

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12月份

主辦會計人員

主任 薛莉娟

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110年12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12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	19,022,491	13,380,000	5,642,491	42.17	80,359,865	67,936,000	12,423,865	18.29
徵收及依法分配收入	45,277,000	11,259,409	8,220,000	3,039,409	36.98	52,076,380	45,277,000	6,799,380	15.02
污染防治及防治收入	35,500,000	8,143,665	6,850,000	1,293,665	18.89	40,429,978	35,500,000	4,929,978	13.89
回收清除處理收入	5,900,000	2,454,923	1,225,000	1,229,923	100.40	7,666,342	5,900,000	1,766,342	29.94
環保提撥收入	3,877,000	660,821	145,000	515,821	355.74	3,980,060	3,877,000	103,060	2.66
財產收入	800,000	93,085	50,000	43,085	86.17	895,420	800,000	95,420	11.93
財產處分收入						5,426		5,426	
利息收入	800,000	93,085	50,000	43,085	86.17	889,994	800,000	89,994	11.25
政府撥入收入	21,819,000	7,669,064	5,100,000	2,569,064	50.37	27,369,212	21,819,000	5,550,212	25.44
政府其他撥入收入	21,819,000	7,669,064	5,100,000	2,569,064	50.37	27,369,212	21,819,000	5,550,212	25.44
其他收入	40,000	933	10,000	-9,067	90.67	18,853	40,000	-21,147	52.87
雜項收入	40,000	933	10,000	-9,067	90.67	18,853	40,000	-21,147	52.87
基金用途	80,007,000	20,560,260	14,909,000	5,651,260	37.91	78,032,862	80,007,000	-1,974,138	2.47
空氣污染防治支出	49,717,000	15,686,712	10,710,000	4,976,712	46.47	50,542,400	49,717,000	825,400	1.66
其他	49,717,000	15,686,712	10,710,000	4,976,712	46.47	50,542,400	49,717,000	825,400	1.66
環保教育宣導支出	8,080,000	2,950,506	2,314,000	636,506	27.51	8,018,831	8,080,000	-61,169	0.76
其他	8,080,000	2,950,506	2,314,000	636,506	27.51	8,018,831	8,080,000	-61,169	0.76
建置低碳家園支出	22,000,000	1,913,042	1,860,000	53,042	2.85	19,404,672	22,000,000	-2,595,328	11.80

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12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	1,913,042	1,860,000	53,042	2.85	19,404,672	22,000,000	-2,595,328	11.80
水污染防治支出	210,000	10,000	25,000	-15,000	60.00	66,959	210,000	-143,041	68.11
其他	210,000	10,000	25,000	-15,000	60.00	66,959	210,000	-143,041	68.11
本期賸餘(短絀)	-12,071,000	-1,537,769	-1,529,000	-8,769	0.57	2,327,003	-12,071,000	14,398,003	119.28
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					268,206,714	187,238,000	80,968,714	43.24

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	295,834,505	100.00	負債	10,629,468	3.59
流動資產	278,835,782	94.25	流動負債	10,617,468	3.59
現金	266,247,410	90.00	應付款項	10,617,468	3.59
銀行存款	266,247,410	90.00	應付帳款	10,611,468	3.59
應收款項	12,588,372	4.26	應付代收款	6,000	-
應收帳款	12,588,372	4.26	其他負債	12,000	-
固定資產	16,998,323	5.75	什項負債	12,000	-
房屋建築及設備	640,753	0.22	存入保證金	12,000	-
房屋建築及設備	647,428	0.22	淨資產	285,205,037	96.41
累計折舊－房屋建築及設備	-6,675	-	淨資產	285,205,037	96.41
機械及設備	6,722,635	2.27	淨資產	285,205,037	96.41
機械及設備	6,812,224	2.30	累積餘額	285,205,037	96.41
累計折舊－機械及設備	-89,589	-0.03			
交通及運輸設備	7,781,402	2.63			
交通及運輸設備	7,794,857	2.63			
累計折舊－交通及運輸設備	-13,455	-			
雜項設備	1,853,533	0.63			
雜項設備	1,932,840	0.65			

中華民國110年12月31日

[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12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	15,686,712	10,710,000	4,976,712	46.47
		累計數	1	1	100.00	50,542,400	49,717,000	825,400	1.66
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	2,950,506	2,314,000	636,506	27.51
		累計數	1	1	100.00	8,018,831	8,080,000	-61,169	0.76
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	1,913,042	1,860,000	53,042	2.85
		累計數	1	1	100.00	19,404,672	22,000,000	-2,595,328	11.80
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00	10,000	25,000	-15,000	60.00
		累計數	1	1	100.00	66,959	210,000	-143,041	68.11
		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12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			-189,026	16,998,323
房屋及建築	647,428							-6,675	640,753
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		-89,589	6,722,635
交通及運輸設備	8,437,357				642,500	(5)6F-0426公 務車報廢		-13,455	7,781,402
雜項設備	1,932,840							-79,307	1,853,533

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國110年12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		12,588,372	
110	12	31	300028 序號:1 轉帳傳票 110年第4季固定污染源空氣防制費等應收款	6,668,792		
110	12	31	300029 序號:1 轉帳傳票 110年環保署補助移動污染源稽查管制計畫等應收款	5,431,959		
110	12	31	300030 序號:3 轉帳傳票 103-110年非自來水用戶一般廢棄物處理費	348,009		
110	12	31	300031 序號:3 轉帳傳票 107-110年自來水用戶廢棄物清除處理費	125,744		
110	12	31	300032 序號:2 轉帳傳票 105-110年違反空污法、廢棄法等罰鍰提撥款	13,868		

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額	備 註
年	月	日			
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	

金門縣環境保護基金

應付帳款明細表

中華民國110年12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	12	31	2122 應付帳款		10,611,468	
			300026 序號:2 轉帳傳票	2,515,000		
			補助新購電動二輪車及汰舊換新電動二輪車補助款			
110	12	31	300027 序號:5 轉帳傳票	8,096,468		
			110年移動污染源許可管制計畫等應付款			

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國110年12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	6,000	6,000	

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國110年12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	08	11	2211 存入保證金 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		12,000	

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	19,022,491	80,374,365
徵收及依法分配收入	11,259,409	52,076,380
污染防制及防治收入	8,143,665	40,429,978
回收清除處理收入	2,454,923	7,666,342
環保提撥收入	660,821	3,980,060
財產收益	93,085	909,920
財產孳息收入	93,085	889,994
財產交易利益		19,926
政府撥入收入	7,669,064	27,369,212
政府其他撥入收入	7,669,064	27,369,212
其他收入	933	18,853
雜項收入	933	18,853
支出	20,590,475	79,186,788
人事支出	30,707	754,141
人事支出	30,707	754,141
業務支出	19,722,453	60,532,218
業務支出	19,722,453	60,532,218
獎補助支出	799,419	16,398,784
補（協）助政府機關（構）	284,419	15,512,814

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	515,000	843,413
其他獎補捐助		42,557
財產損失		964,900
財產交易損失		964,900
折舊、折耗及攤銷	30,215	189,026
固定資產折舊	30,215	189,026
其他支出	7,681	347,719
其他支出	7,681	347,719
本期賸餘（短絀）	-1,567,984	1,187,577
期初淨資產		284,017,460
解繳公庫		
期末淨資產		285,205,037

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12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	80,359,865	14,500	80,374,365	收入
徵收及依法分配收入	52,076,380		52,076,380	徵收及依法分配收入
財產收入	895,420	14,500	909,920	財產收益
政府撥入收入	27,369,212		27,369,212	政府撥入收入
其他收入	18,853		18,853	其他收入
基金用途	78,032,862	1,153,926	79,186,788	支出
用人費用	754,141		754,141	人事支出
服務費用	47,643,243	12,888,975	60,532,218	業務支出
材料及用品費	546,153	-546,153		
租金、償債、利息及相關手續費	3,500	-3,500		
稅捐及規費（強制費）	21,857	-21,857		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,312,165	-12,312,165		
短絀、賠償給付與支應退場支出	5,300	-5,300		
捐助、補助與獎助	16,398,784		16,398,784	獎補助支出
		964,900	964,900	財產損失
		189,026	189,026	折舊、折耗及攤銷
其他	347,719		347,719	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110年1月1日至110年12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
本期賸餘(短絀)	2,327,003	-1,139,426	1,187,577	本期賸餘(短絀)
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	268,206,714	16,998,323	285,205,037	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12月份

單位：新臺幣

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	19,022,491	13,380,000	80,359,865	67,936,000	12,423,865	18.29	
徵收及依法分配收入	45,277,000	11,259,409	8,220,000	52,076,380	45,277,000	6,799,380	15.02	
污染防治及防治收入	35,500,000	8,143,665	6,850,000	40,429,978	35,500,000	4,929,978	13.89	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	2,454,923	1,225,000	7,666,342	5,900,000	1,766,342	29.94	條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多。
環保提撥收入	3,877,000	660,821	145,000	3,980,060	3,877,000	103,060	2.66	環保提撥收入較預期多。
財產收入	800,000	93,085	50,000	895,420	800,000	95,420	11.93	
財產處分收入				5,426		5,426		
利息收入	800,000	93,085	50,000	889,994	800,000	89,994	11.25	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	21,819,000	7,669,064	5,100,000	27,369,212	21,819,000	5,550,212	25.44	環保署補助機車汰舊換新計畫併決算辦理。
政府其他撥入收入	21,819,000	7,669,064	5,100,000	27,369,212	21,819,000	5,550,212	25.44	
其他收入	40,000	933	10,000	18,853	40,000	-21,147	52.87	空污費滯納金依實際收入較少。
雜項收入	40,000	933	10,000	18,853	40,000	-21,147	52.87	
基金用途	80,007,000	20,560,260	14,909,000	78,032,862	80,007,000	-1,974,138	2.47	
空氣污染防治支出	49,717,000	15,686,712	10,710,000	50,542,400	49,717,000	825,400	1.66	環保署補助汰舊換車，因民眾申請踴躍，已超支併決算辦理。
其他	49,717,000	15,686,712	10,710,000	50,542,400	49,717,000	825,400	1.66	
環保教育宣導支出	8,080,000	2,950,506	2,314,000	8,018,831	8,080,000	-61,169	0.76	受疫情影響，減少宣導場次。
其他	8,080,000	2,950,506	2,314,000	8,018,831	8,080,000	-61,169	0.76	
建置低碳家園支出	22,000,000	1,913,042	1,860,000	19,404,672	22,000,000	-2,595,328	11.80	因公車處現有電動巴士11輛已陸續修復上路營運，目前尚無電動巴士營運經費之需求，俟後續需要時再行提報計畫申請。
其他	22,000,000	1,913,042	1,860,000	19,404,672	22,000,000	-2,595,328	11.80	
水污染防治支出	210,000	10,000	25,000	66,959	210,000	-143,041	68.11	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
其他	210,000	10,000	25,000	66,959	210,000	-143,041	68.11	支用。
本期賸餘(短絀)	-12,071,000	-1,537,769	-1,529,000	2,327,003	-12,071,000	14,398,003	119.28	
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			268,206,714	187,238,000	80,968,714	43.24	