

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109年8月份

主辦會計人員

主任薛莉娟

基金主持人

局長張世元

金門縣環保局
金門縣環境保護基金

目 次

中華民國109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	頁

丙、附屬表

1、主要業務執行明細表·····	第 4	頁
2、資本資產及長期負債增減情形表·····	第 5	頁
3、固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	第 6	頁
4、平衡表科目明細表·····	第 7-11	頁
5、基金來源、用途預算執行情形表·····	第 12	頁

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國109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	77,641,000	1,323,258	8,153,000	-6,829,742	83.77	33,545,429	38,449,000	-4,903,571	12.75
徵收及依法分配收入	44,265,000	1,237,925	7,113,000	-5,875,075	82.60	35,497,759	25,084,000	10,413,759	41.52
污染防制及防治收入	34,270,000	1,074,984	6,850,000	-5,775,016	84.31	29,835,920	18,520,000	11,315,920	61.10
回收清除處理收入	5,900,000	121,100	100,000	21,100	21.10	2,839,162	3,125,000	-285,838	9.15
環保提撥收入	4,095,000	41,841	163,000	-121,159	74.33	2,822,677	3,439,000	-616,323	17.92
財產收入	1,100,000	83,429	80,000	3,429	4.29	733,347	765,000	-31,653	4.14
利息收入	1,100,000	83,429	80,000	3,429	4.29	733,347	765,000	-31,653	4.14
政府撥入收入	32,236,000		960,000	-960,000	100.00	-2,697,859	12,560,000	-15,257,859	121.48
政府其他撥入收入	32,236,000		960,000	-960,000	100.00	-2,697,859	12,560,000	-15,257,859	121.48
其他收入	40,000	1,904		1,904	--	12,182	40,000	-27,818	69.55
雜項收入	40,000	1,904		1,904	--	12,182	40,000	-27,818	69.55
基金用途	70,517,000	7,365,200	4,762,000	2,603,200	54.67	26,082,257	38,105,000	-12,022,743	31.55
空氣污染防制支出	49,972,000	5,343,700	2,075,000	3,268,700	157.53	20,046,187	28,022,000	-7,975,813	28.46
其他	49,972,000	5,343,700	2,075,000	3,268,700	157.53	20,046,187	28,022,000	-7,975,813	28.46
環保教育宣導支出	9,875,000	1,958,702	2,148,000	-189,298	8.81	4,535,758	5,929,000	-1,393,242	23.50
其他	9,875,000	1,958,702	2,148,000	-189,298	8.81	4,535,758	5,929,000	-1,393,242	23.50
廢棄物清除處理支出	5,460,000						420,000	-420,000	100.00
購建固定資產	5,200,000						160,000	-160,000	100.00

金門縣環境保護基金 基金來源、用途及餘絀表

中華民國109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	%
其他	260,000						260,000	-260,000	100.00
建置低碳家園支出	5,000,000	59,507	539,000	-479,493	88.96	1,477,021	3,574,000	-2,096,979	58.67
其他	5,000,000	59,507	539,000	-479,493	88.96	1,477,021	3,574,000	-2,096,979	58.67
水污染防治支出	210,000	3,291		3,291	--	23,291	160,000	-136,709	85.44
其他	210,000	3,291		3,291	--	23,291	160,000	-136,709	85.44
本期賸餘(短絀)	7,124,000	-6,041,942	3,391,000	-9,432,942	278.18	7,463,172	344,000	7,119,172	2,069.53
期初基金餘額	192,185,000					240,782,736	192,185,000	48,597,736	25.29
解繳公庫									
期末基金餘額	199,309,000					248,245,908	192,529,000	55,716,908	28.94

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國109年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	248,666,408	100.00	負債	420,500	0.17
流動資產	248,666,008	100.00	流動負債	104,000	0.04
現金	247,776,132	99.64	應付款項	104,000	0.04
銀行存款	247,776,132	99.64	應付帳款		0.00
應收款項	239,876	0.10	應付代收款	104,000	0.04
應收帳款	239,876	0.10	其他負債	316,500	0.13
預付款項	650,000	0.26	什項負債	316,500	0.13
預付費用	650,000	0.26	存入保證金	316,500	0.13
其他資產	400	0.00	基金餘額	248,245,908	99.83
什項資產	400	0.00	基金餘額	248,245,908	99.83
存出保證金	400	0.00	基金餘額	248,245,908	99.83
			累積餘額	240,782,736	96.83
			本期賸餘	7,463,172	3.00
合 計	248,666,408	100.00	合 計	248,666,408	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109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			
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	5,343,700	2,075,000	3,268,700	157.53
		累計數	1	1	100.00	20,046,187	28,022,000	-7,975,813	28.46
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	1,958,702	2,148,000	-189,298	8.81
		累計數	1	1	100.00	4,535,758	5,929,000	-1,393,242	23.50
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00			-	--
		累計數	1	1	100.00		420,000	-420,000	100.00
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	59,507	539,000	-479,493	88.96
		累計數	1	1	100.00	1,477,021	3,574,000	-2,096,979	58.67
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00	3,291		3,291	--
		累計數	1	1	100.00	23,291	160,000	-136,709	85.44
		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109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	18,578,120				440,371				18,137,749
房屋及建築	647,428								647,428
機械及設備	7,560,495				440,371	(5)	電腦年久不堪 使用，辦理報 廢		7,120,124
交通及運輸設備	8,437,357								8,437,357
雜項設備	1,932,840								1,932,840

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109年8月份

單位：新臺幣元

中華民國100年6月份

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		5,200,000			5,200,000	160,000					-160,000	100.00	環保署同意補助本縣廚餘堆肥廠優化改善(含污水處理),本項擬配合環保署核定之計畫辦理。	環保署同意補助本縣廚餘堆肥廠優化改善計畫,包含污水處理設備,本案擬改以中央補助款辦理。
房屋及建築		5,200,000			5,200,000	160,000					-160,000	100.00		
購建中固定資產		5,200,000			5,200,000	160,000					-160,000	100.00		
總 計		5,200,000			5,200,000	160,000				-	-160,000	100.00		

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國109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	24	1133 應收帳款			239,876	
			30002 序號:1 轉帳傳票	130,074			
			103-107年非自來水供水區用戶之一般廢棄物清除處理費				
108	01	24	30002 序號:2 轉帳傳票	330			
			106-107年自來水用戶一般廢棄物清除處理費				
108	01	24	30002 序號:3 轉帳傳票	4,125			
			102-107違反空污法及水污法等罰鍰				
108	12	31	300026 序號:1 轉帳傳票	97,714			
			108年非自來水用戶未繳納一般廢棄物清除處理費				
108	12	31	300026 序號:2 轉帳傳票	2,578			
			108年自來水用戶未繳納一般廢棄物清除處理費				
108	12	31	300026 序號:3 轉帳傳票	5,055			
			108年違反空污、廢清法等罰鍰5%入環教基金				

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國109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	
109	05	07	1154 預付費用			650,000	
			200091 序號:2 支出傳票	150,000			
			金門縣金湖鎮信義新村社區發展協會申請社區調查及改造計畫(單一社區)計畫補助款				
109	05	07	200091 序號:3 支出傳票	150,000			
			金門縣金寧鄉昔果山社區發展協會申請社區調查及改造計畫(單一社區)計畫補助款				
109	05	07	200091 序號:4 支出傳票	150,000			
			金門縣金湖鎮塔后社區發展協會申請社區調查及改造計畫(單一社區)計畫補助款				
109	05	18	200101 序號:2 支出傳票	200,000			
			下莊社區發展協會申請109年度社區環境調查及改造計畫第1期經費				

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國109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109年8月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額	備 註
年	月	日			
108	10	30	2123 應付代收款 02 100155 序號:3 收入傳票 環保署補助108年度績優補助獎勵計畫(107年度考評結果環保機關績優獎勵)	104,000	104,000

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國109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	
109	02	26	2211 存入保證金 100048 序號:2 收入傳票 長慧環境科技有限公司繳交109年度金門縣環境教育推動計畫履約保證金	316,500		316,500	

金門縣環境保護基金
基金來源、用途執行情表

中華民國109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	%	比較增減
基金來源	77,641,000	1,323,258	8,153,000	33,545,429	38,449,000	-4,903,571	12.75	
徵收及依法分配收入	44,265,000	1,237,925	7,113,000	35,497,759	25,084,000	10,413,759	41.52	
污染防治及防治收入	34,270,000	1,074,984	6,850,000	29,835,920	18,520,000	11,315,920	61.10	營建工程空氣污染防治費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	121,100	100,000	2,839,162	3,125,000	-285,838	9.15	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少。
環保提撥收入	4,095,000	41,841	163,000	2,822,677	3,439,000	-616,323	17.92	因環保提撥收入分配數較高影響所致。
財產收入	1,100,000	83,429	80,000	733,347	765,000	-31,653	4.14	
利息收入	1,100,000	83,429	80,000	733,347	765,000	-31,653	4.14	銀行定存利率較低，致利息收入減少。
政府撥入收入	32,236,000	-	960,000	-2,697,859	12,560,000	-15,257,859	121.48	柴油車調修燃油控制系統或加裝空氣污染防治設備計畫已無業者來申請，賸餘款繳回環保署。
政府其他撥入收入	32,236,000	-	960,000	-2,697,859	12,560,000	-15,257,859	121.48	
其他收入	40,000	1,904	-	12,182	40,000	-27,818	69.55	
雜項收入	40,000	1,904	-	12,182	40,000	-27,818	69.55	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	70,517,000	7,365,200	4,762,000	26,082,257	38,105,000	-12,022,743	31.55	
空氣污染防治支出	49,972,000	5,343,700	2,075,000	20,046,187	28,022,000	-7,975,813	28.46	環保署補助空品計畫等因疫情影響，進度未達目標率及分配數的原因，致執行落後。
其他	49,972,000	5,343,700	2,075,000	20,046,187	28,022,000	-7,975,813	28.46	
環保教育宣導支出	9,875,000	1,958,702	2,148,000	4,535,758	5,929,000	-1,393,242	23.50	因受行政院環保署「環保戲劇競賽」全國賽改為僅辦理決賽乙場，原編列複賽赴台相關費用將不支用。因受疫情影響，志義工自二月起至五月暫停服務，費用減支。
其他	9,875,000	1,958,702	2,148,000	4,535,758	5,929,000	-1,393,242	23.50	
廢棄物清除處理支出	5,460,000	-	-	-	420,000	-420,000	100.00	環保署同意補助本縣廚餘堆肥廠優化改善（含污水處理），本項擬配合環保署核定之計畫辦理。
購建固定資產	5,200,000	-	-	-	160,000	-160,000	100.00	
其他	260,000	-	-	-	260,000	-260,000	100.00	
建置低碳家園支出	5,000,000	59,507	539,000	1,477,021	3,574,000	-2,096,979	58.67	環保署實際補助金額為420萬元，其中委辦計畫決標金額為389萬元。今年受新疫情影響，諸多會議改採視訊會議辦理，故支出數減少。
其他	5,000,000	59,507	539,000	1,477,021	3,574,000	-2,096,979	58.67	
水污染防治支出	210,000	3,291	-	23,291	160,000	-136,709	85.44	案係編列水污染應變處理費用及沼渣沼液土壤水質檢測費用，因無緊急污染案件及沼渣沼液施灌申請案，故暫無支用該經費。
其他	210,000	3,291	-	23,291	160,000	-136,709	85.44	
本期賸餘(短絀)	7,124,000	-6,041,942	3,391,000	7,463,172	344,000	7,119,172	2,069.53	
期初基金餘額	192,185,000	-	-	240,782,736	192,185,000	48,597,736	25.29	
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	
期末基金餘額	199,309,000	-	-	248,245,908	192,529,000	55,716,908	28.94	