

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7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7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7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	8,047,352	2,551,000	5,496,352	215.46	33,136,487	24,443,000	8,693,487	35.57
徵收及依法分配收入	45,733,000	6,820,886	2,486,000	4,334,886	174.37	26,375,558	17,529,000	8,846,558	50.47
污染防制及防治收入	35,500,000	6,560,369	1,290,000	5,270,369	408.56	21,096,230	11,790,000	9,306,230	78.93
回收清除處理收入	5,900,000	116,205	1,097,000	-980,795	89.41	1,980,660	2,765,000	-784,340	28.37
環保提撥收入	4,333,000	144,312	99,000	45,312	45.77	3,298,668	2,974,000	324,668	10.92
財產收入	850,000	84,401	60,000	24,401	40.67	567,777	475,000	92,777	19.53
財產處分收入		1,220		1,220		1,220		1,220	
利息收入	850,000	83,181	60,000	23,181	38.64	566,557	475,000	91,557	19.28
政府撥入收入	15,460,000	1,140,735		1,140,735		6,177,433	6,404,000	-226,567	3.54
政府其他撥入收入	15,460,000	1,140,735		1,140,735		6,177,433	6,404,000	-226,567	3.54
其他收入	40,000	1,330	5,000	-3,670	73.40	15,719	35,000	-19,281	55.09
雜項收入	40,000	1,330	5,000	-3,670	73.40	15,719	35,000	-19,281	55.09
基金用途	87,641,000	5,319,838	5,702,000	-382,162	6.70	24,174,683	47,569,000	-23,394,317	49.18
空氣污染防制支出	49,808,000	3,540,209	2,420,000	1,120,209	46.29	17,934,032	23,875,000	-5,940,968	24.88
其他	49,808,000	3,540,209	2,420,000	1,120,209	46.29	17,934,032	23,875,000	-5,940,968	24.88
環保教育宣導支出	7,780,000	1,776,318	1,745,000	31,318	1.79	4,004,670	4,861,000	-856,330	17.62
其他	7,780,000	1,776,318	1,745,000	31,318	1.79	4,004,670	4,861,000	-856,330	17.62
廢棄物清除處理支出	9,713,000		1,500,000	-1,500,000	100.00	809,767	1,500,000	-690,233	46.02

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7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	%
購建固定資產	4,700,000								
其他	5,013,000		1,500,000	-1,500,000	100.00	809,767	1,500,000	-690,233	46.02
建置低碳家園支出	20,130,000					1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87
其他	20,130,000					1,395,603	17,176,000	-15,780,397	91.87
水污染防治支出	210,000	3,311	37,000	-33,689	91.05	30,611	157,000	-126,389	80.50
其他	210,000	3,311	37,000	-33,689	91.05	30,611	157,000	-126,389	80.50
本期賸餘(短絀)	-25,558,000	2,727,514	-3,151,000	5,878,514	--	8,961,804	-23,126,000	32,087,804	--
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					277,168,518	164,112,000	113,056,518	68.89

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	278,874,497	100.00	負債	285,172	0.10
流動資產	277,453,290	99.49	流動負債	10,172	-
現金	268,325,486	96.22	應付款項	10,172	-
銀行存款	268,325,486	96.22	應付代收款	10,172	-
應收款項	428,804	0.15	其他負債	275,000	0.10
應收帳款	428,804	0.15	什項負債	275,000	0.10
預付款項	8,699,000	3.12	存入保證金	275,000	0.10
預付費用	8,699,000	3.12	淨資產	278,589,325	99.90
固定資產	1,420,807	0.51	淨資產	278,589,325	99.90
房屋建築及設備	524,686	0.19	淨資產	278,589,325	99.90
房屋建築及設備	647,428	0.23	累積餘額	285,205,037	102.27
累計折舊－房屋建築及設備	-122,742	-0.04	本期短絀	-6,615,712	-2.37
機械及設備	400,471	0.14			
機械及設備	6,792,224	2.44			
累計折舊－機械及設備	-6,391,753	-2.29			
交通及運輸設備	44,713	0.02			
交通及運輸設備	7,794,857	2.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,750,144	-2.78			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	450,937	0.16			
雜項設備	1,778,440	0.64			
累計折舊－雜項設備	-1,327,503	-0.48			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	278,874,497	100.00	合 計	278,874,497	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7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	3,540,209	2,420,000	1,120,209	46.29
		累計數	1	1	100.00	17,934,032	23,875,000	-5,940,968	24.88
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	1,776,318	1,745,000	31,318	1.79
		累計數	1	1	100.00	4,004,670	4,861,000	-856,330	17.62
廢棄物清除處理支出		本月數	1	1	100.00		1,500,000	-1,500,000	100.00
		累計數	1	1	100.00	809,767	1,500,000	-690,233	46.02
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00				
		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	3,311	37,000	-33,689	91.05
		累計數	1	1	100.00	30,611	157,000	-126,389	80.50
		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7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			-15,403,116	1,420,807
房屋及建築	647,428	-6,675						-116,067	524,686
機械及設備	6,812,224	-89,589			20,000	(5)個人電腦報 廢		-6,302,164	400,471
交通及運輸設備	7,794,857	-13,455						-7,736,689	44,713
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		-1,248,196	450,937

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7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									

中華民國111年7月31日

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
			110303 應收帳款		428,804	
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	9,479		

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國111年7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	
			110804 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7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7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	07	19	2123 應付代收款 01 其他 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	10,172	
109	12	31	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	

金門縣環境保護基金

存入保證金明細表

中華民國111年7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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,047,352	33,136,487
徵收及依法分配收入	6,820,886	26,375,558
污染防制及防治收入	6,560,369	21,096,230
回收清除處理收入	116,205	1,980,660
環保提撥收入	144,312	3,298,668
財產收益	84,401	567,777
財產孳息收入	83,181	566,557
財產交易利益	1,220	1,220
政府撥入收入	1,140,735	6,177,433
政府其他撥入收入	1,140,735	6,177,433
其他收入	1,330	15,719
雜項收入	1,330	15,719
支出	5,350,371	39,752,199
人事支出	55,809	521,292
人事支出	55,809	521,292
業務支出	5,246,921	22,560,458
業務支出	5,246,921	22,560,458
獎補助支出	2,319	817,579
補（協）助政府機關（構）		809,767

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國111年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體		5,493
其他獎補捐助	2,319	2,319
財產損失		1,720
財產交易損失		1,720
折舊、折耗及攤銷	30,533	15,575,796
固定資產折舊	30,533	15,575,796
其他支出	14,789	275,354
其他支出	14,789	275,354
本期賸餘（短絀）	2,696,981	-6,615,712
期初淨資產		285,205,037
解繳公庫		
期末淨資產		278,589,325

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7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	33,136,487		33,136,487	收入
徵收及依法分配收入	26,375,558		26,375,558	徵收及依法分配收入
財產收入	567,777		567,777	財產收益
政府撥入收入	6,177,433		6,177,433	政府撥入收入
其他收入	15,719		15,719	其他收入
基金用途	24,174,683	15,577,516	39,752,199	支出
用人費用	521,292		521,292	人事支出
服務費用	20,573,060	1,987,398	22,560,458	業務支出
材料及用品費	261,528	-261,528		
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	1,706,000	-1,706,000		
捐助、補助與獎助	817,579		817,579	獎補助支出
		1,720	1,720	財產損失
		15,575,796	15,575,796	折舊、折耗及攤銷
其他	275,354		275,354	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,961,804	-15,577,516	-6,615,712	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7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 期末基金餘額	277,168,518	1,420,807	278,589,325	解繳公庫 期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數1,987,398元，係為「材料及用品費」261,528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」1,706,000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15,575,796元，係為固定資產折舊數。

金門縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年7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	8,047,352	2,551,000	33,136,487	24,443,000	8,693,487	136%	
徵收及依法分配收入	45,733,000	6,820,886	2,486,000	26,375,558	17,529,000	8,846,558	150%	
污染防治及防治收入	35,500,000	6,560,369	1,290,000	21,096,230	11,790,000	9,306,230	179%	營建工程空污費收入較多。
回收清除處理收入	5,900,000	116,205	1,097,000	1,980,660	2,765,000	-784,340	72%	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	144,312	99,000	3,298,668	2,974,000	324,668	111%	環保提撥收入較預期多。
財產收入	850,000	84,401	60,000	567,777	475,000	92,777	120%	
財產處分收入		1,220		1,220		1,220		
利息收入	850,000	83,181	60,000	566,557	475,000	91,557	119%	銀行定存利率較高，致利息收入增加。
政府撥入收入	15,460,000	1,140,735		6,177,433	6,404,000	-226,567	96%	
政府其他撥入收入	15,460,000	1,140,735		6,177,433	6,404,000	-226,567	96%	
其他收入	40,000	1,330	5,000	15,719	35,000	-19,281	45%	
雜項收入	40,000	1,330	5,000	15,719	35,000	-19,281	45%	空污費滯納金依實際收入較少。
基金用途	87,641,000	5,319,838	5,702,000	24,174,683	47,569,000	-23,394,317	51%	
空氣污染防治支出	49,808,000	3,540,209	2,420,000	17,934,032	23,875,000	-5,940,968	75%	
其他	49,808,000	3,540,209	2,420,000	17,934,032	23,875,000	-5,940,968	75%	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。
環保教育宣導支出	7,780,000	1,776,318	1,745,000	4,004,670	4,861,000	-856,330	82%	
其他	7,780,000	1,776,318	1,745,000	4,004,670	4,861,000	-856,330	82%	受疫情影響，環教活動減少。
廢棄物清除處理支出	9,713,000		1,500,000	809,767	1,500,000	-690,233	54%	
購建固定資產	4,700,000							
其他	5,013,000		1,500,000	809,767	1,500,000	-690,233	54%	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			1,395,603	17,176,000	-15,780,397	8%	
其他	20,130,000			1,395,603	17,176,000	-15,780,397	8%	俟林務所計畫完成後辦理結報作業。
水污染防治支出	210,000	3,311	37,000	30,611	157,000	-126,389	19%	
其他	210,000	3,311	37,000	30,611	157,000	-126,389	19%	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	2,727,514	-3,151,000	8,961,804	-23,126,000	32,087,804	-39%	
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			277,168,518	164,112,000	113,056,518	169%	