

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112年3月份

主辦會計人員

主任黃逸群

基金主持人

局長楊建立(11)

金門縣環保局
金門縣環境保護基金

目 次

中華民國112年3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112年3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	74,413,000	2,229,913	2,840,000	-610,087	21.48	17,059,988	10,208,000	6,851,988	67.12
徵收及依法分配收入	50,955,000	1,116,974	1,748,000	-631,026	36.10	13,364,589	6,596,000	6,768,589	102.62
污染防治及防治收入	39,900,000	897,303	1,450,000	-552,697	38.12	9,675,282	3,700,000	5,975,282	161.49
回收清除處理收入	6,500,000	112,945	87,000	25,945	29.82	324,530	262,000	62,530	23.87
環保提撥收入	4,555,000	106,726	211,000	-104,274	49.42	3,364,777	2,634,000	730,777	27.74
財產收入	890,000	113,413	74,000	39,413	53.26	335,485	224,000	111,485	49.77
利息收入	890,000	113,413	74,000	39,413	53.26	335,485	224,000	111,485	49.77
政府撥入收入	22,528,000	997,880	1,013,000	-15,120	1.49	3,357,880	3,373,000	-15,120	0.45
政府其他撥入收入	22,528,000	997,880	1,013,000	-15,120	1.49	3,357,880	3,373,000	-15,120	0.45
其他收入	40,000	1,646	5,000	-3,354	67.08	2,034	15,000	-12,966	86.44
雜項收入	40,000	1,646	5,000	-3,354	67.08	2,034	15,000	-12,966	86.44
基金用途	88,579,000	1,533,047	8,648,000	-7,114,953	82.27	13,119,207	18,105,000	-4,985,793	27.54
空氣污染防治支出	52,883,000	1,444,968	2,060,000	-615,032	29.86	6,775,780	8,425,000	-1,649,220	19.58
購建固定資產	926,000								
其他	51,957,000	1,444,968	2,060,000	-615,032	29.86	6,775,780	8,425,000	-1,649,220	19.58
環保教育宣導支出	9,694,000	75,193	140,000	-64,807	46.29	2,275,013	2,528,000	-252,987	10.01
其他	9,694,000	75,193	140,000	-64,807	46.29	2,275,013	2,528,000	-252,987	10.01
廢棄物清除處理支出	10,579,000					3,614,944		3,614,944	

金門縣環境保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年3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	10,075,000					3,614,944		3,614,944	
其他	504,000								
建置低碳家園支出	14,478,000	12,886	6,448,000	-6,435,114	99.80	453,470	7,001,000	-6,547,530	93.52
其他	14,478,000	12,886	6,448,000	-6,435,114	99.80	453,470	7,001,000	-6,547,530	93.52
水污染防治支出	945,000						151,000	-151,000	100.00
其他	945,000						151,000	-151,000	100.00
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	696,866	-5,808,000	6,504,866	112.00	3,940,781	-7,897,000	11,837,781	149.90
期初基金餘額	161,680,000					264,132,478	161,680,000	102,452,478	63.37
解繳公庫									
期末基金餘額	147,514,000					268,073,259	153,783,000	114,290,259	74.32

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	278,043,891	100.00	負債	3,881,943	1.40
流動資產	271,954,802	97.81	流動負債	3,881,943	1.40
現金	260,894,104	93.83	應付款項	3,881,943	1.40
銀行存款	260,894,104	93.83	應付帳款	3,873,553	1.39
應收款項	4,560,698	1.64	應付代收款	8,390	-
應收帳款	4,560,698	1.64	淨資產	274,161,948	98.60
預付款項	6,500,000	2.34	淨資產	274,161,948	98.60
預付費用	6,500,000	2.34	淨資產	274,161,948	98.60
固定資產	6,088,689	2.19	累積餘額	266,681,978	95.91
房屋建築及設備	513,894	0.18	本期賸餘	7,479,970	2.69
房屋建築及設備	647,428	0.23			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-133,534	-0.05			
機械及設備	699,787	0.25			
機械及設備	7,301,445	2.63			
累計折舊 - 機械及設備	-6,601,658	-2.37			
交通及運輸設備	22,971	0.01			
交通及運輸設備	7,794,857	2.80			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,771,886	-2.80			

金門縣環境保護基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	356,497	0.13			
雜項設備	1,778,440	0.64			
累計折舊 - 雜項設備	-1,421,943	-0.51			
購建中固定資產	4,495,540	1.62			
購建中固定資產	4,495,540	1.62			
其他資產	400	-			
什項資產	400	-			
存出保證金	400	-			
合 計	278,043,891	100.00	合 計	278,043,891	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112年3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	1,444,968	2,060,000	-615,032	29.86
		累計數	1	1	100.00	6,775,780	8,425,000	-1,649,220	19.58
環保教育宣導支出		本月數	1	1	100.00	75,193	140,000	-64,807	46.29
		累計數	1	1	100.00	2,275,013	2,528,000	-252,987	10.01
廢棄物清除處理支出		本月數							
		累計數				3,614,944		3,614,944	
建置低碳家園支出		本月數	1	1	100.00	12,886	6,448,000	-6,435,114	99.80
		累計數	1	1	100.00	453,470	7,001,000	-6,547,530	93.52
水污染防治支出		本月數							
		累計數					151,000	-151,000	100.00
		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112年3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	18,402,766	-15,853,266	3,614,944					-75,755	6,088,689
房屋及建築	647,428	-129,487						-4,047	513,894
機械及設備	7,301,445	-6,553,602						-48,056	699,787
交通及運輸設備	7,794,857	-7,763,735						-8,151	22,971
雜項設備	1,778,440	-1,406,442						-15,501	356,497
購建中固定資產	880,596		3,614,944	(12)興建廢棄 物倉儲貯存廠 購建中。					4,495,540

註：購建中固定資產：興建廢棄物倉儲貯存廠尚在購建中，故總務處尚未登財產帳。

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112年3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)		
空氣污染防治支出		926,000			926,000									
執行空氣污染防治		926,000			926,000									
機械及設備		926,000			926,000									
機械及設備		926,000			926,000									
廢棄物清除處理支出	3,819,000	10,075,000			13,894,000	3,616,000	3,614,944		3,614,944	99.97	-1,056	0.03		
廢棄物清除處理	3,819,000	10,075,000			13,894,000	3,616,000	3,614,944		3,614,944	99.97	-1,056	0.03		
土地		700,000			700,000									
土地		700,000			700,000									
房屋及建築	3,819,000	3,000,000			6,819,000	3,616,000	3,614,944		3,614,944	99.97	-1,056	0.03		
房屋及建築	3,819,000	3,000,000			6,819,000	3,616,000	3,614,944		3,614,944	99.97	-1,056	0.03		
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000									
交通及運輸設備		6,375,000			6,375,000									
總 計	3,819,000	11,001,000			14,820,000	3,616,000	3,614,944		3,614,944	99.97	-1,056	0.03		

金門縣環境保護基金

應收帳款明細表

中華民國112年3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	
			110303 應收帳款		4,560,698	
111	12	30	300040 序號:1 轉帳傳票 111年第4季固定污染源空污費等	2,655,067		
111	12	30	300041 序號:1 轉帳傳票 環保署補助移動污染源許可管制計畫等第3期款	1,463,210		
111	12	30	300045 序號:1 轉帳傳票 103-111年非自來水用戶一般廢棄物處理費	362,269		
111	12	30	300048 序號:2 轉帳傳票 107-111年違反空污法、廢棄法等罰鍰提撥款	4,593		
111	12	30	300051 序號:1 轉帳傳票 111年自來水用戶一般廢棄物清除處理費保留20%入基金	75,559		

金門縣環境保護基金

預付費用明細表

中華民國112年3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	
112	02	22	110804 預付費用 200038 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1期款	6,500,000	6,500,000	

金門縣環境保護基金

存出保證金明細表

中華民國112年3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

應付帳款明細表

中華民國112年3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	12	30	2122 應付帳款 300039 序號:2 轉帳傳票 補助烈嶼鄉公所既設資源回收貯存場優化計畫	1,575,293	3,873,553	
111	12	30	300042 序號:5 轉帳傳票 環保署補助移動污染源稽查管制計畫第3期應付款	2,298,260		

金門縣環境保護基金

應付代收款明細表

中華民國112年3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	11	17	210203 應付代收款 01 其他 100371 序號:2 收入傳票 本局志工志願服務機關評鑑及群英會競賽獎金	8,390	8,390	

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,229,913	17,059,988
徵收及依法分配收入	1,116,974	13,364,589
污染防制及防治收入	897,303	9,675,282
回收清除處理收入	112,945	324,530
環保提撥收入	106,726	3,364,777
財產收益	113,413	335,485
財產孳息收入	113,413	335,485
政府撥入收入	997,880	3,357,880
政府其他撥入收入	997,880	3,357,880
其他收入	1,646	2,034
雜項收入	1,646	2,034
支出	1,558,299	9,580,018
人事支出	61,406	300,350
人事支出	61,406	300,350
業務支出	1,452,470	9,120,291
業務支出	1,452,470	9,120,291
獎補助支出	5,976	5,976
捐助國內團體	5,976	5,976
折舊、折耗及攤銷	25,252	75,755

金門縣環境保護基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	25,252	75,755
其他支出	13,195	77,646
其他支出	13,195	77,646
本期賸餘（短絀）	671,614	7,479,970
期初淨資產		266,681,978
解繳公庫		
期末淨資產		274,161,948

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112年1月1日至112年3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	17,059,988		17,059,988	收入
徵收及依法分配收入	13,364,589		13,364,589	徵收及依法分配收入
財產收入	335,485		335,485	財產收益
政府撥入收入	3,357,880		3,357,880	政府撥入收入
其他收入	2,034		2,034	其他收入
基金用途	13,119,207	-3,539,189	9,580,018	支出
用人費用	300,350		300,350	人事支出
服務費用	6,483,330	2,636,961	9,120,291	業務支出
材料及用品費	98,181	-98,181		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,534,500	-2,534,500		
短絀、賠償給付與支應退場支出	4,280	-4,280		
捐助、補助與獎助	5,976		5,976	獎補助支出
		75,755	75,755	折舊、折耗及攤銷
其他	77,646		77,646	其他支出
購建固定資產	3,614,944	-3,614,944		
本期賸餘(短絀)	3,940,781	3,539,189	7,479,970	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	264,132,478	2,549,500	266,681,978	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112年1月1日至112年3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	268,073,259	6,088,689	274,161,948	解繳公庫 期末淨資產

註: 1.「服務費用」調整數2,636,961元,係為「材料及用品費」98,181元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,534,500元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」4,280元調整數合計。

2.「折舊、折耗及攤銷」之調整數75,755元,係為固定資產折舊數。3.「購建固定資產」間之調整數3,614,944元,係為興建廢棄物倉儲廠建置中。

金門縣環境保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年3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%之原因
基金來源	74,413,000	2,229,913	2,840,000	17,059,988	10,208,000	6,851,988	67.12	營建工程空污費收入較多。 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。 環保提撥收入較預期多。 銀行定存利率較高，致利息收入增加。 空污費滯納金依實際收入較少。
徵收及依法分配收入	50,955,000	1,116,974	1,748,000	13,364,589	6,596,000	6,768,589	102.62	
污染防治及防治收入	39,900,000	897,303	1,450,000	9,675,282	3,700,000	5,975,282	161.49	
回收清除處理收入	6,500,000	112,945	87,000	324,530	262,000	62,530	23.87	
環保提撥收入	4,555,000	106,726	211,000	3,364,777	2,634,000	730,777	27.74	
財產收入	890,000	113,413	74,000	335,485	224,000	111,485	49.77	
利息收入	890,000	113,413	74,000	335,485	224,000	111,485	49.77	
政府撥入收入	22,528,000	997,880	1,013,000	3,357,880	3,373,000	-15,120	0.45	
政府其他撥入收入	22,528,000	997,880	1,013,000	3,357,880	3,373,000	-15,120	0.45	
其他收入	40,000	1,646	5,000	2,034	15,000	-12,966	86.44	
雜項收入	40,000	1,646	5,000	2,034	15,000	-12,966	86.44	
基金用途	88,579,000	1,533,047	8,648,000	13,119,207	18,105,000	-4,985,793	27.54	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為用預付款撥付，俟計畫結束後辦理歸墊。
空氣污染防治支出	52,883,000	1,444,968	2,060,000	6,775,780	8,425,000	-1,649,220	19.58	
購建固定資產	926,000							
其他	51,957,000	1,444,968	2,060,000	6,775,780	8,425,000	-1,649,220	19.58	
環保教育宣導支出	9,694,000	75,193	140,000	2,275,013	2,528,000	-252,987	10.01	
其他	9,694,000	75,193	140,000	2,275,013	2,528,000	-252,987	10.01	
廢棄物清除處理支出	10,579,000			3,614,944		3,614,944		
購建固定資產	10,075,000			3,614,944		3,614,944		
其他	504,000							
建置低碳家園支出	14,478,000	12,886	6,448,000	453,470	7,001,000	-6,547,530	93.52	
其他	14,478,000	12,886	6,448,000	453,470	7,001,000	-6,547,530	93.52	
水污染防治支出	945,000				151,000	-151,000	100.00	1.本項水污染案件應變處理費用，因案件發生時間之未確定性，年度開始即予分配，因1月份未發生水污案件，故未支用。
其他	945,000				151,000	-151,000	100.00	
本期賸餘(短絀)	-14,166,000	696,866	-5,808,000	3,940,781	-7,897,000	11,837,781	149.90	
期初基金餘額	161,680,000			264,132,478	161,680,000	102,452,478	63.37	
解繳公庫								
期末基金餘額	147,514,000			268,073,259	153,783,000	114,290,259	74.32	