

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111年3月份

主辦會計人員

主任 薛莉娟

基金主持人

局長 楊建立(甲)

金門縣環保局
金門縣環境保護基金

目 次

中華民國111年3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	頁
4、平衡表科目明細表	第 8-12	頁
5、收入支出表	第 13-14	頁
6、預算執行與會計收支對照表	第 15	頁
7、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111年3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	62,083,000	2,981,414	1,885,000	1,096,414	58.17	10,797,213	8,489,000	2,308,213	27.19
徵收及依法分配收入	45,733,000	1,981,291	1,320,000	661,291	50.10	7,453,468	5,584,000	1,869,468	33.48
污染防治及防治收入	35,500,000	1,670,453	1,150,000	520,453	45.26	4,461,191	2,800,000	1,661,191	59.33
回收清除處理收入	5,900,000	84,545	40,000	44,545	111.36	182,697	124,000	58,697	47.34
環保提撥收入	4,333,000	226,293	130,000	96,293	74.07	2,809,580	2,660,000	149,580	5.62
財產收入	850,000	68,327	60,000	8,327	13.88	210,073	190,000	20,073	10.56
利息收入	850,000	68,327	60,000	8,327	13.88	210,073	190,000	20,073	10.56
政府撥入收入	15,460,000	931,320	500,000	431,320	86.26	3,131,320	2,700,000	431,320	15.97
政府其他撥入收入	15,460,000	931,320	500,000	431,320	86.26	3,131,320	2,700,000	431,320	15.97
其他收入	40,000	476	5,000	-4,524	90.48	2,352	15,000	-12,648	84.32
雜項收入	40,000	476	5,000	-4,524	90.48	2,352	15,000	-12,648	84.32
基金用途	87,641,000	2,057,023	5,786,000	-3,728,977	64.45	8,341,721	19,718,000	-11,376,279	57.69
空氣污染防治支出	49,808,000	1,554,978	2,106,000	-551,022	26.16	5,929,771	8,423,000	-2,493,229	29.60
其他	49,808,000	1,554,978	2,106,000	-551,022	26.16	5,929,771	8,423,000	-2,493,229	29.60
環保教育宣導支出	7,780,000	115,892	1,839,000	-1,723,108	93.70	1,980,370	2,230,000	-249,630	11.19
其他	7,780,000	115,892	1,839,000	-1,723,108	93.70	1,980,370	2,230,000	-249,630	11.19
廢棄物清除處理支出	9,713,000								
購建固定資產	4,700,000								

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年3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	5,013,000								
建置低碳家園支出	20,130,000	386,153	1,841,000	-1,454,847	79.02	404,280	8,958,000	-8,553,720	95.49
其他	20,130,000	386,153	1,841,000	-1,454,847	79.02	404,280	8,958,000	-8,553,720	95.49
水污染防治支出	210,000					27,300	107,000	-79,700	74.49
其他	210,000					27,300	107,000	-79,700	74.49
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	924,391	-3,901,000	4,825,391	123.70	2,455,492	-11,229,000	13,684,492	121.87
期初基金餘額	187,238,000					268,206,714	187,238,000	80,968,714	43.24
解繳公庫									
期末基金餘額	161,680,000					270,662,206	176,009,000	94,653,206	53.78

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	290,070,884	100.00	負債	2,501,000	0.86
流動資產	273,162,806	94.17	流動負債	2,214,000	0.76
現金	271,249,468	93.51	應付款項	2,214,000	0.76
銀行存款	271,249,468	93.51	應付帳款	2,208,000	0.76
應收款項	1,913,338	0.66	應付代收款	6,000	-
應收帳款	1,913,338	0.66	其他負債	287,000	0.10
固定資產	16,907,678	5.83	什項負債	287,000	0.10
房屋建築及設備	636,748	0.22	存入保證金	287,000	0.10
房屋建築及設備	647,428	0.22	淨資產	287,569,884	99.14
累計折舊－房屋建築及設備	-10,680	-	淨資產	287,569,884	99.14
機械及設備	6,690,913	2.31	淨資產	287,569,884	99.14
機械及設備	6,812,224	2.35	累積餘額	285,205,037	98.32
累計折舊－機械及設備	-121,311	-0.04	本期賸餘	2,364,847	0.82
交通及運輸設備	7,773,329	2.68			
交通及運輸設備	7,794,857	2.69			
累計折舊－交通及運輸設備	-21,528	-0.01			
雜項設備	1,806,688	0.62			
雜項設備	1,932,840	0.67			

平衡表

單位:新臺幣元

4

金門縣環境保護基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國111年3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	1,554,978	2,106,000	-551,022	26.16
		累計數	1	1	100.00	5,929,771	8,423,000	-2,493,229	29.60
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	115,892	1,839,000	-1,723,108	93.70
		累計數	1	1	100.00	1,980,370	2,230,000	-249,630	11.19
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00				
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	386,153	1,841,000	-1,454,847	79.02
		累計數	1	1	100.00	404,280	8,958,000	-8,553,720	95.49
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00	27,300	107,000	-79,700	74.49
		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111年3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	17,187,349	-189,026						-90,645	16,907,678
房屋及建築	647,428	-6,675						-4,005	636,748
機械及設備	6,812,224	-89,589						-31,722	6,690,913
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-8,073	7,773,329
雜項設備	1,932,840	-79,307						-46,845	1,806,688

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111年3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)		
廢棄物清除處理支出		4,700,000			4,700,000								已辦理決標， 依進度辦理作 業。	
廢棄物清除處理		4,700,000			4,700,000									
房屋及建築		4,700,000			4,700,000									
購建中固定資 產		4,700,000			4,700,000									
總 計		4,700,000			4,700,000									

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國111年3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		1,913,338	
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	149,140		
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	1,333,621		
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	71,316		
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	11,252		

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國111年3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111年3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 300027 序號:5 轉帳傳票 110年移動污染源許可管制計畫等應付款	2,208,000	2,208,000	

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國111年3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	6,000	

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國111年3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	287,000	(自110/9/2日至 111/3/2日)
111	01	22	100028 序號:2 收入傳票 大立環保科技有限公司繳交111年金門縣環境教育推動計畫履約保證金	275,000		(自111/1/22日至 111/12/20日)

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,981,414	10,797,213
徵收及依法分配收入	1,981,291	7,453,468
污染防制及防治收入	1,670,453	4,461,191
回收清除處理收入	84,545	182,697
環保提撥收入	226,293	2,809,580
財產收益	68,327	210,073
財產孳息收入	68,327	210,073
政府撥入收入	931,320	3,131,320
政府其他撥入收入	931,320	3,131,320
其他收入	476	2,352
雜項收入	476	2,352
支出	2,087,238	8,432,366
人事支出	60,269	292,851
人事支出	60,269	292,851
業務支出	1,991,261	7,826,219
業務支出	1,991,261	7,826,219
獎補助支出	5,493	5,493
其他獎補助	5,493	5,493
折舊、折耗及攤銷	30,215	90,645

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	30,215	90,645
其他支出		217,158
其他支出		217,158
本期賸餘（短絀）	894,176	2,364,847
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		287,569,884

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111年1月1日至111年3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	6,674,389		6,674,389	收入
徵收及依法分配收入	5,603,213		5,603,213	徵收及依法分配收入
財產收入	139,199		139,199	財產收益
政府撥入收入	931,320		931,320	政府撥入收入
其他收入	657		657	其他收入
基金用途	5,761,358	60,430	5,821,788	支出
用人費用	115,465		115,465	人事支出
服務費用	4,051,197	1,381,585	5,432,782	業務支出
材料及用品費	66,085	-66,085		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,315,500	-1,315,500		
捐助、補助與獎助	5,493		5,493	獎補助支出
		60,430	60,430	折舊、折耗及攤銷
其他	207,618		207,618	其他支出
本期賸餘(短絀)	913,031	-60,430	852,601	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	268,206,714	16,998,323	285,205,037	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	269,119,745	16,937,893	286,057,638	期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數1,381,585元,係為「材料及用品費」66,085元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,315,500元調整數合計。2.「折舊、折耗及攤銷」之調整數60,430元,係為固定資產折舊數。

金門縣環境保護基金
基金來源、用途執行表
中華民國111年3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	62,083,000	2,981,414	1,885,000	10,797,213	8,489,000	2,308,213	27.19	
徵收及依法分配收入	45,733,000	1,981,291	1,320,000	7,453,468	5,584,000	1,869,468	33.48	
污染防治及防治收入	35,500,000	1,670,453	1,150,000	4,461,191	2,800,000	1,661,191	59.33	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	84,545	40,000	182,697	124,000	58,697	47.34	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多。
環保提撥收入	4,333,000	226,293	130,000	2,809,580	2,660,000	149,580	5.62	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	68,327	60,000	210,073	190,000	20,073	10.56	
利息收入	850,000	68,327	60,000	210,073	190,000	20,073	10.56	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000	931,320	500,000	3,131,320	2,700,000	431,320	15.97	
政府其他撥入收入	15,460,000	931,320	500,000	3,131,320	2,700,000	431,320	15.97	環保署補助低碳永續家園計畫款已入本局帳戶。
其他收入	40,000	476	5,000	2,352	15,000	-12,648	84.32	
雜項收入	40,000	476	5,000	2,352	15,000	-12,648	84.32	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	87,641,000	2,057,023	5,786,000	8,341,721	19,718,000	-11,376,279	57.69	
空氣污染防治支出	49,808,000	1,554,978	2,106,000	5,929,771	8,423,000	-2,493,229	29.60	
其他	49,808,000	1,554,978	2,106,000	5,929,771	8,423,000	-2,493,229	29.60	僱用臨時工具額數尚未補足。
環保教育宣導支出	7,780,000	115,892	1,839,000	1,980,370	2,230,000	-249,630	11.19	
其他	7,780,000	115,892	1,839,000	1,980,370	2,230,000	-249,630	11.19	受疫情影響，環教活動減少。
廢棄物清除處理支出	9,713,000							已辦理決標，依進度辦理作業。
購建固定資產	4,700,000							
其他	5,013,000							
建置低碳家園支出	20,130,000	386,153	1,841,000	404,280	8,958,000	-8,553,720	95.49	
其他	20,130,000	386,153	1,841,000	404,280	8,958,000	-8,553,720	95.49	俟林務所計畫完成後辦理結報作業。
水污染防治支出	210,000			27,300	107,000	-79,700	74.49	
其他	210,000			27,300	107,000	-79,700	74.49	1.因疫情影響，非必要禁止公務赴台，國內旅費故未支用。2.水污案應變費用，需預先分配，以應不時之需，因未發生案件，故未支用。
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	924,391	-3,901,000	2,455,492	-11,229,000	13,684,492	121.87	
期初基金餘額	187,238,000			268,206,714	187,238,000	80,968,714	43.24	
解繳公庫								
期末基金餘額	161,680,000			270,662,206	176,009,000	94,653,206	53.78	