

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10月份

主辦會計人員

主任黃逸群

基金主持人

局長楊建立(中)

金門縣環保局
金門縣環境保護基金

目 次

中華民國111年10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	15-16	頁
7、基金來源、用途執行表	第	17-18	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10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	9,268,574	1,472,000	7,796,574	529.66	53,178,101	40,709,000	12,469,101	30.63
徵收及依法分配收入	45,733,000	7,899,236	1,402,000	6,497,236	463.43	41,935,837	28,106,000	13,829,837	49.21
污染防治及防治收入	35,500,000	6,615,816	1,280,000	5,335,816	416.86	33,434,650	21,370,000	12,064,650	56.46
回收清除處理收入	5,900,000	1,180,194	40,000	1,140,194	2,850.49	4,896,861	3,384,000	1,512,861	44.71
環保提撥收入	4,333,000	103,226	82,000	21,226	25.89	3,604,326	3,352,000	252,326	7.53
財產收入	850,000	315,971	70,000	245,971	351.39	1,071,145	675,000	396,145	58.69
財產處分收入						1,220		1,220	
利息收入	850,000	100,450	70,000	30,450	43.50	854,404	675,000	179,404	26.58
其他財產收入		215,521		215,521		215,521		215,521	
政府撥入收入	15,460,000	1,040,735		1,040,735		10,133,017	11,888,000	-1,754,983	14.76
政府其他撥入收入	15,460,000	1,040,735		1,040,735		10,133,017	11,888,000	-1,754,983	14.76
其他收入	40,000	12,632		12,632		38,102	40,000	-1,898	4.75
雜項收入	40,000	12,632		12,632		38,102	40,000	-1,898	4.75
基金用途	87,641,000	8,428,749	2,020,000	6,408,749	317.26	39,200,733	66,787,000	-27,586,267	41.30
空氣污染防治支出	49,808,000	6,071,465	1,870,000	4,201,465	224.68	30,445,043	36,727,000	-6,281,957	17.10
其他	49,808,000	6,071,465	1,870,000	4,201,465	224.68	30,445,043	36,727,000	-6,281,957	17.10
環保教育宣導支出	7,780,000	335,301	130,000	205,301	157.92	4,465,490	5,256,000	-790,510	15.04
其他	7,780,000	335,301	130,000	205,301	157.92	4,465,490	5,256,000	-790,510	15.04

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10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	%
廢棄物清除處理支出	9,713,000	690,233		690,233		1,500,000	6,500,000	-5,000,000	76.92
購建固定資產	4,700,000						3,500,000	-3,500,000	100.00
其他	5,013,000	690,233		690,233		1,500,000	3,000,000	-1,500,000	50.00
建置低碳家園支出	20,130,000	1,331,750	20,000	1,311,750	6,558.75	2,741,761	18,134,000	-15,392,239	84.88
其他	20,130,000	1,331,750	20,000	1,311,750	6,558.75	2,741,761	18,134,000	-15,392,239	84.88
水污染防治支出	210,000					48,439	170,000	-121,561	71.51
其他	210,000					48,439	170,000	-121,561	71.51
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	839,825	-548,000	1,387,825	253.25	13,977,368	-26,078,000	40,055,368	153.60
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					282,184,082	161,160,000	121,024,082	75.10

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	284,257,622	100.00	負債	745,077	0.26
流動資產	282,713,238	99.46	流動負債	470,077	0.17
現金	266,806,050	93.86	應付款項	470,077	0.17
銀行存款	266,806,050	93.86	應付代收款	470,077	0.17
應收款項	357,188	0.13	其他負債	275,000	0.10
應收帳款	357,188	0.13	什項負債	275,000	0.10
預付款項	15,550,000	5.47	存入保證金	275,000	0.10
預付費用	15,550,000	5.47	淨資產	283,512,545	99.74
固定資產	1,543,984	0.54	淨資產	283,512,545	99.74
房屋建築及設備	520,639	0.18	淨資產	283,512,545	99.74
房屋建築及設備	647,428	0.23	累積餘額	285,205,037	100.33
累計折舊－房屋建築及設備	-126,789	-0.04	本期短絀	-1,692,492	-0.60
機械及設備	583,225	0.21			
機械及設備	7,007,745	2.47			
累計折舊－機械及設備	-6,424,520	-2.26			
交通及運輸設備	36,558	0.01			
交通及運輸設備	7,794,857	2.74			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,758,299	-2.73			

金門縣環境保護基金 平衡表

中華民國111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	403,562	0.14			
雜項設備	1,778,440	0.63			
累計折舊－雜項設備	-1,374,878	-0.48			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	284,257,622	100.00	合 計	284,257,622	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111年10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	6,071,465	1,870,000	4,201,465	224.68
		累計數	1	1	100.00	30,445,043	36,727,000	-6,281,957	17.10
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	335,301	130,000	205,301	157.92
		累計數	1	1	100.00	4,465,490	5,256,000	-790,510	15.04
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00	690,233		690,233	
		累計數	1	1	100.00	1,500,000	6,500,000	-5,000,000	76.92
建置低碳家園支出		本月數	1			1,331,750	20,000	1,311,750	6,558.75
		累計數	1	1	100.00	2,741,761	18,134,000	-15,392,239	84.88
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00				
		累計數	1	1	100.00	48,439	170,000	-121,561	71.51
		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10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	215,521		174,400			-15,495,460	1,543,984
房屋及建築	647,428	-6,675						-120,114	520,639
機械及設備	6,812,224	-89,589	215,521		20,000	(5)個人電腦報 廢		-6,334,931	583,225
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-7,744,844	36,558
雜項設備	1,932,840	-79,307			154,400	(5)風力發電家 具及LED風光 互補發電系統 教具報廢		-1,295,571	403,562

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10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	3,500,000					-3,500,000	100.00	本工程原預定於111年8月11日完工，因降大雨等因素共免計工期50日，以工期延長至111年9月30日止，另因台電收電線桿及電力地下化尚無法進場施工，目前停工中，無法辦理完工查驗及結算。	已請台電於完成跨海大橋作業後，迅速安排進場施工，以利本工程完工辦理驗收，另廠商目前僅辦理二次工程計價，廠商已準備辦理第三次計價。
廢棄物清除處理		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		
房屋及建築		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		
購建中固定資產		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		
總 計		4,700,000			4,700,000	3,500,000					-3,500,000	100.00		

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國111年10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	1133 應收帳款 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	357,188	
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	9,179		

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國111年10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	
			1154 預付費用			15,550,000	
111	05	05	200082 序號:2 支出傳票 金門縣金寧鄉昔果山社區發展協會申請111年社區環境調查及培力計畫(單一社區) 第1期經費	75,000			
111	05	05	200082 序號:3 支出傳票 金門縣金湖鎮塔后社區發展協會申請111年社區環境調查及培力計畫(單一社區) 第1期經費	75,000			
111	05	18	200093 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期款	8,149,000			
111	06	01	200114 序號:2 支出傳票 金門縣金湖鎮下莊社區發展協會申請環保小學堂推廣計畫第1期經費	250,000			
111	06	01	200114 序號:3 支出傳票 金門縣金湖鎮信義新村發展協會申請社區環境調查及培力計畫(單一社區) 第1期 經費	75,000			
111	06	15	200127 序號:2 支出傳票 金門縣金沙鎮斗門社區發展協會申請111年社區環境調查及培力計畫(單一社區) 第1期經費	75,000			
111	08	24	200202 序號:2 支出傳票 補助林務所地區造林地及道路交通節點綠化維護管理計畫第2期款	6,851,000			

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國111年10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111年10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	
			2123 應付代收款		470,077	
			01 其他	28,598		
111	07	19	100229 序號:2 收入傳票 環保署補助全民綠生活、樂綠越富足第1期款	4,172		
111	10	18	100330 序號:2 收入傳票 環保署補助全民綠生活、樂綠越富足尾款	24,426		
			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	441,479		
109	12	31	109001 序號:1 收入傳票 獎勵金	6,000		
111	09	01	100285 序號:2 收入傳票 環保署補助金門縣空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫經費	435,479		

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國111年10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	
111	01	22	2211 存入保證金 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		275,000	

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,268,574	53,178,101
徵收及依法分配收入	7,899,236	41,935,837
污染防制及防治收入	6,615,816	33,434,650
回收清除處理收入	1,180,194	4,896,861
環保提撥收入	103,226	3,604,326
財產收益	315,971	1,071,145
財產孳息收入	100,450	854,404
財產交易利益		1,220
其他財產收入	215,521	215,521
政府撥入收入	1,040,735	10,133,017
政府其他撥入收入	1,040,735	10,133,017
其他收入	12,632	38,102
雜項收入	12,632	38,102
支出	8,461,086	54,870,593
人事支出	111,618	689,310
人事支出	111,618	689,310
業務支出	7,466,898	36,393,077
業務支出	7,466,898	36,393,077
獎補助支出	850,233	1,682,812

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
補（協）助政府機關（構）	840,233	1,650,000
捐助國內團體	10,000	30,493
其他獎補捐助		2,319
財產損失		1,720
財產交易損失		1,720
折舊、折耗及攤銷	32,337	15,668,140
固定資產折舊	32,337	15,668,140
其他支出		435,534
其他支出		435,534
本期賸餘（短絀）	807,488	-1,692,492
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		283,512,545

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10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	53,178,101		53,178,101	收入
徵收及依法分配收入	41,935,837		41,935,837	徵收及依法分配收入
財產收入	1,071,145		1,071,145	財產收益
政府撥入收入	10,133,017		10,133,017	政府撥入收入
其他收入	38,102		38,102	其他收入
基金用途	39,200,733	15,669,860	54,870,593	支出
用人費用	689,310		689,310	人事支出
服務費用	32,863,071	3,530,006	36,393,077	業務支出
材料及用品費	491,566	-491,566		
租金、償債、利息及相關手續費	19,551	-19,551		
稅捐及規費（強制費）	19,870	-19,870		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,999,019	-2,999,019		
捐助、補助與獎助	1,682,812		1,682,812	獎補助支出
		1,720	1,720	財產損失
		15,668,140	15,668,140	折舊、折耗及攤銷
其他	435,534		435,534	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,977,368	-15,669,860	-1,692,492	本期賸餘（短絀）

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10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
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	282,184,082	1,328,463	283,512,545	期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數3,530,006元,係為「材料及用品費」491,566元、「租金、償債、利息及相關手續費」19,551元、「稅捐及規費」19,870元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,999,019元調整數合計。2.「財產損失」之調整數1,720元,係為報廢財產之財產交易損失。3.「折舊、折耗及攤銷」之調整數15,668,140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10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	62,083,000	9,268,574	1,472,000	53,178,101	40,709,000	12,469,101	30.63	
徵收及依法分配收入	45,733,000	7,899,236	1,402,000	41,935,837	28,106,000	13,829,837	49.21	
污染防治及防治收入	35,500,000	6,615,816	1,280,000	33,434,650	21,370,000	12,064,650	56.46	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	1,180,194	40,000	4,896,861	3,384,000	1,512,861	44.71	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	103,226	82,000	3,604,326	3,352,000	252,326	7.53	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	315,971	70,000	1,071,145	675,000	396,145	58.69	
財產處分收入				1,220		1,220		
利息收入	850,000	100,450	70,000	854,404	675,000	179,404	26.58	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
其他財產收入		215,521		215,521		215,521		
政府撥入收入	15,460,000	1,040,735		10,133,017	11,888,000	-1,754,983	14.76	因疫情關係執行率偏低未達環保署執行進度尚未請補助款。
政府其他撥入收入	15,460,000	1,040,735		10,133,017	11,888,000	-1,754,983	14.76	
其他收入	40,000	12,632		38,102	40,000	-1,898	4.75	空污費滯納金依實際收入較少。
雜項收入	40,000	12,632		38,102	40,000	-1,898	4.75	
基金用途	87,641,000	8,428,749	2,020,000	39,200,733	66,787,000	-27,586,267	41.30	
空氣污染防治支出	49,808,000	6,071,465	1,870,000	30,445,043	36,727,000	-6,281,957	17.10	因疫情關係工作執行期程與數量較進度偏低、臨時工員額數尚未補足。
其他	49,808,000	6,071,465	1,870,000	30,445,043	36,727,000	-6,281,957	17.10	
環保教育宣導支出	7,780,000	335,301	130,000	4,465,490	5,256,000	-790,510	15.04	受疫情影響，環教活動減少。
其他	7,780,000	335,301	130,000	4,465,490	5,256,000	-790,510	15.04	
廢棄物清除處理支出	9,713,000	690,233		1,500,000	6,500,000	-5,000,000	76.92	

金門縣環境保護基金
基金來源、用途執行表
中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

		本 月 份		本年度截至本月份累計數				
購建固定資產	4,700,000				3,500,000	-3,500,000	100.00	本工程原預定於111年8月11日完工，因降雨等因素共免計工期50日，工期延長至111年9月30日止，另因台電電線桿及電力地下化尚無法進場施工，目前停工中，無法辦理完工查驗及結算。已請台電於完成跨海大橋作業後，盡速安排進場施工，以利本工程完工辦理驗收，另廠商目前僅辦理二次工程計價，廠商已準備辦理第三次計價。
其他	5,013,000	690,233		1,500,000	3,000,000	-1,500,000	50.00	烈嶼鄉公所資收場優化計畫工程案於111年9月7日開工，現正整地中，尚未請款。
建置低碳家園支出	20,130,000	1,331,750	20,000	2,741,761	18,134,000	-15,392,239	84.88	
其他	20,130,000	1,331,750	20,000	2,741,761	18,134,000	-15,392,239	84.88	俟林務所計畫完成後辦理結報作業。
水污染防治支出	210,000			48,439	170,000	-121,561	71.51	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。
其他	210,000			48,439	170,000	-121,561	71.51	
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	839,825	-548,000	13,977,368	-26,078,000	40,055,368	153.60	
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			282,184,082	161,160,000	121,024,082	75.10	