

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6月份

主辦會計人員

主任黃逸群

基金主持人

局長楊建立(乙4)

金門縣環保局
金門縣環境保護基金

目 次

中華民國111年6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6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	2,935,166	5,109,000	-2,173,834	42.55	25,089,135	21,892,000	3,197,135	14.60
徵收及依法分配收入	45,733,000	1,577,337	1,305,000	272,337	20.87	19,554,672	15,043,000	4,511,672	29.99
污染防制及防治收入	35,500,000	1,315,592	1,150,000	165,592	14.40	14,535,861	10,500,000	4,035,861	38.44
回收清除處理收入	5,900,000	104,310	55,000	49,310	89.65	1,864,455	1,668,000	196,455	11.78
環保提撥收入	4,333,000	157,435	100,000	57,435	57.44	3,154,356	2,875,000	279,356	9.72
財產收入	850,000	119,110	95,000	24,110	25.38	483,376	415,000	68,376	16.48
利息收入	850,000	119,110	95,000	24,110	25.38	483,376	415,000	68,376	16.48
政府撥入收入	15,460,000	1,228,110	3,704,000	-2,475,890	66.84	5,036,698	6,404,000	-1,367,302	21.35
政府其他撥入收入	15,460,000	1,228,110	3,704,000	-2,475,890	66.84	5,036,698	6,404,000	-1,367,302	21.35
其他收入	40,000	10,609	5,000	5,609	112.18	14,389	30,000	-15,611	52.04
雜項收入	40,000	10,609	5,000	5,609	112.18	14,389	30,000	-15,611	52.04
基金用途	87,641,000	6,197,501	10,060,000	-3,862,499	38.39	18,854,845	41,867,000	-23,012,155	54.96
空氣污染防制支出	49,808,000	5,147,556	8,760,000	-3,612,444	41.24	14,393,823	21,455,000	-7,061,177	32.91
其他	49,808,000	5,147,556	8,760,000	-3,612,444	41.24	14,393,823	21,455,000	-7,061,177	32.91
環保教育宣導支出	7,780,000	76,722	92,000	-15,278	16.61	2,228,352	3,116,000	-887,648	28.49
其他	7,780,000	76,722	92,000	-15,278	16.61	2,228,352	3,116,000	-887,648	28.49
廢棄物清除處理支出	9,713,000					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6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	
建置低碳家園支出	20,130,000	973,223	1,208,000	-234,777	19.44	1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87
其他	20,130,000	973,223	1,208,000	-234,777	19.44	1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87
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	-3,262,335	-4,951,000	1,688,665	34.11	6,234,290	-19,975,000	26,209,290	131.21
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					274,441,004	167,263,000	107,178,004	64.08

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	276,173,344	100.00	負債	281,000	0.10
流動資產	274,721,604	99.47	流動負債	6,000	-
現金	265,593,082	96.17	應付款項	6,000	-
銀行存款	265,593,082	96.17	應付代收款	6,000	-
應收款項	429,522	0.16	其他負債	275,000	0.10
應收帳款	429,522	0.16	什項負債	275,000	0.10
預付款項	8,699,000	3.15	存入保證金	275,000	0.10
預付費用	8,699,000	3.15	淨資產	275,892,344	99.90
固定資產	1,451,340	0.53	淨資產	275,892,344	99.90
房屋建築及設備	526,035	0.19	淨資產	275,892,344	99.90
房屋建築及設備	647,428	0.23	累積餘額	285,205,037	103.27
累計折舊－房屋建築及設備	-121,393	-0.04	本期短絀	-9,312,693	-3.37
機械及設備	411,152	0.15			
機械及設備	6,792,224	2.46			
累計折舊－機械及設備	-6,381,072	-2.31			
交通及運輸設備	47,431	0.02			
交通及運輸設備	7,794,857	2.82			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,747,426	-2.81			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	466,722	0.17			
雜項設備	1,778,440	0.64			
累計折舊－雜項設備	-1,311,718	-0.47			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	276,173,344	100.00	合 計	276,173,344	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6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	5,147,556	8,760,000	-3,612,444	41.24
		累計數	1	1	100.00	14,393,823	21,455,000	-7,061,177	32.91
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	76,722	92,000	-15,278	16.61
		累計數	1	1	100.00	2,228,352	3,116,000	-887,648	28.49
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00				
		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	973,223	1,208,000	-234,777	19.44
		累計數	1	1	100.00	1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87
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6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			-15,372,583	1,451,340
房屋及建築	647,428	-6,675						-114,718	526,035
機械及設備	6,812,224	-89,589			20,000	(5)個人電腦報廢		-6,291,483	411,152
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-7,733,971	47,431
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		-1,232,411	466,722

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6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									
購建中固定資產		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6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	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	429,522	
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	10,197		

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國111年6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	
			1154 預付費用			8,699,000	
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			

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國111年6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

應付代收款明細表

中華民國111年6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6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	
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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,935,166	25,089,135
徵收及依法分配收入	1,577,337	19,554,672
污染防制及防治收入	1,315,592	14,535,861
回收清除處理收入	104,310	1,864,455
環保提撥收入	157,435	3,154,356
財產收益	119,110	483,376
財產孳息收入	119,110	483,376
政府撥入收入	1,228,110	5,036,698
政府其他撥入收入	1,228,110	5,036,698
其他收入	10,609	14,389
雜項收入	10,609	14,389
支出	6,228,033	34,401,828
人事支出	56,680	465,483
人事支出	56,680	465,483
業務支出	6,139,067	17,313,537
業務支出	6,139,067	17,313,537
獎補助支出		815,260
補(協)助政府機關(構)		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6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	30,532	15,545,263
固定資產折舊	30,532	15,545,263
其他支出	1,754	260,565
其他支出	1,754	260,565
本期賸餘（短絀）	-3,292,867	-9,312,693
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		275,892,344

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6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	25,089,135		25,089,135	收入
徵收及依法分配收入	19,554,672		19,554,672	徵收及依法分配收入
財產收入	483,376		483,376	財產收益
政府撥入收入	5,036,698		5,036,698	政府撥入收入
其他收入	14,389		14,389	其他收入
基金用途	18,854,845	15,546,983	34,401,828	支出
用人費用	465,483		465,483	人事支出
服務費用	15,529,157	1,784,380	17,313,537	業務支出
材料及用品費	176,430	-176,430		
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	1,607,500	-1,607,500		
捐助、補助與獎助	815,260		815,260	獎補助支出
		1,720	1,720	財產損失
		15,545,263	15,545,263	折舊、折耗及攤銷
其他	260,565		260,565	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,234,290	-15,546,983	-9,312,693	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6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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	274,441,004	1,451,340	275,892,344	期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數1,784,380元,係為「材料及用品費」176,430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」1,607,500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15,545,263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6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	2,935,166	5,109,000	25,089,135	21,892,000	3,197,135	14.60	
徵收及依法分配收入	45,733,000	1,577,337	1,305,000	19,554,672	15,043,000	4,511,672	29.99	
污染防治及防治收入	35,500,000	1,315,592	1,150,000	14,535,861	10,500,000	4,035,861	38.44	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	104,310	55,000	1,864,455	1,668,000	196,455	11.78	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	157,435	100,000	3,154,356	2,875,000	279,356	9.72	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	119,110	95,000	483,376	415,000	68,376	16.48	
利息收入	850,000	119,110	95,000	483,376	415,000	68,376	16.48	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000	1,228,110	3,704,000	5,036,698	6,404,000	-1,367,302	21.35	
政府其他撥入收入	15,460,000	1,228,110	3,704,000	5,036,698	6,404,000	-1,367,302	21.35	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。
其他收入	40,000	10,609	5,000	14,389	30,000	-15,611	52.04	
雜項收入	40,000	10,609	5,000	14,389	30,000	-15,611	52.04	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	87,641,000	6,197,501	10,060,000	18,854,845	41,867,000	-23,012,155	54.96	
空氣污染防治支出	49,808,000	5,147,556	8,760,000	14,393,823	21,455,000	-7,061,177	32.91	
其他	49,808,000	5,147,556	8,760,000	14,393,823	21,455,000	-7,061,177	32.91	因疫情關係工作執行期程與數量較進度偏低。
環保教育宣導支出	7,780,000	76,722	92,000	2,228,352	3,116,000	-887,648	28.49	
其他	7,780,000	76,722	92,000	2,228,352	3,116,000	-887,648	28.49	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		
購建固定資產	4,700,000							
其他	5,013,000			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	973,223	1,208,000	1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87	
其他	20,130,000	973,223	1,208,000	1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87	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	77.25	
其他	210,000			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	-3,262,335	-4,951,000	6,234,290	-19,975,000	26,209,290	131.21	
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			274,441,004	167,263,000	107,178,004	64.08	