

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5月份

主辦會計人員

主任黃逸群

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111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

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	62,083,000	3,339,462	5,967,000	-2,627,538	44.03	22,153,969	16,783,000	5,370,969	32.00
徵收及依法分配收入	45,733,000	2,581,421	5,892,000	-3,310,579	56.19	17,977,335	13,738,000	4,239,335	30.86
污染防治及防治收入	35,500,000	931,163	5,400,000	-4,468,837	82.76	13,220,269	9,350,000	3,870,269	41.39
回收清除處理收入	5,900,000	1,496,103	402,000	1,094,103	272.16	1,760,145	1,613,000	147,145	9.12
環保提撥收入	4,333,000	154,155	90,000	64,155	71.28	2,996,921	2,775,000	221,921	8.00
財產收入	850,000	79,691	70,000	9,691	13.84	364,266	320,000	44,266	13.83
利息收入	850,000	79,691	70,000	9,691	13.84	364,266	320,000	44,266	13.83
政府撥入收入	15,460,000	677,268		677,268		3,808,588	2,700,000	1,108,588	41.06
政府其他撥入收入	15,460,000	677,268		677,268		3,808,588	2,700,000	1,108,588	41.06
其他收入	40,000	1,082	5,000	-3,918	78.36	3,780	25,000	-21,220	84.88
雜項收入	40,000	1,082	5,000	-3,918	78.36	3,780	25,000	-21,220	84.88
基金用途	87,641,000	2,661,675	3,170,000	-508,325	16.04	12,657,344	31,807,000	-19,149,656	-60.21
空氣污染防治支出	49,808,000	1,735,541	2,133,000	-397,459	18.63	9,246,267	12,695,000	-3,448,733	27.17
其他	49,808,000	1,735,541	2,133,000	-397,459	18.63	9,246,267	12,695,000	-3,448,733	27.17
環保教育宣導支出	7,780,000	116,367	87,000	29,367	33.76	2,151,630	3,024,000	-872,370	28.85
其他	7,780,000	116,367	87,000	29,367	33.76	2,151,630	3,024,000	-872,370	28.85
廢棄物清除處理支出	9,713,000	809,767		809,767		809,767		809,767	
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	%
其他	5,013,000	809,767		809,767		809,767		809,767	
建置低碳家園支出	20,130,000		950,000	-950,000	100.00	422,380	15,968,000	-15,545,620	97.35
其他	20,130,000		950,000	-950,000	100.00	422,380	15,968,000	-15,545,620	97.35
水污染防治支出	210,000					27,300	120,000	-92,700	77.25
其他	210,000					27,300	120,000	-92,700	77.25
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	677,787	2,797,000	-2,119,213	75.77	9,496,625	-15,024,000	24,520,625	163.21
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					277,703,339	172,214,000	105,489,339	61.25

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	279,466,211	100.00	負債	281,000	0.10
流動資產	277,983,939	99.47	流動負債	6,000	-
現金	269,255,417	96.35	應付款項	6,000	-
銀行存款	269,255,417	96.35	應付代收款	6,000	-
應收款項	429,522	0.15	其他負債	275,000	0.10
應收帳款	429,522	0.15	什項負債	275,000	0.10
預付款項	8,299,000	2.97	存入保證金	275,000	0.10
預付費用	8,299,000	2.97	淨資產	279,185,211	99.90
固定資產	1,481,872	0.53	淨資產	279,185,211	99.90
房屋建築及設備	527,384	0.19	淨資產	279,185,211	99.90
房屋建築及設備	647,428	0.23	累積餘額	285,205,037	102.05
累計折舊－房屋建築及設備	-120,044	-0.04	本期短絀	-6,019,826	-2.15
機械及設備	421,832	0.15			
機械及設備	6,792,224	2.43			
累計折舊－機械及設備	-6,370,392	-2.28			
交通及運輸設備	50,149	0.02			
交通及運輸設備	7,794,857	2.79			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,744,708	-2.77			

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	1,735,541	2,133,000	-397,459	18.63
		累計數	1	1	100.00	9,246,267	12,695,000	-3,448,733	27.17
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	116,367	87,000	29,367	33.76
		累計數	1	1	100.00	2,151,630	3,024,000	-872,370	28.85
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00	809,767		809,767	
		累計數	1	1	100.00	809,767		809,767	
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00		950,000	-950,000	100.00
		累計數	1	1	100.00	422,380	15,968,000	-15,545,620	97.35
水污染防治支出		本月數	1	1	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	17,187,349	-189,026			174,400			-15,342,051	1,481,872
房屋及建築	647,428	-6,675						-113,369	527,384
機械及設備	6,812,224	-89,589			20,000	(5)個人電腦報 廢		-6,280,803	421,832
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-7,731,253	50,149
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		-1,216,626	482,507

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5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									
廢棄物清除處理		4,700,000			4,700,000									
房屋及建築		4,700,000			4,700,000									
購建中國定資產		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	12	31	1133 應收帳款			429,522	
			300030 序號:3 轉帳傳票	348,009			
			103-110年非自來水用戶一般廢棄物處理費				
110	12	31	300031 序號:3 轉帳傳票	71,316			
			107-110年自來水用戶廢棄物清除處理費				
110	12	31	300032 序號:2 轉帳傳票	10,197			
			105-110年違反空污法、廢棄法等罰鍰提撥款				

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國111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	
111	05	05	1154 預付費用			8,299,000	
			200082 序號:2 支出傳票	75,000			
			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				
111	05	05	200082 序號:3 支出傳票	75,000			
			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				
111	05	18	200093 序號:2 支出傳票	8,149,000			
			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期款				

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國111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

應付代收款明細表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額	備 註
年	月	日			
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	

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國111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	
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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,339,462	22,153,969
徵收及依法分配收入	2,581,421	17,977,335
污染防制及防治收入	931,163	13,220,269
回收清除處理收入	1,496,103	1,760,145
環保提撥收入	154,155	2,996,921
財產收益	79,691	364,266
財產孳息收入	79,691	364,266
政府撥入收入	677,268	3,808,588
政府其他撥入收入	677,268	3,808,588
其他收入	1,082	3,780
雜項收入	1,082	3,780
支出	18,047,013	28,173,795
人事支出	58,567	408,803
人事支出	58,567	408,803
業務支出	1,767,640	11,174,470
業務支出	1,767,640	11,174,470
獎補助支出	809,767	815,260
補（協）助政府機關（構）	809,767	809,767
捐助國內團體		5,493

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		1,720
財產交易損失		1,720
折舊、折耗及攤銷	15,385,338	15,514,731
固定資產折舊	15,385,338	15,514,731
其他支出	25,701	258,811
其他支出	25,701	258,811
本期賸餘（短絀）	-14,707,551	-6,019,826
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		279,185,211

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	22,153,969		22,153,969	收入
徵收及依法分配收入	17,977,335		17,977,335	徵收及依法分配收入
財產收入	364,266		364,266	財產收益
政府撥入收入	3,808,588		3,808,588	政府撥入收入
其他收入	3,780		3,780	其他收入
基金用途	12,657,344	15,516,451	28,173,795	支出
用人費用	408,803		408,803	人事支出
服務費用	9,563,274	1,611,196	11,174,470	業務支出
材料及用品費	132,246	-132,246		
稅捐及規費（強制費）	450	-450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,478,500	-1,478,500		
捐助、補助與獎助	815,260		815,260	獎補助支出
		1,720	1,720	財產損失
		15,514,731	15,514,731	折舊、折耗及攤銷
其他	258,811		258,811	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,496,625	-15,516,451	-6,019,826	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

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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	277,703,339	1,481,872	279,185,211	期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數1,611,196元，係為「材料及用品費」132,246元、「稅捐及規費」450元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,478,500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15,514,731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	%	執行率未達80%原因
基金來源	62,083,000	3,339,462	5,967,000	22,153,969	16,783,000	5,370,969	132%	
徵收及依法分配收入	45,733,000	2,581,421	5,892,000	17,977,335	13,738,000	4,239,335	131%	
污染防治及防治收入	35,500,000	931,163	5,400,000	13,220,269	9,350,000	3,870,269	141%	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	1,496,103	402,000	1,760,145	1,613,000	147,145	109%	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	154,155	90,000	2,996,921	2,775,000	221,921	108%	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	79,691	70,000	364,266	320,000	44,266	114%	
利息收入	850,000	79,691	70,000	364,266	320,000	44,266	114%	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000	677,268		3,808,588	2,700,000	1,108,588	141%	
政府其他撥入收入	15,460,000	677,268		3,808,588	2,700,000	1,108,588	141%	環保署補助社區環境調查及培力計畫經費因未及納入預算，併決算辦理。
其他收入	40,000	1,082	5,000	3,780	25,000	-21,220	15%	
雜項收入	40,000	1,082	5,000	3,780	25,000	-21,220	15%	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	87,641,000	2,661,675	3,170,000	12,657,344	31,807,000	-19,149,656	40%	
空氣污染防治支出	49,808,000	1,735,541	2,133,000	9,246,267	12,695,000	-3,448,733	73%	
其他	49,808,000	1,735,541	2,133,000	9,246,267	12,695,000	-3,448,733	73%	補助民眾汰舊換車及新購電動車正踴躍申請中。
環保教育宣導支出	7,780,000	116,367	87,000	2,151,630	3,024,000	-872,370	71%	
其他	7,780,000	116,367	87,000	2,151,630	3,024,000	-872,370	71%	受疫情影響，環教活動減少。
廢棄物清除處理支出	9,713,000	809,767		809,767		809,767		
購建固定資產	4,700,000							
其他	5,013,000	809,767		809,767		809,767		因中央補助金湖鎮公所工程案採代收代付辦理，已向中央請領第一期款申請328萬2560元，惟金湖鎮公所5月6日申請第1次計價費用共計409萬2,327元，不足80萬9,767元，且中央補助款第二期款申請撥款條件為總經費支出達30%，故先由基金先行支付，再向中央申請第二期款。
建置低碳家園支出	20,130,000		950,000	422,380	15,968,000	-15,545,620	3%	
其他	20,130,000		950,000	422,380	15,968,000	-15,545,620	3%	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	120,000	-92,700	23%	
其他	210,000			27,300	120,000	-92,700	23%	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	677,787	2,797,000	9,496,625	-15,024,000	24,520,625	-63%	
期初基金餘額	187,238,000			268,206,714	187,238,000	80,968,714	143%	
解繳公庫								
期末基金餘額	161,680,000			277,703,339	172,214,000	105,489,339	161%	