000	15,493
其他獎補捐助		2,319
財產損失		1,720
財產交易損失		1,720
折舊、折耗及攤銷	30,535	15,606,331
固定資產折舊	30,535	15,606,331
其他支出	159,877	435,231
其他支出	159,877	435,231
本期賸餘(短絀)	2,711,542	-3,904,170
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		281,300,867



金門縣環境保護基金  
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	38,991,856		38,991,856	收入
徵收及依法分配收入	32,136,430		32,136,430	徵收及依法分配收入
財產收入	655,035		655,035	財產收益
政府撥入收入	6,177,433		6,177,433	政府撥入收入
其他收入	22,958		22,958	其他收入
基金用途	27,287,975	15,608,051	42,896,026	支出
用人費用	577,692		577,692	人事支出
服務費用	23,193,584	2,253,889	25,447,473	業務支出
材料及用品費	358,019	-358,019		
稅捐及規費(強制費)	19,870	-19,870		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,876,000	-1,876,000		
捐助、補助與獎助	827,579		827,579	獎補助支出
		1,720	1,720	財產損失
		15,606,331	15,606,331	折舊、折耗及攤銷
其他	435,231		435,231	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,703,881	-15,608,051	-3,904,170	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	268,206,714	16,998,323	285,205,037	期初淨資產

金門縣環境保護基金  
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	279,910,595	1,390,272	281,300,867	解繳公庫 期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數2,253,889元,係為「材料及用品費」358,019元、「稅捐及規費」19,870元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,876,000元調整數合計。2.「財產損失」之調整數1,720元,係為報廢財產之財產交易損失。3.「折舊、折耗及攤銷」之調整數15,606,331元,係為固定資產折舊數。

金門縣環境保護基金  
基金來源、用途執行表  
中華民國111年8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	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
						金 額	%	執 行 率 未 達 80% 原 因
基金來源	62,083,000	5,855,369	7,403,000	38,991,856	31,846,000	7,145,856	22.44	
徵收及依法分配收入	45,733,000	5,760,872	7,338,000	32,136,430	24,867,000	7,269,430	29.23	
污染防制及防治收入	35,500,000	4,493,835	7,050,000	25,590,065	18,840,000	6,750,065	35.83	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	1,186,997	125,000	3,167,657	2,890,000	277,657	9.61	係掩埋場實際收受一般事業廢棄物數量收取進場處理費用較多。
環保提撥收入	4,333,000	80,040	163,000	3,378,708	3,137,000	241,708	7.71	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	87,258	60,000	655,035	535,000	120,035	22.44	
財產處分收入				1,220		1,220		
利息收入	850,000	87,258	60,000	653,815	535,000	118,815	22.21	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000			6,177,433	6,404,000	-226,567	3.54	
政府其他撥入收入	15,460,000			6,177,433	6,404,000	-226,567	3.54	
其他收入	40,000	7,239	5,000	22,958	40,000	-17,042	42.61	
雜項收入	40,000	7,239	5,000	22,958	40,000	-17,042	42.61	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	87,641,000	3,113,292	2,615,000	27,287,975	50,184,000	-22,896,025	45.62	
空氣污染防制支出	49,808,000	2,998,780	2,457,000	20,932,812	26,332,000	-5,399,188	20.50	因疫情關係工作執行期程與數量較進度偏低、臨時工具額數尚未
其他	49,808,000	2,998,780	2,457,000	20,932,812	26,332,000	-5,399,188	20.50	補足。
環保教育宣導支出	7,780,000	89,776	145,000	4,094,446	5,006,000	-911,554	18.21	受疫情影響，環教活動減少。
其他	7,780,000	89,776	145,000	4,094,446	5,006,000	-911,554	18.21	
廢棄物清除處理支出	9,713,000			809,767	1,500,000	-690,233	46.02	因中央補助金湖鎮公所工程案採代收代付辦理，已向中央請領第
購建固定資產	4,700,000							一期款申請328萬2560元，惟金湖鎮公所5月6日申請第1次計價費用
其他	5,013,000			809,767	1,500,000	-690,233	46.02	共計409萬2,327元，不足80萬9,767元，且中央補助款第二期款申請
建置低碳家園支出	20,130,000	6,908		1,402,511	17,176,000	-15,773,489	91.83	撥款條件為總經費支用達30%，故先由基金先行支付，再向中央申
其他	20,130,000	6,908		1,402,511	17,176,000	-15,773,489	91.83	請第二期款。
水污染防治支出	210,000	17,828	13,000	48,439	170,000	-121,561	71.51	俟林務所計畫完成後辦理結報作業。
其他	210,000	17,828	13,000	48,439	170,000	-121,561	71.51	1.因疫情影響，非必要禁止公務赴台，國內旅費故未支用。2.水污
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	2,742,077	4,788,000	11,703,881	-18,338,000	30,041,881	--	案應變費用，需預先分配，以應不時之需，因未發生案件，故未支
期初基金餘額	187,238,000			268,206,714	187,238,000	80,968,714	43.24	用。
解繳公庫								
期末基金餘額	161,680,000			279,910,595	168,900,000	111,010,595	65.73	