

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112年1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112年1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	8-11	頁
5、收入支出表	第	12-13	頁
6、預算執行與會計收支對照表	第	14	頁
7、基金來源、用途執行表	第	15	頁

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年1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	74,413,000	3,433,907	5,778,000	-2,344,093	40.57	3,433,907	5,778,000	-2,344,093	40.57
徵收及依法分配收入	50,955,000	964,634	3,337,000	-2,372,366	71.09	964,634	3,337,000	-2,372,366	71.09
污染防治及防治收入	39,900,000	781,568	1,050,000	-268,432	25.56	781,568	1,050,000	-268,432	25.56
回收清除處理收入	6,500,000	107,180	87,000	20,180	23.20	107,180	87,000	20,180	23.20
環保提撥收入	4,555,000	75,886	2,200,000	-2,124,114	96.55	75,886	2,200,000	-2,124,114	96.55
財產收入	890,000	109,250	76,000	33,250	43.75	109,250	76,000	33,250	43.75
利息收入	890,000	109,250	76,000	33,250	43.75	109,250	76,000	33,250	43.75
政府撥入收入	22,528,000	2,360,000	2,360,000	0	0.00	2,360,000	2,360,000	0	0.00
政府其他撥入收入	22,528,000	2,360,000	2,360,000	0	0.00	2,360,000	2,360,000	0	0.00
其他收入	40,000	23	5,000	-4,977	99.54	23	5,000	-4,977	99.54
雜項收入	40,000	23	5,000	-4,977	99.54	23	5,000	-4,977	99.54
基金用途	88,579,000	1,998,435	4,701,000	-2,702,565	57.49	1,998,435	4,701,000	-2,702,565	57.49
空氣污染防治支出	52,883,000	1,831,664	2,296,000	-464,336	20.22	1,831,664	2,296,000	-464,336	20.22
購建固定資產	926,000								
其他	51,957,000	1,831,664	2,296,000	-464,336	20.22	1,831,664	2,296,000	-464,336	20.22
環保教育宣導支出	9,694,000	150,271	2,280,000	-2,129,729	93.41	150,271	2,280,000	-2,129,729	93.41
其他	9,694,000	150,271	2,280,000	-2,129,729	93.41	150,271	2,280,000	-2,129,729	93.41
廢棄物清除處理支出	10,579,000								

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年1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	10,075,000								
其他	504,000								
建置低碳家園支出	14,478,000	16,500	25,000	-8,500	34.00	16,500	25,000	-8,500	34.00
其他	14,478,000	16,500	25,000	-8,500	34.00	16,500	25,000	-8,500	34.00
水污染防治支出	945,000		100,000	-100,000	100.00		100,000	-100,000	100.00
其他	945,000		100,000	-100,000	100.00		100,000	-100,000	100.00
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	1,435,472	1,077,000	358,472	33.28	1,435,472	1,077,000	358,472	33.28
期初基金餘額	161,680,000					264,132,478	161,680,000	102,452,478	63.37
解繳公庫									
期末基金餘額	147,514,000					265,567,950	162,757,000	102,810,950	63.17

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	275,380,418	100.00	負債	7,288,220	2.65
流動資產	272,855,770	99.08	流動負債	7,288,220	2.65
現金	265,959,679	96.58	應付款項	7,288,220	2.65
銀行存款	265,959,679	96.58	應付帳款	7,279,830	2.64
應收款項	6,896,091	2.50	應付代收款	8,390	-
應收帳款	6,896,091	2.50	淨資產	268,092,198	97.35
固定資產	2,524,248	0.92	淨資產	268,092,198	97.35
房屋建築及設備	516,592	0.19	淨資產	268,092,198	97.35
房屋建築及設備	647,428	0.24	累積餘額	266,681,978	96.84
累計折舊 - 房屋建築及設備	-130,836	-0.05	本期賸餘	1,410,220	0.51
機械及設備	731,824	0.27			
機械及設備	7,301,445	2.65			
累計折舊 - 機械及設備	-6,569,621	-2.39			
交通及運輸設備	28,405	0.01			
交通及運輸設備	7,794,857	2.83			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,766,452	-2.82			
雜項設備	366,831	0.13			
雜項設備	1,778,440	0.65			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 雜項設備	-1,411,609	-0.51			
購建中固定資產	880,596	0.32			
購建中固定資產	880,596	0.32			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	275,380,418	100.00	合 計	275,380,418	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112年1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			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
空氣污染防制支出		本月數	1	1	100.00	1,831,664	2,296,000	-464,336	20.22
		累計數	1	1	100.00	1,831,664	2,296,000	-464,336	20.22
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	150,271	2,280,000	-2,129,729	93.41
		累計數	1	1	100.00	150,271	2,280,000	-2,129,729	93.41
廢棄物清除處理支出		本月數							
		累計數							
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	16,500	25,000	-8,500	34.00
		累計數	1	1	100.00	16,500	25,000	-8,500	34.00
水污染防治支出		本月數		1			100,000	-100,000	100.00
		累計數		1			100,000	-100,000	100.00
		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112年1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	18,402,766	-15,853,266						-25,252	2,524,248
房屋及建築	647,428	-129,487						-1,349	516,592
機械及設備	7,301,445	-6,553,602						-16,019	731,824
交通及運輸設備	7,794,857	-7,763,735						-2,717	28,405
雜項設備	1,778,440	-1,406,442						-5,167	366,831
購建中固定資產	880,596								880,596

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112年1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)		
空氣污染防治支出		926,000			926,000									
執行空氣污染防治		926,000			926,000									
機械及設備		926,000			926,000									
購建中固定資產		926,000			926,000									
廢棄物清除處理支出	3,819,000	10,075,000			13,894,000									
廢棄物清除處理	3,819,000	10,075,000			13,894,000									
土地		700,000			700,000									
購建中固定資產		700,000			700,000									
房屋及建築	3,819,000	3,000,000			6,819,000									
房屋及建築	3,819,000				3,819,000									
購建中固定資產		3,000,000			3,000,000									
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000									
購建中固定資產		6,375,000			6,375,000									

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國112年1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	12	30	110303 應收帳款		6,896,091	
111	12	30	300040 序號:1 轉帳傳票 111年第4季固定污染源空污費等	2,761,570		
111	12	30	300041 序號:1 轉帳傳票 環保署補助移動污染源許可管制計畫等第3期款	3,690,215		
111	12	30	300045 序號:1 轉帳傳票 103-111年非自來水用戶一般廢棄物處理費	362,269		
111	12	30	300048 序號:2 轉帳傳票 107-111年違反空污法、廢棄法等罰鍰提撥款	6,478		
111	12	30	300051 序號:1 轉帳傳票 111年自來水用戶一般廢棄物清除處理費保留20%入基金	75,559		

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國112年1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

應付帳款明細表

中華民國112年1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	12	30	210202 應付帳款 300039 序號:2 轉帳傳票 補助烈嶼鄉公所既設資源回收貯存場優化計畫	1,575,293	7,279,830	
111	12	30	300042 序號:5 轉帳傳票 環保署補助移動污染源稽查管制計畫第3期應付款	5,704,537		

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國112年1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	11	17	210203 應付代收款 01 其他 100371 序號:2 收入傳票 本局志工志願服務機關評鑑及群英會競賽獎金	8,390	8,390	

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,433,907	3,433,907
徵收及依法分配收入	964,634	964,634
污染防制及防治收入	781,568	781,568
回收清除處理收入	107,180	107,180
環保提撥收入	75,886	75,886
財產收益	109,250	109,250
財產孳息收入	109,250	109,250
政府撥入收入	2,360,000	2,360,000
政府其他撥入收入	2,360,000	2,360,000
其他收入	23	23
雜項收入	23	23
支出	2,023,687	2,023,687
人事支出	182,989	182,989
人事支出	182,989	182,989
業務支出	1,759,797	1,759,797
業務支出	1,759,797	1,759,797
折舊、折耗及攤銷	25,252	25,252
固定資產折舊	25,252	25,252
其他支出	55,649	55,649

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	55,649	55,649
本期賸餘(短絀)	1,410,220	1,410,220
期初淨資產		266,681,978
解繳公庫		
期末淨資產		268,092,198

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112年1月1日至112年1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	3,433,907		3,433,907	收入
徵收及依法分配收入	964,634		964,634	徵收及依法分配收入
財產收入	109,250		109,250	財產收益
政府撥入收入	2,360,000		2,360,000	政府撥入收入
其他收入	23		23	其他收入
基金用途	1,998,435	25,252	2,023,687	支出
用人費用	182,989		182,989	人事支出
服務費用	1,757,090	2,707	1,759,797	業務支出
材料及用品費	2,707	-2,707		
		25,252	25,252	折舊、折耗及攤銷
其他	55,649		55,649	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,435,472	-25,252	1,410,220	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	264,132,478	2,549,500	266,681,978	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	265,567,950	2,524,248	268,092,198	期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數2,707元,係為「材料及用品費」2,707元調整數。2.「折舊、折耗及攤銷」之調整數25,252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112年1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%之原因
基金來源	74,413,000	3,433,907	5,778,000	3,433,907	5,778,000	-2,344,093	59.43	
徵收及依法分配收入	50,955,000	964,634	3,337,000	964,634	3,337,000	-2,372,366	28.91	
污染防制及防治收入	39,900,000	781,568	1,050,000	781,568	1,050,000	-268,432	74.44	營建工程空污費收入較少。
回收清除處理收入	6,500,000	107,180	87,000	107,180	87,000	20,180	123.20	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	4,555,000	75,886	2,200,000	75,886	2,200,000	-2,124,114	3.45	空污基金提撥5%預算金額至環教基金預計於2月份撥入。
財產收入	890,000	109,250	76,000	109,250	76,000	33,250	143.75	
利息收入	890,000	109,250	76,000	109,250	76,000	33,250	143.75	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	22,528,000	2,360,000	2,360,000	2,360,000	2,360,000	0	100.00	
政府其他撥入收入	22,528,000	2,360,000	2,360,000	2,360,000	2,360,000	0	100.00	
其他收入	40,000	23	5,000	23	5,000	-4,977	0.46	
雜項收入	40,000	23	5,000	23	5,000	-4,977	0.46	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	88,579,000	1,998,435	4,701,000	1,998,435	4,701,000	-2,702,565	42.51	
空氣污染防制支出	52,883,000	1,831,664	2,296,000	1,831,664	2,296,000	-464,336	79.78	僱用臨時工員額數尚未補足。
購建固定資產	926,000							
其他	51,957,000	1,831,664	2,296,000	1,831,664	2,296,000	-464,336	79.78	
環保教育宣導支出	9,694,000	150,271	2,280,000	150,271	2,280,000	-2,129,729	6.59	適逢春節期間，委辦計畫第一期尚未請領撥付，於二月份辦理完
其他	9,694,000	150,271	2,280,000	150,271	2,280,000	-2,129,729	6.59	成。
廢棄物清除處理支出	10,579,000							
購建固定資產	10,075,000							
其他	504,000							
建置低碳家園支出	14,478,000	16,500	25,000	16,500	25,000	-8,500	66.00	1月份赴台出差僅3人次，故差旅費等支出少。
其他	14,478,000	16,500	25,000	16,500	25,000	-8,500	66.00	
水污染防治支出	945,000		100,000		100,000	-100,000		1.本項水污染案件應變處理費用，因案件發生時間之未確定性，年
其他	945,000		100,000		100,000	-100,000		度開始即予分配，因1月份未發生水污案件，故未支用。
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	1,435,472	1,077,000	1,435,472	1,077,000	358,472	133.28	
期初基金餘額	161,680,000			264,132,478	161,680,000	102,452,478	163.37	
解繳公庫								
期末基金餘額	147,514,000			265,567,950	162,757,000	102,810,950	163.17	