

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110年9月份

主辦會計人員

主任薛莉娟

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110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

丙、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、平衡表科目明細表	第	7-11	頁
4、收入支出表	第	12-13	頁
5、預算執行與會計收支對照表	第	14-15	頁
6、基金來源、用途執行表	第	16	頁

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110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	67,936,000	6,544,111	7,416,000	-871,889	11.76	43,740,667	44,249,000	-508,333	1.15
徵收及依法分配收入	45,277,000	2,134,198	1,546,000	588,198	38.05	29,502,528	26,890,000	2,612,528	9.72
污染防制及防治收入	35,500,000	1,556,963	1,250,000	306,963	24.56	22,990,720	20,090,000	2,900,720	14.44
回收清除處理收入	5,900,000	454,400	150,000	304,400	202.93	3,342,071	3,375,000	-32,929	0.98
環保提撥收入	3,877,000	122,835	146,000	-23,165	15.87	3,169,737	3,425,000	-255,263	7.45
財產收入	800,000	76,295	70,000	6,295	8.99	661,436	610,000	51,436	8.43
財產處分收入		5,426		5,426		5,426		5,426	
利息收入	800,000	70,869	70,000	869	1.24	656,010	610,000	46,010	7.54
政府撥入收入	21,819,000	4,331,238	5,800,000	-1,468,762	25.32	13,565,390	16,719,000	-3,153,610	18.86
政府其他撥入收入	21,819,000	4,331,238	5,800,000	-1,468,762	25.32	13,565,390	16,719,000	-3,153,610	18.86
其他收入	40,000	2,380		2,380		11,313	30,000	-18,687	62.29
雜項收入	40,000	2,380		2,380		11,313	30,000	-18,687	62.29
基金用途	80,007,000	4,973,768	10,608,000	-5,634,232	53.11	34,710,498	59,223,000	-24,512,502	41.39
空氣污染防制支出	49,717,000	3,768,879	8,847,000	-5,078,121	57.40	27,928,274	34,649,000	-6,720,726	19.40
其他	49,717,000	3,768,879	8,847,000	-5,078,121	57.40	27,928,274	34,649,000	-6,720,726	19.40
環保教育宣導支出	8,080,000	73,889	120,000	-46,111	38.43	4,294,294	5,296,000	-1,001,706	18.91
其他	8,080,000	73,889	120,000	-46,111	38.43	4,294,294	5,296,000	-1,001,706	18.91
建置低碳家園支出	22,000,000	1,131,000	1,641,000	-510,000	31.08	2,477,930	19,113,000	-16,635,070	87.04

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110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	%
其他	22,000,000	1,131,000	1,641,000	-510,000	31.08	2,477,930	19,113,000	-16,635,070	87.04
水污染防治支出	210,000					10,000	165,000	-155,000	93.94
其他	210,000					10,000	165,000	-155,000	93.94
本期賸餘(短絀)	-12,071,000	1,570,343	-3,192,000	4,762,343	149.20	9,030,169	-14,974,000	24,004,169	160.31
期初基金餘額	199,309,000					265,879,711	199,309,000	66,570,711	33.40
解繳公庫									
期末基金餘額	187,238,000					274,909,880	184,335,000	90,574,880	49.14

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	293,415,038	100.00	負債	1,398,556	0.48
流動資產	276,308,036	94.17	流動負債	1,108,556	0.38
現金	260,286,435	88.71	應付款項	1,108,556	0.38
銀行存款	260,286,435	88.71	應付帳款	1,070,000	0.36
應收款項	271,601	0.09	應付代收款	38,556	0.01
應收帳款	271,601	0.09	其他負債	290,000	0.10
預付款項	15,750,000	5.37	什項負債	290,000	0.10
預付費用	15,750,000	5.37	存入保證金	290,000	0.10
固定資產	17,106,602	5.83	淨資產	292,016,482	99.52
房屋建築及設備	644,758	0.22	淨資產	292,016,482	99.52
房屋建築及設備	647,428	0.22	淨資產	292,016,482	99.52
累計折舊－房屋建築及設備	-2,670	-	累積餘額	284,017,460	96.80
機械及設備	6,771,375	2.31	本期賸餘	7,999,022	2.73
機械及設備	6,812,224	2.32			
累計折舊－機械及設備	-40,849	-0.01			
交通及運輸設備	7,789,475	2.65			
交通及運輸設備	7,794,857	2.66			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,382	-			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	1,900,994	0.65			
雜項設備	1,932,840	0.66			
累計折舊－雜項設備	-31,846	-0.01			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	293,415,038	100.00	合 計	293,415,038	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110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			
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	%
空氣污染防治支出		本月數	1	1	100.00	3,768,879	8,847,000	-5,078,121	57.40
		累計數	1	1	100.00	27,928,274	34,649,000	-6,720,726	19.40
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	73,889	120,000	-46,111	38.43
		累計數	1	1	100.00	4,294,294	5,296,000	-1,001,706	18.91
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	1,131,000	1,641,000	-510,000	31.08
		累計數	1	1	100.00	2,477,930	19,113,000	-16,635,070	87.04
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00	10,000	165,000	-155,000	93.94
		本月數							
		累計數							
		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110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	18,137,749		14,500		964,900			-80,747	17,106,602
房屋及建築	647,428							-2,670	644,758
機械及設備	7,120,124		14,500	(1)增置攝影機 1台	322,400	(7)廚餘有機物 處理設備移撥 至金寧鄉公所 (5)空拍機等報 廢		-40,849	6,771,375
交通及運輸設備	8,437,357				642,500	(5)6F-0426公 務車報廢		-5,382	7,789,475
雜項設備	1,932,840							-31,846	1,900,994

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國110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			271,601	
108	01	24	30002 序號:1 轉帳傳票	81,395			
			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	25			
			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	2,625			
			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	88,758			
			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	872			
			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	2,716			
			108年違反空污、廢清法等罰鍰5%入環教基金				
109	12	31	300019 序號:1 轉帳傳票	5,268			
			109年違反廢清法等罰鍰提撥5%入環教基金				
109	12	31	300020 序號:1 轉帳傳票	89,787			
			109年度非自來水用戶一般廢棄物處理費20%入基金				
109	12	31	300020 序號:2 轉帳傳票	155			
			109年度自來水用戶一般廢棄物處理費20%入基金				

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國110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			15,750,000	
110	04	16	200114 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、2期款	13,451,000			
110	04	22	200121 序號:2 支出傳票 金門縣金湖鎮信義社區發展協會申請110年社區調查及改造計畫（單一型）	150,000			
110	05	21	200143 序號:2 支出傳票 金門縣金湖鎮塔后社區發展協會申請110年社區調查及改造計畫（單一型）	150,000			
110	05	21	200143 序號:3 支出傳票 金門縣金沙鎮何厝社區發展協會申請110年社區調查及改造計畫（單一型）	150,000			
110	05	21	200145 序號:2 支出傳票 金門縣金沙鎮斗門社區發展協會申請110年社區調查及改造計畫（單一型）	150,000			
110	06	01	200155 序號:2 支出傳票 金門縣金沙鎮大洋社區發展協會申請110年社區調查及改造計畫（單一型）	150,000			
110	08	25	200244 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3期款	1,549,000			

金門縣環境保護基金

應付帳款明細表

中華民國110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	
109	12	31	2122 應付帳款 300017 序號:2 轉帳傳票 補助烈嶼鄉公所低碳電動車	1,070,000	1,070,000	

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國110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	
109	12	31	2123 應付代收款 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 109001 序號:1 收入傳票 獎勵金	38,556	38,556	38,556	

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國110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	
			2211 存入保證金		290,000	
110	02	18	100045 序號:3 收入傳票 大立環保科技有限公司繳交110年金門縣環境教育推動計畫勞務委託履約保證金	278,000		
110	08	11	100238 序號:3 收入傳票 立境環境科技股份有限公司繳交電子鞭炮推廣計畫保固金	12,000		

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,544,111	43,755,167
徵收及依法分配收入	2,134,198	29,502,528
污染防制及防治收入	1,556,963	22,990,720
回收清除處理收入	454,400	3,342,071
環保提撥收入	122,835	3,169,737
財產收益	76,295	675,936
財產孳息收入	70,869	656,010
財產交易利益	5,426	19,926
政府撥入收入	4,331,238	13,565,390
政府其他撥入收入	4,331,238	13,565,390
其他收入	2,380	11,313
雜項收入	2,380	11,313
支出	5,012,800	35,756,145
人事支出	58,056	613,625
人事支出	58,056	613,625
業務支出	4,861,777	33,769,805
業務支出	4,861,777	33,769,805
獎補助支出	5,000	8,413
捐助國內團體	5,000	8,413

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		964,900
財產交易損失		964,900
折舊、折耗及攤銷	39,032	80,747
固定資產折舊	39,032	80,747
其他支出	48,935	318,655
其他支出	48,935	318,655
本期賸餘（短絀）	1,531,311	7,999,022
期初淨資產		284,017,460
解繳公庫		
期末淨資產		292,016,482

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110年1月1日至110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	43,740,667	14,500	43,755,167	收入
徵收及依法分配收入	29,502,528		29,502,528	徵收及依法分配收入
財產收入	661,436	14,500	675,936	財產收益
政府撥入收入	13,565,390		13,565,390	政府撥入收入
其他收入	11,313		11,313	其他收入
基金用途	34,710,498	1,045,647	35,756,145	支出
用人費用	613,625		613,625	人事支出
服務費用	26,500,976	7,268,829	33,769,805	業務支出
材料及用品費	393,717	-393,717		
稅捐及規費（強制費）	21,407	-21,407		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,848,405	-6,848,405		
短絀、賠償給付與支應退場支出	5,300	-5,300		
捐助、補助與獎助	8,413		8,413	獎補助支出
		964,900	964,900	財產損失
		80,747	80,747	折舊、折耗及攤銷
其他	318,655		318,655	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,030,169	-1,031,147	7,999,022	本期賸餘（短絀）

中華民國110年1月1日至110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
期初基金餘額	265,879,711	18,137,749	284,017,460	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	274,909,880	17,106,602	292,016,482	期末淨資產

金門縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國110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	%	%
基金來源	67,936,000	6,544,111	7,416,000	43,740,667	44,249,000	-508,333	1.15	
徵收及依法分配收入	45,277,000	2,134,198	1,546,000	29,502,528	26,890,000	2,612,528	9.72	
污染防治及防治收入	35,500,000	1,556,963	1,250,000	22,990,720	20,090,000	2,900,720	14.44	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	454,400	150,000	3,342,071	3,375,000	-32,929	0.98	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	3,877,000	122,835	146,000	3,169,737	3,425,000	-255,263	7.45	環保提撥收入較預期少。
財產收入	800,000	76,295	70,000	661,436	610,000	51,436	8.43	
財產處分收入		5,426		5,426		5,426		
利息收入	800,000	70,869	70,000	656,010	610,000	46,010	7.54	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	21,819,000	4,331,238	5,800,000	13,565,390	16,719,000	-3,153,610	18.86	
政府其他撥入收入	21,819,000	4,331,238	5,800,000	13,565,390	16,719,000	-3,153,610	18.86	分配的環保署補助款撥入較少。
其他收入	40,000	2,380		11,313	30,000	-18,687	62.29	
雜項收入	40,000	2,380		11,313	30,000	-18,687	62.29	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	80,007,000	4,973,768	10,608,000	34,710,498	59,223,000	-24,512,502	41.39	
空氣污染防治支出	49,717,000	3,768,879	8,847,000	27,928,274	34,649,000	-6,720,726	19.40	
其他	49,717,000	3,768,879	8,847,000	27,928,274	34,649,000	-6,720,726	19.40	分配的付款（委辦費）支出較少。
環保教育宣導支出	8,080,000	73,889	120,000	4,294,294	5,296,000	-1,001,706	18.91	
其他	8,080,000	73,889	120,000	4,294,294	5,296,000	-1,001,706	18.91	受疫情影響，減少宣導場次。
建置低碳家園支出	22,000,000	1,131,000	1,641,000	2,477,930	19,113,000	-16,635,070	87.04	
其他	22,000,000	1,131,000	1,641,000	2,477,930	19,113,000	-16,635,070	87.04	林務所計畫完成後辦理結報。
水污染防治支出	210,000			10,000	165,000	-155,000	93.94	
其他	210,000			10,000	165,000	-155,000	93.94	水污案件應變處理費用，因期間無發生重大水污案事件，相關費用未支用。
本期賸餘(短絀)	-12,071,000	1,570,343	-3,192,000	9,030,169	-14,974,000	24,004,169	160.31	
期初基金餘額	199,309,000			265,879,711	199,309,000	66,570,711	33.40	
解繳公庫								
期末基金餘額	187,238,000			274,909,880	184,335,000	90,574,880	49.14	