

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9月份

主辦會計人員

主任黃逸群

基金主持人

局長楊建立

金門縣環保局  
金門縣環境保護基金

目次

中華民國111年9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	17-18	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9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	4,917,671	7,391,000	-2,473,329	33.46	43,909,527	39,237,000	4,672,527	11.91
徵收及依法分配收入	45,733,000	1,900,171	1,837,000	63,171	3.44	34,036,601	26,704,000	7,332,601	27.46
污染防治及防治收入	35,500,000	1,228,769	1,250,000	-21,231	1.70	26,818,834	20,090,000	6,728,834	33.49
回收清除處理收入	5,900,000	549,010	454,000	95,010	20.93	3,716,667	3,344,000	372,667	11.14
環保提撥收入	4,333,000	122,392	133,000	-10,608	7.98	3,501,100	3,270,000	231,100	7.07
財產收入	850,000	100,139	70,000	30,139	43.06	755,174	605,000	150,174	24.82
財產處分收入						1,220		1,220	
利息收入	850,000	100,139	70,000	30,139	43.06	753,954	605,000	148,954	24.62
政府撥入收入	15,460,000	2,914,849	5,484,000	-2,569,151	46.85	9,092,282	11,888,000	-2,795,718	23.52
政府其他撥入收入	15,460,000	2,914,849	5,484,000	-2,569,151	46.85	9,092,282	11,888,000	-2,795,718	23.52
其他收入	40,000	2,512		2,512		25,470	40,000	-14,530	36.33
雜項收入	40,000	2,512		2,512		25,470	40,000	-14,530	36.33
基金用途	87,641,000	3,484,009	14,583,000	-11,098,991	76.11	30,771,984	64,767,000	-33,995,016	52.49
空氣污染防治支出	49,808,000	3,440,766	8,525,000	-5,084,234	59.64	24,373,578	34,857,000	-10,483,422	30.08
其他	49,808,000	3,440,766	8,525,000	-5,084,234	59.64	24,373,578	34,857,000	-10,483,422	30.08
環保教育宣導支出	7,780,000	35,743	120,000	-84,257	70.21	4,130,189	5,126,000	-995,811	19.43
其他	7,780,000	35,743	120,000	-84,257	70.21	4,130,189	5,126,000	-995,811	19.43
廢棄物清除處理支出	9,713,000		5,000,000	-5,000,000	100.00	809,767	6,500,000	-5,690,233	87.54

# 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9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		3,500,000	-3,500,000	100.00		3,500,000	-3,500,000	100.00
其他	5,013,000		1,500,000	-1,500,000	100.00	809,767	3,000,000	-2,190,233	73.01
建置低碳家園支出	20,130,000	7,500	938,000	-930,500	99.20	1,410,011	18,114,000	-16,703,989	92.22
其他	20,130,000	7,500	938,000	-930,500	99.20	1,410,011	18,114,000	-16,703,989	92.22
水污染防治支出	210,000					48,439	170,000	-121,561	71.51
其他	210,000					48,439	170,000	-121,561	71.51
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	1,433,662	-7,192,000	8,625,662	119.93	13,137,543	-25,530,000	38,667,543	151.46
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					281,344,257	161,708,000	119,636,257	73.98

# 金門縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	283,943,778	100.00	負債	1,238,721	0.44
流動資產	282,582,578	99.52	流動負債	963,721	0.34
現金	266,675,390	93.92	應付款項	963,721	0.34
銀行存款	266,675,390	93.92	應付代收款	963,721	0.34
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	5.48	存入保證金	275,000	0.10
預付費用	15,550,000	5.48	淨資產	282,705,057	99.56
固定資產	1,360,800	0.48	淨資產	282,705,057	99.56
房屋建築及設備	521,988	0.18	淨資產	282,705,057	99.56
房屋建築及設備	647,428	0.23	累積餘額	285,205,037	100.44
累計折舊－房屋建築及設備	-125,440	-0.04	本期短絀	-2,499,980	-0.88
機械及設備	380,189	0.13			
機械及設備	6,792,224	2.39			
累計折舊－機械及設備	-6,412,035	-2.26			
交通及運輸設備	39,276	0.01			
交通及運輸設備	7,794,857	2.75			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,755,581	-2.73			

# 金門縣環境保護基金

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	419,347	0.15			
雜項設備	1,778,440	0.63			
累計折舊－雜項設備	-1,359,093	-0.48			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	283,943,778	100.00	合 計	283,943,778	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9月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目 名稱		單位	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	%
空氣污染防治支出	本月數		1	1	100.00	3,440,766	8,525,000	-5,084,234	59.64	
	累計數		1	1	100.00	24,373,578	34,857,000	-10,483,422	30.08	
環保教育宣導支出	本月數		1	1	100.00	35,743	120,000	-84,257	70.21	
	累計數		1	1	100.00	4,130,189	5,126,000	-995,811	19.43	
廢棄物清除處理支出	本月數		1	1	100.00		5,000,000	-5,000,000	100.00	
	累計數		1	1	100.00	809,767	6,500,000	-5,690,233	87.54	
建置低碳家園支出	本月數		1	1	100.00	7,500	938,000	-930,500	99.20	
	累計數		1	1	100.00	1,410,011	18,114,000	-16,703,989	92.22	
水污染防治支出	本月數		1	1	100.00					
	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9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				主要增減 原因說明	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				
			金額	類型	金額	類型			
資產	17,187,349	-189,026			174,400			-15,463,123	1,360,800
房屋及建築	647,428	-6,675						-118,765	521,988
機械及設備	6,812,224	-89,589			20,000	(5)個人電腦報 廢		-6,322,446	380,189
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-7,742,126	39,276
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		-1,279,786	419,347



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9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	3,500,000					-3,500,000	100.00	本工程原預定於111年8月11日完工，因降橋作業後，雨等因素共免，請速安排進場施工，以利本工程完竣。另因台電電線桿及電力地下化尚無法進場施工，目前僅辦理地下化工程計三次計價。驗及結算。	
廢棄物清除處理		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		
房屋及建築		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		
購建中固定資產		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		
總計		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		

# 金門縣環境保護基金

## 應收帳款明細表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

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

# 金門縣環境保護基金

## 預付費用明細表

中華民國111年9月30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9月30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9月30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		963,721	
			01 其他	257,721		
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	253,549		
			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	706,000		
109	12	31	109001 序號:1 收入傳票 獎勵金	6,000		
111	09	01	100285 序號:2 收入傳票 環保署補助金門縣空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費	700,000		

# 金門縣環境保護基金

## 存入保證金明細表

中華民國111年9月30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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,917,671	43,909,527
徵收及依法分配收入	1,900,171	34,036,601
污染防制及防治收入	1,228,769	26,818,834
回收清除處理收入	549,010	3,716,667
環保提撥收入	122,392	3,501,100
財產收益	100,139	755,174
財產孳息收入	100,139	753,954
財產交易利益		1,220
政府撥入收入	2,914,849	9,092,282
政府其他撥入收入	2,914,849	9,092,282
其他收入	2,512	25,470
雜項收入	2,512	25,470
支出	3,513,481	46,409,507
人事支出		577,692
人事支出		577,692
業務支出	3,478,706	28,926,179
業務支出	3,478,706	28,926,179
獎補助支出	5,000	832,579
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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	5,000	20,493
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	29,472	15,635,803
固定資產折舊	29,472	15,635,803
其他支出	303	435,534
其他支出	303	435,534
本期賸餘(短絀)	1,404,190	-2,499,980
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		282,705,057



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9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	43,909,527		43,909,527	收入
徵收及依法分配收入	34,036,601		34,036,601	徵收及依法分配收入
財產收入	755,174		755,174	財產收益
政府撥入收入	9,092,282		9,092,282	政府撥入收入
其他收入	25,470		25,470	其他收入
基金用途	30,771,984	15,637,523	46,409,507	支出
用人費用	577,692		577,692	人事支出
服務費用	26,417,796	2,508,383	28,926,179	業務支出
材料及用品費	414,513	-414,513		
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	2,074,000	-2,074,000		
捐助、補助與獎助	832,579		832,579	獎補助支出
		1,720	1,720	財產損失
		15,635,803	15,635,803	折舊、折耗及攤銷
其他	435,534		435,534	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,137,543	-15,637,523	-2,499,980	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9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 期末基金餘額	281,344,257	1,360,800	282,705,057	解繳公庫 期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數2,508,383元,係為「材料及用品費」414,513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」2,074,000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15,635,803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9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	4,917,671	7,391,000	43,909,527	39,237,000	4,672,527	11.91	
徵收及依法分配收入	45,733,000	1,900,171	1,837,000	34,036,601	26,704,000	7,332,601	27.46	
污染防制及防治收入	35,500,000	1,228,769	1,250,000	26,818,834	20,090,000	6,728,834	33.49	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	549,010	454,000	3,716,667	3,344,000	372,667	11.14	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	122,392	133,000	3,501,100	3,270,000	231,100	7.07	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	100,139	70,000	755,174	605,000	150,174	24.82	
財產處分收入				1,220		1,220		
利息收入	850,000	100,139	70,000	753,954	605,000	148,954	24.62	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000	2,914,849	5,484,000	9,092,282	11,888,000	-2,795,718	23.52	因疫情關係執行率偏低未達環保署執行進度尚未請補助款。
政府其他撥入收入	15,460,000	2,914,849	5,484,000	9,092,282	11,888,000	-2,795,718	23.52	
其他收入	40,000	2,512		25,470	40,000	-14,530	36.33	空污費滯納金依實際收入較少。
雜項收入	40,000	2,512		25,470	40,000	-14,530	36.33	
基金用途	87,641,000	3,484,009	14,583,000	30,771,984	64,767,000	-33,995,016	52.49	
空氣污染防制支出	49,808,000	3,440,766	8,525,000	24,373,578	34,857,000	-10,483,422	30.08	因疫情關係工作執行期程與數量較進度偏低、臨時工員額數尚未補足。
其他	49,808,000	3,440,766	8,525,000	24,373,578	34,857,000	-10,483,422	30.08	
環保教育宣導支出	7,780,000	35,743	120,000	4,130,189	5,126,000	-995,811	19.43	受疫情影響，環教活動減少。
其他	7,780,000	35,743	120,000	4,130,189	5,126,000	-995,811	19.43	

金門縣環境保護基金  
基金來源、用途執行表

中華民國111年9月份

單位：新臺幣元

		本 月 份		本年度截至本月份累計數				
廢棄物清除處理支出	9,713,000		5,000,000	809,767	6,500,000	-5,690,233	87.54	
購建固定資產	4,700,000		3,500,000		3,500,000	-3,500,000	100.00	金湖鎮公所工程案於111年8月22日完工，辦理驗收程序中，尚未向本局請款
其他	5,013,000		1,500,000	809,767	3,000,000	-2,190,233	73.01	本工程原預定於111年8月11日完工，因降雨等因素共免計工期50日，工期延長至111年9月30日止，另因台電電線桿及電力地下化尚無法進場施工，目前停工中，無法辦理完工查驗及結算。已請台電於完成跨海大橋作業後，盡速安排進場施工，以利本工程完工辦理驗收，另廠商目前僅辦理二次工程計價，廠商已準備辦理第三次計價。
建置低碳家園支出	20,130,000	7,500	938,000	1,410,011	18,114,000	-16,703,989	92.22	俟林務所計畫完成後辦理結報作業。
其他	20,130,000	7,500	938,000	1,410,011	18,114,000	-16,703,989	92.22	
水污染防治支出	210,000			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，故未支用。
其他	210,000			48,439	170,000	-121,561	71.51	
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	1,433,662	-7,192,000	13,137,543	-25,530,000	38,667,543	151.46	
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			281,344,257	161,708,000	119,636,257	73.98	