

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6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6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112年6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	2,531,894	7,810,000	-5,278,106	67.58	28,337,511	28,608,000	-270,489	0.95
徵收及依法分配收入	50,955,000	528,408	1,848,000	-1,319,592	71.41	22,689,457	17,604,000	5,085,457	28.89
污染防制及防治收入	39,900,000	806,523	1,550,000	-743,477	47.97	16,991,784	12,500,000	4,491,784	35.93
回收清除處理收入	6,500,000	93,045	87,000	6,045	6.95	2,090,393	1,837,000	253,393	13.79
環保提撥收入	4,555,000	-371,160	211,000	-582,160	275.91	3,607,280	3,267,000	340,280	10.42
財產收入	890,000	434,995	74,000	360,995	487.83	1,013,215	446,000	567,215	127.18
利息收入	890,000	434,995	74,000	360,995	487.83	1,013,215	446,000	567,215	127.18
政府撥入收入	22,528,000	1,568,341	5,883,000	-4,314,659	73.34	4,630,461	10,528,000	-5,897,539	56.02
政府其他撥入收入	22,528,000	1,568,341	5,883,000	-4,314,659	73.34	4,630,461	10,528,000	-5,897,539	56.02
其他收入	40,000	150	5,000	-4,850	97.00	4,378	30,000	-25,622	85.41
雜項收入	40,000	150	5,000	-4,850	97.00	4,378	30,000	-25,622	85.41
基金用途	88,579,000	5,437,651	15,321,000	-9,883,349	64.51	22,402,683	39,791,000	-17,388,317	43.70
空氣污染防制支出	52,883,000	5,359,803	9,301,000	-3,941,197	42.37	14,720,850	22,104,000	-7,383,150	33.40
購建固定資產	926,000								
其他	51,957,000	5,359,803	9,301,000	-3,941,197	42.37	14,720,850	22,104,000	-7,383,150	33.40
環保教育宣導支出	9,694,000	77,848	501,000	-423,152	84.46	2,498,599	3,331,000	-832,401	24.99
其他	9,694,000	77,848	501,000	-423,152	84.46	2,498,599	3,331,000	-832,401	24.99
廢棄物清除處理支出	10,579,000		3,939,000	-3,939,000	100.00	3,614,944	4,068,000	-453,056	11.14

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6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		3,939,000	-3,939,000	100.00	3,614,944	4,068,000	-453,056	11.14
其他	504,000								
建置低碳家園支出	14,478,000		1,580,000	-1,580,000	100.00	1,555,940	10,121,000	-8,565,060	84.63
其他	14,478,000		1,580,000	-1,580,000	100.00	1,555,940	10,121,000	-8,565,060	84.63
水污染防治支出	945,000					12,350	167,000	-154,650	92.60
其他	945,000					12,350	167,000	-154,650	92.60
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	-2,905,757	-7,511,000	4,605,243	61.31	5,934,828	-11,183,000	17,117,828	153.07
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					270,067,306	150,497,000	119,570,306	79.45

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	274,353,159	100.00	負債	1,482,093	0.54
流動資產	271,548,999	98.98	流動負債	1,482,093	0.54
現金	262,553,563	95.70	應付款項	1,482,093	0.54
銀行存款	262,553,563	95.70	應付帳款	1,473,703	0.54
應收款項	270,436	0.10	應付代收款	8,390	-
應收帳款	270,436	0.10	淨資產	272,871,066	99.46
預付款項	8,725,000	3.18	淨資產	272,871,066	99.46
預付費用	8,725,000	3.18	淨資產	272,871,066	99.46
固定資產	2,803,760	1.02	累積餘額	266,681,978	97.20
房屋建築及設備	509,847	0.19	本期賸餘	6,189,088	2.26
房屋建築及設備	647,428	0.24			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-137,581	-0.05			
機械及設備	1,938,097	0.71			
機械及設備	8,957,085	3.26			
累計折舊 - 機械及設備	-7,018,988	-2.56			
交通及運輸設備	14,820	0.01			
交通及運輸設備	7,794,857	2.84			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,780,037	-2.84			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	340,996	0.12			
雜項設備	1,778,440	0.65			
累計折舊 - 雜項設備	-1,437,444	-0.52			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	274,353,159	100.00	合 計	274,353,159	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6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
		金 額							
空氣污染防治支出		本月數	1	1	100.00	5,359,803	9,301,000	-3,941,197	42.37
		累計數	1	1	100.00	14,720,850	22,104,000	-7,383,150	33.40
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	77,848	501,000	-423,152	84.46
		累計數	1	1	100.00	2,498,599	3,331,000	-832,401	24.99
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00		3,939,000	-3,939,000	100.00
		累計數	1	1	100.00	3,614,944	4,068,000	-453,056	11.14
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00		1,580,000	-1,580,000	100.00
		累計數	1	1	100.00	1,555,940	10,121,000	-8,565,060	84.63
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00	12,350	167,000	-154,650	92.60
		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6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	9,766,124		8,991,080		-520,784	2,803,760	
房屋及建築	647,428	-129,487	4,495,540		4,495,540		-8,094	509,847	
機械及設備	7,301,445	-6,553,602	1,655,640	(3) 聲音照 相系統			-465,386	1,938,097	
交通及運輸設備	7,794,857	-7,763,735					-16,302	14,820	
雜項設備	1,778,440	-1,406,442					-31,002	340,996	
購建中固定資產	880,596		3,614,944	(12)興建廢棄 物倉儲貯存廠	4,495,540	(7) 廢棄物 倉儲貯存廠工 程基金部份撥 出至公務。			

金門縣環境保護基金
固定資產建設改良擴充計畫執行情形明細表

中華民國112年6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)		實際執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
空氣污染防制支出		926,000			926,000									
執行空氣污染防制		926,000			926,000									
機械及設備		926,000			926,000									
機械及設備		926,000			926,000									
廢棄物清除處理支出	3,819,000	10,075,000			13,894,000	7,684,000	3,614,944		3,614,944	47.05	-4,069,056	52.95		
廢棄物清除處理	3,819,000	10,075,000			13,894,000	7,684,000	3,614,944		3,614,944	47.05	-4,069,056	52.95		
土地		700,000			700,000	50,000					-50,000	100.00		
土地		700,000			700,000	50,000					-50,000	100.00	經多次與新塘道路土地所有人聯繫，所有人表示目前無賣地意願，故本筆購地費用將簽核無法執行。	
房屋及建築	3,819,000	3,000,000			6,819,000	3,774,000	3,614,944		3,614,944	95.79	-159,056	4.21		
房屋及建築	3,819,000	3,000,000			6,819,000	3,774,000	3,614,944		3,614,944	95.79	-159,056	4.21		
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000	3,860,000					-3,860,000	100.00		
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000	3,860,000					-3,860,000	100.00	進度尚未達70%。	已協調廠商加快進度。
總計	3,819,000	11,001,000			14,820,000	7,684,000					-7,684,000	100.00		

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國112年6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	
			110303 應收帳款		270,436	
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	190,979		
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	3,898		
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

預付費用明細表

中華民國112年6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	
			110804 預付費用		8,725,000	
112	02	22	200038 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1期款	6,500,000		
112	05	17	200086 序號:2 支出傳票 金門縣金城鎮前水頭社區發展協會申請社區環境調查及培力計畫第1期款	75,000		
112	05	17	200086 序號:3 支出傳票 金門縣金沙鎮何厝社區發展協會申請社區環境調查及培力計畫第1期款	75,000		
112	05	17	200089 序號:2 支出傳票 金門縣金沙鎮斗門社區發展協會申請社區環境調查及培力計畫第1期款	75,000		
112	05	24	200092 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	2,000,000		

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國112年6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

應付帳款明細表

中華民國112年6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	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	1,473,703	1,473,703	

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國112年6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	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,531,894	29,993,151
徵收及依法分配收入	528,408	22,689,457
污染防制及防治收入	806,523	16,991,784
回收清除處理收入	93,045	2,090,393
環保提撥收入	-371,160	3,607,280
財產收益	434,995	1,013,215
財產孳息收入	434,995	1,013,215
政府撥入收入	1,568,341	4,630,461
政府其他撥入收入	1,568,341	4,630,461
其他收入	150	1,660,018
受贈收入		1,655,640
雜項收入	150	4,378
支出	9,985,768	23,804,063
人事支出	57,494	490,253
人事支出	57,494	490,253
業務支出	5,358,570	18,156,895
業務支出	5,358,570	18,156,895
獎補助支出	20,000	30,976
補(協)助政府機關(構)	20,000	20,000

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體		10,976
財產損失	4,495,540	4,495,540
財產交易損失	4,495,540	4,495,540
折舊、折耗及攤銷	52,577	520,784
固定資產折舊	52,577	520,784
其他支出	1,587	109,615
其他支出	1,587	109,615
本期賸餘(短絀)	-7,453,874	6,189,088
期初淨資產		266,681,978
解繳公庫		
期末淨資產		272,871,066

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6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	28,337,511	1,655,640	29,993,151	收入
徵收及依法分配收入	22,689,457		22,689,457	徵收及依法分配收入
財產收入	1,013,215		1,013,215	財產收益
政府撥入收入	4,630,461		4,630,461	政府撥入收入
其他收入	4,378	1,655,640	1,660,018	其他收入
基金用途	22,402,683	1,401,380	23,804,063	支出
用人費用	490,253		490,253	人事支出
服務費用	15,260,214	2,896,681	18,156,895	業務支出
材料及用品費	309,451	-309,451		
租金、償債、利息及相關手續費	48,000	-48,000		
稅捐及規費 (強制費)	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,534,500	-2,534,500		
短絀、賠償給付與支應退場支出	4,280	-4,280		
捐助、補助與獎助	30,976		30,976	獎補助支出
		4,495,540	4,495,540	財產損失
		520,784	520,784	折舊、折耗及攤銷
其他	109,615		109,615	其他支出

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6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
購建固定資產	3,614,944	-3,614,944		
本期賸餘(短絀)	5,934,828	254,260	6,189,088	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	270,067,306	2,803,760	272,871,066	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」調整數2,896,681元, 係為「材料及用品費」309,451元、「租金、償債、利息及相關手續費」48,000元、「稅捐及規費」450元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,534,500元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」4,280元調整數合計。
 2. 「財產損失」之調整數4,495,540元, 係為興建廢棄物倉儲廠工程撥出至公務預算。3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數520,784元, 係為固定資產折舊數。