

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5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5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	7-12	頁
4、收入支出表	第	13-14	頁
5、預算執行與會計收支對照表	第	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5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	2,565,173	8,739,000	-6,173,827	70.65	22,236,467	22,988,000	-751,533	3.27
徵收及依法分配收入	45,277,000	2,533,345	5,674,000	-3,140,655	55.35	15,652,462	14,134,000	1,518,462	10.74
污染防制及防治收入	35,500,000	2,053,089	5,400,000	-3,346,911	61.98	11,360,579	9,350,000	2,010,579	21.50
回收清除處理收入	5,900,000	401,570	150,000	251,570	167.71	1,611,770	1,775,000	-163,230	9.20
環保提撥收入	3,877,000	78,686	124,000	-45,314	36.54	2,680,113	3,009,000	-328,887	10.93
財產收入	800,000	70,021	60,000	10,021	16.70	350,952	310,000	40,952	13.21
利息收入	800,000	70,021	60,000	10,021	16.70	350,952	310,000	40,952	13.21
政府撥入收入	21,819,000	-39,267	3,000,000	-3,039,267	101.31	6,229,733	8,519,000	-2,289,267	26.87
政府其他撥入收入	21,819,000	-39,267	3,000,000	-3,039,267	101.31	6,229,733	8,519,000	-2,289,267	26.87
其他收入	40,000	1,074	5,000	-3,926	78.52	3,320	25,000	-21,680	86.72
雜項收入	40,000	1,074	5,000	-3,926	78.52	3,320	25,000	-21,680	86.72
基金用途	80,007,000	3,915,930	8,428,000	-4,512,070	53.54	16,761,557	35,744,000	-18,982,443	53.11
空氣污染防制支出	49,717,000	3,822,842	8,321,000	-4,498,158	54.06	14,239,584	18,600,000	-4,360,416	23.44
其他	49,717,000	3,822,842	8,321,000	-4,498,158	54.06	14,239,584	18,600,000	-4,360,416	23.44
環保教育宣導支出	8,080,000	93,088	87,000	6,088	7.00	2,122,543	3,063,000	-940,457	30.70
其他	8,080,000	93,088	87,000	6,088	7.00	2,122,543	3,063,000	-940,457	30.70
建置低碳家園支出	22,000,000		20,000	-20,000	100.00	399,430	13,931,000	-13,531,570	97.13
其他	22,000,000		20,000	-20,000	100.00	399,430	13,931,000	-13,531,570	97.13

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5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	%
水污染防治支出	210,000						150,000	-150,000	100.00
其他	210,000						150,000	-150,000	100.00
本期賸餘(短絀)	-12,071,000	-1,350,757	311,000	-1,661,757	534.33	5,474,910	-12,756,000	18,230,910	142.92
期初基金餘額	199,309,000					284,017,460	199,309,000	84,708,460	42.50
解繳公庫									
期末基金餘額	187,238,000					289,492,370	186,553,000	102,939,370	55.18

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	291,023,926	100.00	負債	2,429,556	0.83
流動資產	273,783,777	94.08	流動負債	2,151,556	0.74
現金	258,665,644	88.88	應付款項	2,151,556	0.74
銀行存款	258,665,644	88.88	應付帳款	1,709,500	0.59
應收款項	1,067,133	0.37	應付代收款	442,056	0.15
應收帳款	1,067,133	0.37	其他負債	278,000	0.10
預付款項	14,051,000	4.83	什項負債	278,000	0.10
預付費用	14,051,000	4.83	存入保證金	278,000	0.10
固定資產	17,239,749	5.92	淨資產	288,594,370	99.17
房屋建築及設備	647,428	0.22	淨資產	288,594,370	99.17
房屋建築及設備	647,428	0.22	淨資產	288,594,370	99.17
機械及設備	6,864,624	2.36	累積餘額	283,104,960	97.28
機械及設備	6,864,624	2.36	本期賸餘	5,474,910	1.88
交通及運輸設備	7,794,857	2.68	本期短絀	14,500	-
交通及運輸設備	7,794,857	2.68			
雜項設備	1,932,840	0.66			
雜項設備	1,932,840	0.66			
其他資產	400	-			

平衡表

單位:新臺幣元

[illegible]

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5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	3,822,842	8,321,000	-4,498,158	54.06
		累計數	1	1	100.00	14,239,584	18,600,000	-4,360,416	23.44
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	93,088	87,000	6,088	7.00
		累計數	1	1	100.00	2,122,543	3,063,000	-940,457	30.70
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00		20,000	-20,000	100.00
		累計數	1	1	100.00	399,430	13,931,000	-13,531,570	97.13
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00		150,000	-150,000	100.00
		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5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		912,500				17,239,749
房屋及建築	647,428								647,428
機械及設備	7,120,124		14,500	(1)增置攝影機 1台	270,000	(7)廚餘有機物 處理設備移撥 至金寧鄉公所			6,864,624
交通及運輸設備	8,437,357				642,500	(5)年久不堪使 用辦理報廢			7,794,857
雜項設備	1,932,840								1,932,840

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國110年5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	
			1133 應收帳款			1,067,133	
108	01	24	30002 序號:1 轉帳傳票	81,955			
			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	250			
			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	3,175			
			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	1,612			
			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	3,095			
			108年違反空污、廢清法等罰鍰5%入環教基金				
109	12	31	300014 序號:1 轉帳傳票	46,826			
			環保署補助109年度移動污染源稽查管制計畫第4項計畫經費				
109	12	31	300016 序號:1 轉帳傳票	621,700			
			環保署補助機車汰舊換新計畫款				
109	12	31	300018 序號:1 轉帳傳票	21			
			102-107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	6,010			
			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	62,814			
			109年度自來水用戶一般廢棄物處理費20%入基金				
109	12	31	300020 序號:3 轉帳傳票	61,130			
			109年固定及移動污染源空氣污染防制費				

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國110年5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	
110	04	16	1154 預付費用			14,051,000	
			200114 序號:2 支出傳票	13,451,000			
			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				
110	04	22	200121 序號:2 支出傳票	150,000			
			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）				
110	05	21	200143 序號:2 支出傳票	150,000			
			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）				
110	05	21	200143 序號:3 支出傳票	150,000			
			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）				
110	05	21	200145 序號:2 支出傳票	150,000			
			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）				

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國110年5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110年5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	12	31	2122 應付帳款 300013 序號:2 轉帳傳票 估列汰舊換車應付未付款	639,500	1,709,500	
109	12	31	300017 序號:2 轉帳傳票 補助烈嶼鄉公所低碳電動車	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5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	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	442,056	442,056	442,056	

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國110年5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	
110	02	18	2211 存入保證金 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		278,000	

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,565,173	22,236,467
徵收及依法分配收入	2,533,345	15,652,462
污染防制及防治收入	2,053,089	11,360,579
回收清除處理收入	401,570	1,611,770
環保提撥收入	78,686	2,680,113
財產收益	70,021	350,952
財產孳息收入	70,021	350,952
政府撥入收入	-39,267	6,229,733
政府其他撥入收入	-39,267	6,229,733
其他收入	1,074	3,320
雜項收入	1,074	3,320
支出	3,915,930	16,761,557
人事支出	54,236	392,861
人事支出	54,236	392,861
業務支出	3,660,316	16,117,620
業務支出	3,660,316	16,117,620
獎補助支出		3,413
捐助國內團體		3,413
其他支出	201,378	247,663

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	201,378	247,663
本期賸餘（短絀）	-1,350,757	5,474,910
期初淨資產		284,017,460
解繳公庫		
期末淨資產		289,492,370

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5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	22,236,467		22,236,467	收入
徵收及依法分配收入	15,652,462		15,652,462	徵收及依法分配收入
財產收入	350,952		350,952	財產收益
政府撥入收入	6,229,733		6,229,733	政府撥入收入
其他收入	3,320		3,320	其他收入
基金用途	16,761,557		16,761,557	支出
用人費用	392,861		392,861	人事支出
服務費用	11,024,738	5,092,882	16,117,620	業務支出
材料及用品費	237,485	-237,485		
稅捐及規費（強制費）	1,987	-1,987		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,853,410	-4,853,410		
捐助、補助與獎助	3,413		3,413	獎補助支出
其他	247,663		247,663	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,474,910		5,474,910	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	284,017,460		284,017,460	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	289,492,370		289,492,370	期末淨資產

金門縣環境保護基金
基金來源、用途執行表
中華民國110年5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	%	執行原因
基金來源	67,936,000	2,565,173	8,739,000	22,236,467	22,988,000	-751,533	3.27	
徵收及依法分配收入	45,277,000	2,533,345	5,674,000	15,652,462	14,134,000	1,518,462	10.74	
污染防制及防治收入	35,500,000	2,053,089	5,400,000	11,360,579	9,350,000	2,010,579	21.50	營建工程空氣污染防制費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	401,570	150,000	1,611,770	1,775,000	-163,230	9.20	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少。
環保提撥收入	3,877,000	78,686	124,000	2,680,113	3,009,000	-328,887	10.93	環保提撥收入較預期少。
財產收入	800,000	70,021	60,000	350,952	310,000	40,952	13.21	
利息收入	800,000	70,021	60,000	350,952	310,000	40,952	13.21	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	21,819,000	-39,267	3,000,000	6,229,733	8,519,000	-2,289,267	26.87	
政府其他撥入收入	21,819,000	-39,267	3,000,000	6,229,733	8,519,000	-2,289,267	26.87	分配在5月的環保署補助款撥入較少。
其他收入	40,000	1,074	5,000	3,320	25,000	-21,680	86.72	
雜項收入	40,000	1,074	5,000	3,320	25,000	-21,680	86.72	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	80,007,000	3,915,930	8,428,000	16,761,557	35,744,000	-18,982,443	53.11	
空氣污染防制支出	49,717,000	3,822,842	8,321,000	14,239,584	18,600,000	-4,360,416	23.44	
其他	49,717,000	3,822,842	8,321,000	14,239,584	18,600,000	-4,360,416	23.44	分配在5月的付款（委辦費）支出較少。
環保教育宣導支出	8,080,000	93,088	87,000	2,122,543	3,063,000	-940,457	30.70	
其他	8,080,000	93,088	87,000	2,122,543	3,063,000	-940,457	30.70	受疫情影響，減少宣導場次。
建置低碳家園支出	22,000,000		20,000	399,430	13,931,000	-13,531,570	97.13	
其他	22,000,000		20,000	399,430	13,931,000	-13,531,570	97.13	林務所計畫完成後辦理結報。
水污染防治支出	210,000				150,000	-150,000	100.00	
其他	210,000				150,000	-150,000	100.00	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	-1,350,757	311,000	5,474,910	-12,756,000	18,230,910	142.92	
期初基金餘額	199,309,000			284,017,460	199,309,000	84,708,460	42.50	
解繳公庫								
期末基金餘額	187,238,000			289,492,370	186,553,000	102,939,370	55.18	