

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9月份

主辦會計人員

主任黃逸群

基金主持人

局長楊建立(印)

金門縣環保局
金門縣環境保護基金

目次

中華民國112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	7-8	頁
4、平衡表科目明細表	第	9-13	頁
5、收入支出表	第	14-15	頁
6、預算執行與會計收支對照表	第	16-17	頁
7、基金來源、用途執行表	第	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112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	74,413,000	6,152,479	5,801,000	351,479	6.06	50,034,409	49,076,000	958,409	1.95
徵收及依法分配收入	50,955,000	1,094,949	1,848,000	-753,051	-40.75	32,976,741	31,011,000	1,965,741	6.34
污染防制及防治收入	39,900,000	925,542	1,550,000	-624,458	-40.29	25,254,843	23,690,000	1,564,843	6.61
回收清除處理收入	6,500,000	88,217	87,000	1,217	1.40	3,848,939	3,412,000	436,939	12.81
環保提撥收入	4,555,000	81,190	211,000	-129,810	-61.52	3,872,959	3,909,000	-36,041	-0.92
財產收入	890,000	131,254	74,000	57,254	77.37	1,397,199	668,000	729,199	109.16
財產處分收入						1,530		1,530	
利息收入	890,000	131,254	74,000	57,254	77.37	1,395,669	668,000	727,669	108.93
政府撥入收入	22,528,000	4,926,071	3,879,000	1,047,071	26.99	15,653,412	17,357,000	-1,703,588	-9.81
政府其他撥入收入	22,528,000	4,926,071	3,879,000	1,047,071	26.99	15,653,412	17,357,000	-1,703,588	-9.81
其他收入	40,000	205		205		7,057	40,000	-32,943	-82.36
雜項收入	40,000	205		205		7,057	40,000	-32,943	-82.36
基金用途	88,579,000	7,306,151	5,310,000	1,996,151	37.59	40,060,116	58,803,000	-18,742,884	-31.87
空氣污染防制支出	52,883,000	3,916,610	2,255,000	1,661,610	73.69	24,604,157	29,254,000	-4,649,843	-15.89
購建固定資產	926,000								
其他	51,957,000	3,916,610	2,255,000	1,661,610	73.69	24,604,157	29,254,000	-4,649,843	-15.89
環保教育宣導支出	9,694,000	97,029	301,000	-203,971	-67.76	5,128,705	6,257,000	-1,128,295	-18.03
其他	9,694,000	97,029	301,000	-203,971	-67.76	5,128,705	6,257,000	-1,128,295	-18.03

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	%
廢棄物清除處理支出	10,579,000		750,000	-750,000	-100.00	3,614,944	9,587,000	-5,972,056	-62.29
購建固定資產	10,075,000		750,000	-750,000	-100.00	3,614,944	9,587,000	-5,972,056	-62.29
其他	504,000								
建置低碳家園支出	14,478,000	3,287,512	2,004,000	1,283,512	64.05	6,694,960	13,172,000	-6,477,040	-49.17
其他	14,478,000	3,287,512	2,004,000	1,283,512	64.05	6,694,960	13,172,000	-6,477,040	-49.17
水污染防治支出	945,000	5,000		5,000		17,350	533,000	-515,650	-96.74
其他	945,000	5,000		5,000		17,350	533,000	-515,650	-96.74
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	-1,153,672	491,000	-1,644,672	--	9,974,293	-9,727,000	19,701,293	--
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					274,106,771	151,953,000	122,153,771	80.39

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	278,235,427	100.00	負債	1,482,093	0.53
流動資產	275,588,464	99.05	流動負債	1,482,093	0.53
現金	265,196,650	95.31	應付款項	1,482,093	0.53
銀行存款	265,196,650	95.31	應付帳款	1,473,703	0.53
應收款項	166,814	0.06	應付代收款	8,390	-
應收帳款	166,814	0.06	淨資產	276,753,334	99.47
預付款項	10,225,000	3.67	淨資產	276,753,334	99.47
預付費用	10,225,000	3.67	淨資產	276,753,334	99.47
固定資產	2,646,563	0.95	累積餘額	266,681,978	95.85
房屋建築及設備	505,800	0.18	本期贖餘	10,071,356	3.62
房屋建築及設備	647,428	0.23			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-141,628	-0.05			
機械及設備	1,808,600	0.65			
機械及設備	8,957,085	3.22			
累計折舊 - 機械及設備	-7,148,485	-2.57			
交通及運輸設備	6,668	-			
交通及運輸設備	7,794,857	2.80			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,788,189	-2.80			
雜項設備	325,495	0.12			
雜項設備	1,778,440	0.64			
累計折舊 - 雜項設備	-1,452,945	-0.52			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	278,235,427	100.00	合 計	278,235,427	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9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	3,916,610	2,255,000	1,661,610	73.69
		累計數	1	1	100.00	24,604,157	29,254,000	-4,649,843	-15.89
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	97,029	301,000	-203,971	-67.76
		累計數	1	1	100.00	5,128,705	6,257,000	-1,128,295	-18.03
廢棄物清除處理支出		本月數		1			750,000	-750,000	-100.00
		累計數		1		3,614,944	9,587,000	-5,972,056	-62.29
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	3,287,512	2,004,000	1,283,512	64.05
		累計數	1	1	100.00	6,694,960	13,172,000	-6,477,040	-49.17
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00	5,000		5,000	
		累計數	1	1	100.00	17,350	533,000	-515,650	-96.74
		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				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		-677,981	2,646,563	
房屋及建築	647,428	-129,487	4,495,540		4,495,540	(7) 廢棄物 倉儲貯存廠工 程撥出至公務	-12,141	505,800	
機械及設備	7,301,445	-6,553,602	1,655,640	(3) 聲音照 相系統			-594,883	1,808,600	
交通及運輸設備	7,794,857	-7,763,735					-24,454	6,668	
雜項設備	1,778,440	-1,406,442					-46,503	325,495	
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	(11) 廢棄物 倉儲貯存廠工 程由購建中固 定資產沖轉至 房屋及建築。			

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)			
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	13,406,000	3,614,944		3,614,944	26.97	-9,791,056	-73.03			
廢棄物清除處理	3,819,000	10,075,000			13,894,000	13,406,000	3,614,944		3,614,944	26.97	-9,791,056	-73.03			
土地		700,000			700,000	700,000					-700,000	-100.00			
土地		700,000			700,000	700,000					-700,000	-100.00	經多次與新墾 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	6,331,000	3,614,944		3,614,944	57.10	-2,716,056	-42.90			
房屋及建築	3,819,000	3,000,000			6,819,000	6,331,000	3,614,944		3,614,944	57.10	-2,716,056	-42.90	前一規劃廠商 設計施工費用 過高，正委請 另一廠商協助 規劃與報價， 後續將加快相 關作業。	積極辦理作 業。	
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000	6,375,000					-6,375,000	-100.00			

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)			
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000	6,375,000						-6,375,000	-100.00	因執行進度未達70%	已協調廠商加快進度。
總計	3,819,000	11,001,000			14,820,000	13,406,000	3,614,944		3,614,944	26.97	-9,791,056	-73.03			

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國112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	
			110303 應收帳款		166,814	
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	162,516		
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	3,738		
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	560		

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國112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	
			110804 預付費用		10,225,000	
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		
112	08	14	200142 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3期款	1,500,000		

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
				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	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9月30日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
				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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,152,479	51,690,049
徵收及依法分配收入	1,094,949	32,976,741
污染防制及防治收入	925,542	25,254,843
回收清除處理收入	88,217	3,848,939
環保提撥收入	81,190	3,872,959
財產收益	131,254	1,397,199
財產孳息收入	131,254	1,395,669
財產交易利益		1,530
政府撥入收入	4,926,071	15,653,412
政府其他撥入收入	4,926,071	15,653,412
其他收入	205	1,662,697
受贈收入		1,655,640
雜項收入	205	7,057
支出	7,358,202	41,618,693
人事支出	57,900	665,983
人事支出	57,900	665,983
業務支出	7,246,904	35,607,251
業務支出	7,246,904	35,607,251
獎補助支出		60,976

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
補(協)助政府機關(構)		20,000
捐助國內團體		40,976
財產損失		4,495,540
財產交易損失		4,495,540
折舊、折耗及攤銷	52,051	677,981
固定資產折舊	52,051	677,981
其他支出	1,347	110,962
其他支出	1,347	110,962
本期賸餘(短絀)	-1,205,723	10,071,356
期初淨資產		266,681,978
解繳公庫		
期末淨資產		276,753,334

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	50,034,409	1,655,640	51,690,049	收入
徵收及依法分配收入	32,976,741		32,976,741	徵收及依法分配收入
財產收入	1,397,199		1,397,199	財產收益
政府撥入收入	15,653,412		15,653,412	政府撥入收入
其他收入	7,057	1,655,640	1,662,697	其他收入
基金用途	40,060,116	1,558,577	41,618,693	支出
用人費用	665,983		665,983	人事支出
服務費用	31,977,466	3,629,785	35,607,251	業務支出
材料及用品費	562,135	-562,135		
租金、償債、利息及相關手續費	48,000	-48,000		
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	2,995,500	-2,995,500		
短絀、賠償給付與支應退場支出	4,280	-4,280		
捐助、補助與獎助	60,976		60,976	獎補助支出
		4,495,540	4,495,540	財產損失
		677,981	677,981	折舊、折耗及攤銷
其他	110,962		110,962	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
購建固定資產	3,614,944	-3,614,944		
本期賸餘(短絀)	9,974,293	97,063	10,071,356	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	274,106,771	2,646,563	276,753,334	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」調整數3,629,785元, 係為「材料及用品費」562,135元、「租金、償債、利息及相關手續費」48,000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」2,995,500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677,981元, 係為固定資產折舊數。4. 「購建固定資產」之調整數3,614,944元, 係為廢棄物倉儲廠。

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% 之 原 因
基金來源	74,413,000	6,152,479	5,801,000	50,034,409	49,076,000	958,409	1.95	
徵收及依法分配收入	50,955,000	1,094,949	1,848,000	32,976,741	31,011,000	1,965,741	6.34	
污染防制及防治收入	39,900,000	925,542	1,550,000	25,254,843	23,690,000	1,564,843	6.61	
回收清除處理收入	6,500,000	88,217	87,000	3,848,939	3,412,000	436,939	12.81	
環保提撥收入	4,555,000	81,190	211,000	3,872,959	3,909,000	-36,041	-0.92	
財產收入	890,000	131,254	74,000	1,397,199	668,000	729,199	109.16	
財產處分收入				1,530		1,530		
利息收入	890,000	131,254	74,000	1,395,669	668,000	727,669	108.93	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	22,528,000	4,926,071	3,879,000	15,653,412	17,357,000	-1,703,588	-9.81	
政府其他撥入收入	22,528,000	4,926,071	3,879,000	15,653,412	17,357,000	-1,703,588	-9.81	
其他收入	40,000	205		7,057	40,000	-32,943	-82.36	空污費滯納金依實際收入較少。
雜項收入	40,000	205		7,057	40,000	-32,943	-82.36	
基金用途	88,579,000	7,306,151	5,310,000	40,060,116	58,803,000	-18,742,884	-31.87	
空氣污染防制支出	52,883,000	3,916,610	2,255,000	24,604,157	29,254,000	-4,649,843	-15.89	
購建固定資產	926,000							
其他	51,957,000	3,916,610	2,255,000	24,604,157	29,254,000	-4,649,843	-15.89	
環保教育宣導支出	9,694,000	97,029	301,000	5,128,705	6,257,000	-1,128,295	-18.03	
其他	9,694,000	97,029	301,000	5,128,705	6,257,000	-1,128,295	-18.03	
廢棄物清除處理支出	10,579,000		750,000	3,614,944	9,587,000	-5,972,056	-62.29	大洋廚餘場污水納管因前一規劃廠商設計施工費用過高，正委請另一廠商協助規劃與報價，後續將加快相關作業。
購建固定資產	10,075,000		750,000	3,614,944	9,587,000	-5,972,056	-62.29	
其他	504,000							
建置低碳家園支出	14,478,000	3,287,512	2,004,000	6,694,960	13,172,000	-6,477,040	-49.17	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為用預付款撥付，俟計畫結束後辦理檢核核銷。
其他	14,478,000	3,287,512	2,004,000	6,694,960	13,172,000	-6,477,040	-49.17	
水污染防治支出	945,000	5,000		17,350	533,000	-515,650	-96.74	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，年度開始即予分配，因未發生水污案件，故未支用。
其他	945,000	5,000		17,350	533,000	-515,650	-96.74	
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	-1,153,672	491,000	9,974,293	-9,727,000	19,701,293	-	
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			274,106,771	151,953,000	122,153,771	80.39	