

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4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4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	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4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	8,017,294	2,327,000	5,690,294	244.53	18,814,507	10,816,000	7,998,507	73.95
徵收及依法分配收入	45,733,000	7,942,446	2,262,000	5,680,446	251.12	15,395,914	7,846,000	7,549,914	96.23
污染防制及防治收入	35,500,000	7,827,915	1,150,000	6,677,915	580.69	12,289,106	3,950,000	8,339,106	211.12
回收清除處理收入	5,900,000	81,345	1,087,000	-1,005,655	92.52	264,042	1,211,000	-946,958	78.20
環保提撥收入	4,333,000	33,186	25,000	8,186	32.74	2,842,766	2,685,000	157,766	5.88
財產收入	850,000	74,502	60,000	14,502	24.17	284,575	250,000	34,575	13.83
利息收入	850,000	74,502	60,000	14,502	24.17	284,575	250,000	34,575	13.83
政府撥入收入	15,460,000					3,131,320	2,700,000	431,320	15.97
政府其他撥入收入	15,460,000					3,131,320	2,700,000	431,320	15.97
其他收入	40,000	346	5,000	-4,654	93.08	2,698	20,000	-17,302	86.51
雜項收入	40,000	346	5,000	-4,654	93.08	2,698	20,000	-17,302	86.51
基金用途	87,641,000	1,653,948	8,919,000	-7,265,052	81.46	9,995,669	28,637,000	-18,641,331	65.10
空氣污染防制支出	49,808,000	1,580,955	2,139,000	-558,045	26.09	7,510,726	10,562,000	-3,051,274	28.89
其他	49,808,000	1,580,955	2,139,000	-558,045	26.09	7,510,726	10,562,000	-3,051,274	28.89
環保教育宣導支出	7,780,000	54,893	707,000	-652,107	92.24	2,035,263	2,937,000	-901,737	30.70
其他	7,780,000	54,893	707,000	-652,107	92.24	2,035,263	2,937,000	-901,737	30.70
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4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	18,100	6,060,000	-6,041,900	99.70	422,380	15,018,000	-14,595,620	97.19
其他	20,130,000	18,100	6,060,000	-6,041,900	99.70	422,380	15,018,000	-14,595,620	97.19
水污染防治支出	210,000		13,000	-13,000	100.00	27,300	120,000	-92,700	77.25
其他	210,000		13,000	-13,000	100.00	27,300	120,000	-92,700	77.25
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	6,363,346	-6,592,000	12,955,346	196.53	8,818,838	-17,821,000	26,639,838	149.49
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					277,025,552	169,417,000	107,608,552	63.52

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	294,248,262	100.00	負債	355,500	0.12
流動資產	277,380,652	94.27	流動負債	68,500	0.02
現金	275,467,389	93.62	應付款項	68,500	0.02
銀行存款	275,467,389	93.62	應付帳款	62,500	0.02
應收款項	1,913,263	0.65	應付代收款	6,000	-
應收帳款	1,913,263	0.65	其他負債	287,000	0.10
固定資產	16,867,210	5.73	什項負債	287,000	0.10
房屋建築及設備	635,413	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	293,892,762	99.88
累計折舊－房屋建築及設備	-12,015	-	淨資產	293,892,762	99.88
機械及設備	6,671,630	2.27	淨資產	293,892,762	99.88
機械及設備	6,792,224	2.31	累積餘額	285,205,037	96.93
累計折舊－機械及設備	-120,594	-0.04	本期賸餘	8,687,725	2.95
交通及運輸設備	7,770,638	2.64			
交通及運輸設備	7,794,857	2.65			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,219	-0.01			
雜項設備	1,789,529	0.61			
雜項設備	1,778,440	0.60			

中華民國111年4月30日

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4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	1,580,955	2,139,000	-558,045	26.09
		累計數	1	1	100.00	7,510,726	10,562,000	-3,051,274	28.89
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	54,893	707,000	-652,107	92.24
		累計數	1	1	100.00	2,035,263	2,937,000	-901,737	30.70
廢棄物清除處理支出		本月數							
		累計數							
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	18,100	6,060,000	-6,041,900	99.70
		累計數	1	1	100.00	422,380	15,018,000	-14,595,620	97.19
水污染防治支出		本月數	1	1	100.00		13,000	-13,000	100.00
		累計數	1	1	100.00	27,300	120,000	-92,700	77.25
		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4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			174,400			43,287	16,867,210
房屋及建築	647,428	-6,675						-5,340	635,413
機械及設備	6,812,224	-89,589			20,000	(5)個人電腦報 廢		-31,005	6,671,630
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-10,764	7,770,638
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		90,396	1,789,529

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4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4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	
110	12	31	110303 應收帳款		1,913,263	
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	11,177		

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國111年4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	
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4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	
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	62,500	62,500	

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國111年4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	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4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	
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	
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		

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,017,294	18,814,507
徵收及依法分配收入	7,942,446	15,395,914
污染防制及防治收入	7,827,915	12,289,106
回收清除處理收入	81,345	264,042
環保提撥收入	33,186	2,842,766
財產收益	74,502	284,575
財產孳息收入	74,502	284,575
政府撥入收入		3,131,320
政府其他撥入收入		3,131,320
其他收入	346	2,698
雜項收入	346	2,698
支出	1,694,416	10,126,782
人事支出	57,385	350,236
人事支出	57,385	350,236
業務支出	1,580,611	9,406,830
業務支出	1,580,611	9,406,830
獎補助支出		5,493
捐助國內團體	5,493	5,493
其他獎補捐助	-5,493	

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	1,720	1,720
財產交易損失	1,720	1,720
折舊、折耗及攤銷	38,748	129,393
固定資產折舊	38,748	129,393
其他支出	15,952	233,110
其他支出	15,952	233,110
本期賸餘（短絀）	6,322,878	8,687,725
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		293,892,762

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4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	14,691,683		14,691,683	收入
徵收及依法分配收入	13,545,659		13,545,659	徵收及依法分配收入
財產收入	213,701		213,701	財產收益
政府撥入收入	931,320		931,320	政府撥入收入
其他收入	1,003		1,003	其他收入
基金用途	7,415,306	100,898	7,516,204	支出
用人費用	172,850		172,850	人事支出
服務費用	5,610,406	1,402,987	7,013,393	業務支出
材料及用品費	87,487	-87,487		
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
		1,720	1,720	財產損失
		99,178	99,178	折舊、折耗及攤銷
其他	223,570		223,570	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,276,377	-100,898	7,175,479	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

中華民國111年1月1日至111年4月30日

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
期末基金餘額	275,483,091	16,897,425	292,380,516	期末淨資產

16

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4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	%	執行率未達80%原因
基金來源	62,083,000	8,017,294	2,327,000	18,814,507	10,816,000	7,998,507	73.95	
徵收及依法分配收入	45,733,000	7,942,446	2,262,000	15,395,914	7,846,000	7,549,914	96.23	
污染防治及防治收入	35,500,000	7,827,915	1,150,000	12,289,106	3,950,000	8,339,106	211.12	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	81,345	1,087,000	264,042	1,211,000	-946,958	78.20	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	4,333,000	33,186	25,000	2,842,766	2,685,000	157,766	5.88	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	74,502	60,000	284,575	250,000	34,575	13.83	
利息收入	850,000	74,502	60,000	284,575	250,000	34,575	13.83	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000			3,131,320	2,700,000	431,320	15.97	
政府其他撥入收入	15,460,000			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	346	5,000	2,698	20,000	-17,302	86.51	
雜項收入	40,000	346	5,000	2,698	20,000	-17,302	86.51	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	87,641,000	1,653,948	8,919,000	9,995,669	28,637,000	-18,641,331	65.10	
空氣污染防治支出	49,808,000	1,580,955	2,139,000	7,510,726	10,562,000	-3,051,274	28.89	
其他	49,808,000	1,580,955	2,139,000	7,510,726	10,562,000	-3,051,274	28.89	僱用臨時工員額數尚未補足。
環保教育宣導支出	7,780,000	54,893	707,000	2,035,263	2,937,000	-901,737	30.70	
其他	7,780,000	54,893	707,000	2,035,263	2,937,000	-901,737	30.70	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	18,100	6,060,000	422,380	15,018,000	-14,595,620	97.19	
其他	20,130,000	18,100	6,060,000	422,380	15,018,000	-14,595,620	97.19	俟林務所計畫完成後辦理結報作業。
水污染防治支出	210,000		13,000	27,300	120,000	-92,700	77.25	
其他	210,000		13,000	27,300	120,000	-92,700	77.25	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	6,363,346	-6,592,000	8,818,838	-17,821,000	26,639,838	149.49	
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			277,025,552	169,417,000	107,608,552	63.52	