

中華民國 113 年 度
(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

連江縣總決算

環境資源局主管

連江縣環境保護共同基金附屬單位決算

(非營業部分)

連江縣環境資源局 編

連江縣環境保護共同基金113年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
------------	---

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表.....	4
------------------	---

貳、附屬表

(1)基金來源明細表.....	6
(2)基金用途明細表.....	7
(3)貸出款明細表.....	無
(4)資本資產明細表.....	12
(5)長期負債明細表.....	無
(6)固定資產建設改良擴充明細表.....	13
(7)所屬分決算來源、用途及餘絀情形表.....	無
(8)資金轉投資及其餘絀明細表.....	無
(9)員工人數彙計表.....	15
(10)用人費用彙計表.....	16
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	無
(12)主要業務計畫執行績效摘要表.....	20
(13)各項費用彙計表.....	22
(14)管制性項目及統計所需項目比較表.....	23

丙、會計報表

(1)平衡表.....	24
(2)收入支出表.....	26

(3)現金流量表.....	28
---------------	----

丁、參考表

決算與會計收支對照表.....	29
-----------------	----

總說明

連江縣政府
環境保護共同基金
總 說 明
中華民國 113 年度

一、業務計劃實施績效：

- (1)執行空氣污染、街道清掃及噪音污染防治工作。
- (2)執行環保署淘汰二行程機車及換購電動機車補助計畫。
- (3)辦理資源回收清除、執行垃圾掩埋場各項業務。
- (4)執行環境教育業務及辦理環境教育宣導專案計畫工作。
- (5)執行收費工作相關之必要支出。
- (6)土壤及地下水污染調查及查證工作計畫，掌握本縣土壤及地下水品質，做好預警及防範。
- (7)連江縣節能減碳推動計畫，辦理低碳生活宣導及推廣。
- (8)連江縣毒物及化學物質源頭查核管理計畫，落實建立公開及透明專責稽查單位。

業務計畫名稱	計畫目標	依照業務計畫所列實施要領如期完成計畫之說明	未照業務計畫所列實施要領如期完成計畫之說明	未辦理或未完成計畫	
				原因	因應改善措施
空氣污染防治計畫	辦理營建工程污染防治、街道清掃、噪音防制等各項環保活動。	依既定計畫執行	補助及一般行政業務依實際需求擇節支出。		
空氣品質改善維護計畫	污染源管制計畫-持續推動空氣品質改善維護、固定源管理、室內空品管制工作、室內空品管制工作。環保署撥交移動源空污費專案執行及約用人員進用精進空品感測物聯網發展	完成部份項目完成。 依既定計畫執行 依既定執行	待審查完成，即辦理經費撥付程序。 依實施需求擇節支出 依合約進程辦理		
淘汰老舊二行程機車及換購電動二輪車計畫	辦理環保署補助淘汰老舊二行程機車及新購、換購電動二輪車計畫。	依既定計畫執行	依民眾申請案件需求支出。		
環境保護計畫	辦理資源回收清除委辦事項、執行垃圾掩埋場各項業務、垃圾場土地補償費及廢棄物處理事項等。	依既定計畫執行	依實施需求擇節支出		
環境教育宣導計畫	辦理環境教育活動及環保志(義)工培訓等相關活動計畫。	依既定計畫執行	行政費用依實際需求擇節支出。		
一般行政管理	人員僱用及維持環保行政業務各項費用。	依既定計畫執行	行政費用依實際需求擇節支出。		
土壤及地下水污染調查	調查本縣土壤及地下水可能污染源，地下水採樣調查，辦理污染場址改善計畫書審查。	依既定計畫執行	行政費用依實際需求擇節支出。		
節能減碳推展業務	辦理低碳生活宣導及推廣，協助落實節能減碳無悔措施等活動。	依既定計畫執行完竣	依實施需求擇節支出。		
水污染防治計畫	調查本縣水質污染情況及宣導活動等	依既定計畫執行完竣	依實施需求擇節支出		
毒化物管理	對地區業者輔導訪查，稽查市售物品是否違法添加，以維護民眾健康。	依既定計畫執行	依實施需求擇節支出		

連江縣政府
環境保護共同基金
總 說 明
中華民國 113 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

1. 本年度基金來源徵收及依法分配收入預算數為18,430,000元，執行結果實收數21,348,464元，超收2,918,464元，主要因加強辦理向海致敬計畫，海漂垃圾處理費用增加及違反環保法令案件罰鍰增加所致。財產收入預算數為50,000元，實收數518,942元，多收468,942元，係因定存單利率調升所致。政府撥入收入預算數為4,500,000元，實收數21,330,575元，超收16,830,575元，係環保署補助計畫收支併決算辦理，其他收入預算數為300,000元，實收數163,058元，少收136,942元，主要因本年度審查費等實際收入件數較少所致。
2. (1) 本年度基金用途空氣污染防治計畫預算數11,221,000元，支用數8,215,516元，賸餘數3,005,484元，係因部分臨時工薪資移至馬管處、國產署補助向海致敬計畫支應，致賸餘數增加。
(2) 空氣品質改善維護計畫預算數1,218,000元，支用數9,731,584元，係環保署補助收支併決算；含污染源管制計畫及今年新增精進空品感測物聯網發展計畫，目前已依合約執行完畢。
(3) 水污染防治計畫預算數10,770,000元，支用數1,135,043元，賸餘數9,634,957元，係因水資源回收中心運轉委託服務費用，依實際發生辦理估驗計價，且先以中央補助款為主，故有剩餘。
(4) 環境教育宣導計畫環境保護計畫預算數770,000元，支用數4,069,553元，係環保署補助收支併決算。
(5) 環境保護計畫預算數5,470,000元，支用數4,069,791元，賸餘數1,400,209元，係因部分臨時工薪資移至馬管處、國產署補助向海致敬計畫支應，致賸餘數增加。
(6) 一般行政管理預算數1,768,000元，支用數1,691,816元，結餘76,184元。
(7) 土壤及地下水污染調查預算數4,500,000元，支用數4,368,718元，結餘131,282元，依核定計畫內容核實辦理。
(8) 節能減碳業務預算數0元，支用數6,254,236元，係環保署補助收支併決算。
(9) 毒化物管理預算數0元，支用數903,867元，係環保署補助收支併決算。
3. 本年度預算數短絀12,437,000元，執行結果賸餘3,727,506元，較預算數增加16,164,506元。

三、現金流量結果：

本年度決算現金及約當現金淨增5,370,567元。

四、資產負債情況：

本年度決算資產總額91,600,546元，其中現金為76,046,724元，應收款項為3,882,867元，其他資產為3,107,183元；負債總額6,227,800元，其中應付款項6,227,800元；基金餘額85,372,746元，為本期賸餘6,541,989元及，累積餘絀85,372,746元。

連江縣政府
環境保護共同基金
總 說 明
中華民國 113 年度

五、其他

- (1) 納入國庫集中支付說明：無。
- (2) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項
本年度超支併決算之計畫為污染源管制計畫、精進空品感測物聯網發展計畫、環境教育專案計畫、
毒物及化學物質源頭查核管理計畫、參與113年度全國環保志(義)工群英會表演賽及設攤計畫、
低碳永續家園建構推動計畫、因應氣候變遷減緩及調適工作推動計畫、全民綠生活宣導合辦計畫
，共8項計畫。
- (3) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (4) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業
民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生
時間、對象及原因等)：無。
- (5) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

決算報表

連江縣環境保護共同基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	23,280,000	100.00	43,361,039	100.00	20,081,039	86.26	48,899,592	100.00
徵收及依法分配收入	18,430,000	79.17	21,348,464	49.23	2,918,464	15.84	26,138,090	53.45
污染防治及防治收入	9,000,000	38.66	6,795,882	15.67	-2,204,118	-24.49	9,194,182	18.80
回收清除處理收入	9,000,000	38.66	12,313,061	28.40	3,313,061	36.81	14,853,111	30.37
污染整治收入	130,000	0.56	2,096,621	4.84	1,966,621	1,512.79	1,609,497	3.29
違規罰款收入	300,000	1.29	142,900	0.33	-157,100	-52.37	481,300	0.98
財產收入	50,000	0.21	518,942	1.20	468,942	937.88	384,174	0.79
利息收入	50,000	0.21	518,942	1.20	468,942	937.88	384,174	0.79
政府撥入收入	4,500,000	19.33	21,330,575	49.19	16,830,575	374.01	21,759,128	44.50
政府其他撥入收入	4,500,000	19.33	21,330,575	49.19	16,830,575	374.01	21,759,128	44.50
其他收入	300,000	1.29	163,058	0.38	-136,942	-45.65	618,200	1.26
雜項收入	300,000	1.29	163,058	0.38	-136,942	-45.65	618,200	1.26
基金用途	35,717,000	153.42	39,633,533	91.40	3,916,533	10.97	34,756,345	71.08
空氣污染防治計畫	11,221,000	48.20	8,215,516	18.95	-3,005,484	-26.78	3,775,420	7.72
購建固定資產	4,000,000	17.18	3,850,000	8.88	-150,000	-3.75		
其他	7,221,000	31.02	4,365,516	10.07	-2,855,484	-39.54	3,775,420	7.72
空氣品質改善維護計畫	1,218,000	5.23	9,731,584	22.44	8,513,584	698.98	10,797,930	22.08
購建固定資產	220,000	0.95			-220,000	-100.00	1,060,000	2.17
其他	998,000	4.29	9,731,584	22.44	8,733,584	875.11	9,737,930	19.91
補助淘汰老舊二行程機車計畫及換購電動二輪車計畫	10,770,000	46.26	1,135,043	2.62	-9,634,957	-89.46	882,956	1.81
購建固定資產			-662,051	-1.53	-662,051	--		
其他	10,770,000	46.26	1,797,094	4.14	-8,972,906	-83.31	882,956	1.81
環境保護計畫	5,470,000	23.50	4,069,791	9.39	-1,400,209	-25.60	3,436,204	7.03
購建固定資產	5,000	0.02			-5,000	-100.00		
其他	5,465,000	23.48	4,069,791	9.39	-1,395,209	-25.53	3,436,204	7.03
環境教育宣導計畫	770,000	3.31	3,262,962	7.53	2,492,962	323.76	4,069,553	8.32
其他	770,000	3.31	3,262,962	7.53	2,492,962	323.76	4,069,553	8.32
一般行政管理	1,768,000	7.59	1,691,816	3.90	-76,184	-4.31	1,659,474	3.39

連江縣環境保護共同基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他	1,768,000	7.59	1,691,816	3.90	-76,184	-4.31	1,659,474	
土壤及地下水污染調查	4,500,000	19.33	4,368,718	10.08	-131,282	-2.92	5,120,739	
其他	4,500,000	19.33	4,368,718	10.08	-131,282	-2.92	5,120,739	
節能減炭推展業務			6,254,236	14.42	6,254,236	--	4,033,493	
其他			6,254,236	14.42	6,254,236	--	4,033,493	
毒化物管理			903,867	2.08	903,867	--	766,604	
其他			903,867	2.08	903,867	--	766,604	
淨零綠生活補助計畫							213,972	
其他							213,972	
本期賸餘(短絀)	-12,437,000	-53.42	3,727,506	8.60	16,164,506	--	14,143,247	
期初基金餘額	49,302,000	211.78	73,081,468	168.54	23,779,468	48.23	58,938,221	
解繳公庫								
期末基金餘額	36,865,000	158.35	76,808,974	177.14	39,943,974	108.35	73,081,468	

連江縣環境保護共同基金
基金來源明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金來源	23,280,000	43,361,039	20,081,039	86.26	
徵收及依法分配收入	18,430,000	21,348,464	2,918,464	15.84	
污染防制及防治收入	9,000,000	6,795,882	-2,204,118	-24.49	空污費實際徵收案件較預期少
回收清除處理收入	9,000,000	12,313,061	3,313,061	36.81	實際進場處理廢棄物數量較預期多
污染整治收入	130,000	2,096,621	1,966,621	1,512.79	下水道使用費實際徵收較多
違規罰款收入	300,000	142,900	-157,100	-52.37	實際開罰件數較預期少
財產收入	50,000	518,942	468,942	937.88	
利息收入	50,000	518,942	468,942	937.88	機動利息計算致收入調升
政府撥入收入	4,500,000	21,330,575	16,830,575	374.01	
政府其他撥入收入	4,500,000	21,330,575	16,830,575	374.01	補助計畫超支併決算
其他收入	300,000	163,058	-136,942	-45.65	
雜項收入	300,000	163,058	-136,942	-45.65	實際審查費案件數較少

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備	業務
			金額	%		
基金用途	35,717,000	39,633,533	3,916,533	10.97		
空氣污染防治計畫	11,221,000	8,215,516	-3,005,484	-26.78		
執行空氣污染防治	3,140,000	2,412,664	-727,336	-23.16		
服務費用	870,000	802,664	-67,336	-7.74		稅捐
旅運費	50,000	21,296	-28,704	-57.41		稅捐
國內旅費	50,000	21,296	-28,704	-57.41	依計畫實際 支用	
一般服務費	770,000	762,708	-7,292	-0.95		
計時與計件人員酬金	770,000	762,708	-7,292	-0.95	約用1名	空氣品質
專業服務費	50,000	18,660	-31,340	-62.68		污染源
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	18,660	-31,340	-62.68	依計畫實際 支用	服務
租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00		
交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00		
船租	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出	
車租	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,250,000	1,610,000	-640,000	-28.44		
捐助、補助與獎勵	2,250,000	1,610,000	-640,000	-28.44		環保署
補(協)助政府機關(構)	2,200,000	1,610,000	-590,000	-26.82	改由向海致 畫支應	服務
其他捐助、補助與獎勵	50,000		-50,000	-100.00	113年環境 整體執行成 比4鄉獎勵 公務預算支	
加強街道清掃計畫	8,081,000	5,802,852	-2,278,148	-28.19		材料
服務費用	3,875,000	1,840,537	-2,034,463	-52.50		購建
修理保養及保固費	122,000	4,200	-117,800	-96.56		
機械及設備修護費	75,000	4,200	-70,800	-94.40	撙節支出	
交通及運輸設備修護費	7,000		-7,000	-100.00	撙節支出	
雜項設備修護費	40,000		-40,000	-100.00	撙節支出	
保險費	8,000		-8,000	-100.00		
交通及運輸設備保險費	8,000		-8,000	-100.00	依計畫實際 支用	會費
一般服務費	3,745,000	1,836,337	-1,908,663	-50.97		
計時與計件人員酬金	3,745,000	1,836,337	-1,908,663	-50.97	約用1名,臨 名;部分薪 向海致敬計 應	連江縣 服務
材料及用品費	182,000	112,000	-70,000	-38.46		
使用材料費	117,000	112,000	-5,000	-4.27		
油脂	112,000	112,000				水污染防
設備零件	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出	執行才
用品消耗	65,000		-65,000	-100.00		服務
辦公(事務)用品	60,000		-60,000	-100.00	撙節支出	
其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及	4,000,000	3,850,000	-150,000	-3.75		

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

備	業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
				金額	%	
	購建固定資產	4,000,000	3,850,000	-150,000	-3.75	
	購置交通及運輸設備	4,000,000	3,850,000	-150,000	-3.75	財物購置結餘款
	稅捐及規費（強制費）	24,000	315	-23,685	-98.69	
	規費	24,000	315	-23,685	-98.69	
計畫實際支用	行政規費與強制費	9,000		-9,000	-100.00	依計畫實際所需支用
	汽車燃料使用費	15,000	315	-14,685	-97.90	撙節支出
用1名	空氣品質改善維護計畫	1,218,000	9,731,584	8,513,584	698.98	
	污染源管制計畫		7,964,256	7,964,256	--	超支併決算
計畫實際支用	服務費用		7,964,256	7,964,256	--	
	旅運費		32,096	32,096	--	
	國內旅費		32,096	32,096	--	
節支出	一般服務費		7,926,000	7,926,000	--	
節支出	外包費		7,926,000	7,926,000	--	
	專業服務費		6,160	6,160	--	
	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,160	6,160	--	
由向海致意應	環保署撥交移動源空污費專案執行移動源管制及約用人	1,218,000	767,328	-450,672	-37.00	
13年環境體執行成	服務費用	794,000	767,328	-26,672	-3.36	
上4鄉獎勵金	郵電費	24,000		-24,000	-100.00	
務預算支	郵費	24,000		-24,000	-100.00	撙節支出
	一般服務費	770,000	767,328	-2,672	-0.35	約用1名
	計時與計件人員酬金	770,000	767,328	-2,672	-0.35	
	材料及用品費	54,000		-54,000	-100.00	
	用品消耗	54,000		-54,000	-100.00	
	辦公（事務）用品	54,000		-54,000	-100.00	撙節支出
節支出	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及	220,000		-220,000	-100.00	
節支出	購建固定資產	220,000		-220,000	-100.00	
節支出	購置交通及運輸設備	220,000		-220,000	-100.00	經評估短期尚無需求,不購置稽查案件所需監視紀錄設備)
計畫實際支用	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	150,000		-150,000	-100.00	
	捐助、補助與獎助	150,000		-150,000	-100.00	
用1名,臨時名;部分薪資向海致敬計	其他捐助、補助與獎助	150,000		-150,000	-100.00	依計畫實際所需支用
	連江縣精進空品感測物聯網發展計畫		1,000,000	1,000,000	--	超支併決算
	服務費用		1,000,000	1,000,000	--	
	一般服務費		1,000,000	1,000,000	--	
	外包費		1,000,000	1,000,000	--	
節支出	水污染防治計畫	10,770,000	1,135,043	-9,634,957	-89.46	
節支出	執行水污染防治	10,770,000	1,135,043	-9,634,957	-89.46	
節支出	服務費用	10,770,000	1,135,043	-9,634,957	-89.46	
節支出	一般服務費	10,770,000	1,135,043	-9,634,957	-89.46	

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備	業務
			金額	%		
外包費	10,000,000	369,379	-9,630,621	-96.31	水資源回收代操作維護及新建三年運轉委託業務費,先以補助款為先。	加
計時與計件人員酬金	770,000	765,664	-4,336	-0.56	約用1名	材料用
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及		-662,051	-662,051	--		
購建固定資產		-662,051	-662,051	--		參與11
擴充改良房屋建築及設備		-662,051	-662,051	--	公務預算-工程以前年基金借支,墊。	服務
其他		662,051	662,051	--		一般行政
其他支出		662,051	662,051	--		一般行
其他		662,051	662,051	--	公務預算-工程以前年基金借支,墊。	用人聘
環境保護計畫	5,470,000	4,069,791	-1,400,209	-25.60		加
資源回收清除處理改善	770,000	698,303	-71,697	-9.31		
服務費用	770,000	698,303	-71,697	-9.31		獎
一般服務費	770,000	698,303	-71,697	-9.31		
計時與計件人員酬金	770,000	698,303	-71,697	-9.31	約用1名	退
廢棄物清除處理	4,700,000	3,371,488	-1,328,512	-28.27		福
服務費用	4,695,000	3,371,488	-1,323,512	-28.19		
修理保養及保固費	700,000		-700,000	-100.00		
一般房屋修護費	600,000		-600,000	-100.00	依計畫實際支用	服務旅
機械及設備修護費	100,000		-100,000	-100.00	依計畫實際支用	
一般服務費	3,995,000	3,371,488	-623,512	-15.61		
佣金、匯費、經理費及手續費	450,000	300,554	-149,446	-33.21		
計時與計件人員酬金	3,545,000	3,070,934	-474,066	-13.37	臨時工4名薪資改由同敬計畫支應	一
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及	5,000		-5,000	-100.00		專
購建固定資產	5,000		-5,000	-100.00		
購置土地	5,000		-5,000	-100.00	依計畫實際支用	土壤及地
環境教育宣導計畫	770,000	3,262,962	2,492,962	323.76		土壤及地
執行環境教育	770,000	600,279	-169,721	-22.04		服務旅
服務費用	770,000	600,279	-169,721	-22.04		
一般服務費	770,000	600,279	-169,721	-22.04		
計時與計件人員酬金	770,000	600,279	-169,721	-22.04	約用1名	
環境教育專案計畫		2,621,283	2,621,283	--	超支併決	
服務費用		2,610,518	2,610,518	--		

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

備	業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
				金額	%	
資源回收	旅運費		21,832	21,832	--	
式操作維護	國內旅費		21,832	21,832	--	
及新建三年	專業服務費		2,588,686	2,588,686	--	
轉委託專	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,310	18,310	--	
費,先以使	委託調查研究費		2,570,376	2,570,376	--	
款為先.	材料及用品費		10,765	10,765	--	
內用1名	用品消耗		10,765	10,765	--	
	辦公(事務)用品		10,765	10,765	--	
	參與113年度全國環保志(義)工群英會表演賽及設攤計畫		41,400	41,400	--	超支併決算
	服務費用		41,400	41,400	--	
務預算-水	一般服務費		41,400	41,400	--	
程以前年	外包費		41,400	41,400	--	
金借支,完	一般行政管理	1,768,000	1,691,816	-76,184	-4.31	
	一般行政管理	1,768,000	1,691,816	-76,184	-4.31	
	用人費用	905,000	848,114	-56,886	-6.29	
務預算-水	聘僱及兼職人員薪資	569,000	587,076	18,076	3.18	
程以前年	約僱職員薪金	569,000	587,076	18,076	3.18	約僱1名
金借支,完	加(夜)班費	49,000	25,560	-23,440	-47.84	
	延長工時加班費	49,000	25,560	-23,440	-47.84	依實際所需支用
	獎金	161,000	114,549	-46,451	-28.85	
用1名	年終獎金	71,000	71,079	79	0.11	
	其他獎金	90,000	43,470	-46,530	-51.70	
	退休及卹償金	35,000	28,644	-6,356	-18.16	
	職員退休及離職金	35,000	28,644	-6,356	-18.16	
	福利費	91,000	92,285	1,285	1.41	
計畫實際	分擔員工保險費	75,000	76,285	1,285	1.71	
用	其他福利費	16,000	16,000			
計畫實際	服務費用	863,000	843,702	-19,298	-2.24	
用	旅運費	60,000	36,740	-23,260	-38.77	
	國內旅費	55,000	36,740	-18,260	-33.20	撙節支出
時工4名	裝卸費	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出
資改由向	一般服務費	773,000	791,962	18,962	2.45	
計畫支應	計時與計件人員酬金	770,000	788,962	18,962	2.46	約用1名
	體育活動費	3,000	3,000			
	專業服務費	30,000	15,000	-15,000	-50.00	
計畫實際	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	15,000	-15,000	-50.00	依實際所需支用
用	土壤及地下水污染調查	4,500,000	4,368,718	-131,282	-2.92	
	土壤及地下水污染調查及查證工作計畫	4,500,000	4,368,718	-131,282	-2.92	
	服務費用	4,478,000	4,361,218	-116,782	-2.61	
	旅運費	133,000	87,885	-45,115	-33.92	
用1名	國內旅費	133,000	87,885	-45,115	-33.92	依計畫實際所需支用
支併決算	一般服務費	815,000	808,319	-6,681	-0.82	
	計時與計件人員酬金	815,000	808,319	-6,681	-0.82	約用1名

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備	項
			金額	%		
專業服務費	3,530,000	3,465,014	-64,986	-1.84		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,000	93,650	3,650	4.06	依計畫實際支出	
委託調查研究費	3,440,000	3,371,364	-68,636	-2.00		產
材料及用品費	22,000	7,500	-14,500	-65.91		土地
用品消耗	22,000	7,500	-14,500	-65.91		土地改良物
辦公(事務)用品	22,000	7,500	-14,500	-65.91	撙節支出	機械及設備
節能減炭推展業務		6,254,236	6,254,236	--		
連江縣推動低碳永續家園執行計畫		2,658,542	2,658,542	--	超支併決算	交通及運輸
服務費用		2,658,542	2,658,542	--		雜項設備
一般服務費		2,658,542	2,658,542	--		購建中固定
外包費		2,658,542	2,658,542	--		
連江縣因應氣候變遷減緩及調適工作推動計畫		3,012,563	3,012,563	--	超支併決算	
服務費用		2,974,743	2,974,743	--		
旅運費		85,707	85,707	--		
國內旅費		85,707	85,707	--		
一般服務費		1,079,706	1,079,706	--		
計時與計件人員酬金		1,079,706	1,079,706	--	約用2名	
專業服務費		1,809,330	1,809,330	--		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,330	19,330	--		
委託調查研究費		1,790,000	1,790,000	--		
材料及用品費		37,820	37,820	--		
用品消耗		37,820	37,820	--		
辦公(事務)用品		37,820	37,820	--		
全民綠生活宣導合辦計畫		583,131	583,131	--	超支併決算	
服務費用		583,131	583,131	--		
旅運費		8,131	8,131	--		
國內旅費		8,131	8,131	--		
一般服務費		575,000	575,000	--		
外包費		575,000	575,000	--		
毒化物管理		903,867	903,867	--		
毒物及化學物質源頭查核管理計畫		903,867	903,867	--	超支併決算	
服務費用		882,002	882,002	--		
旅運費		37,235	37,235	--		
國內旅費		37,235	37,235	--		
一般服務費		844,767	844,767	--		
外包費		218,400	218,400	--		
計時與計件人員酬金		626,367	626,367	--	約用1名	
材料及用品費		21,865	21,865	--		
用品消耗		21,865	21,865	--		
辦公(事務)用品		21,865	21,865	--		

(1) 交
(2) 購
工歸墊

連江縣環境保護共同基金

資本資產明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
產	6,601,360	-852,071	4,225,000	4,165,010		662,051	-688,476	8,563,772
土地	1,766,445		5,000					1,766,445
土地改良物	985,000	-278,850					-140,250	565,900
機械及設備	1,734,011	-371,018		210,570			-452,298	1,121,265
交通及運輸設備	153,853	-82,413	4,220,000	104,440			-8,772	167,108
雜項設備	440,000	-119,790					-87,156	233,054
購建中固定資產	1,522,051			3,850,000		662,051		4,710,000

註：(1) 交通及運輸設備：增加104,440元及機械及設備：增加210,570元，112年連江縣掩埋場管制系統採購。

(2) 購建中固定資產：增加3,850,000元，掃街車於114年交車，減少662,051元，為公務預算-水利工程以前年度向基金借支，完工歸墊銷帳。

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
機械及設備			
交通及運輸設備			
空氣污染防治計畫		4,000,000	
加強街道清掃計畫		4,000,000	
交通及運輸設備		4,000,000	
交通及運輸設備		4,000,000	
購建中固定資產			
空氣品質改善維護計畫		220,000	
環保署撥交移動源空污費專案執行移動源管制 及約用人員進用計畫		220,000	
交通及運輸設備		220,000	
交通及運輸設備		220,000	
水污染防治計畫			
執行水污染防治			
房屋及建築			
購建中固定資產			
環境保護計畫		5,000	
廢棄物清除處理		5,000	
土地		5,000	
土地		5,000	
合 計		4,225,000	

環境保護共同基金
產建改良擴充明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

奉准
理數

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
		210,570	210,570	
		210,570	210,570	
		104,440	104,440	
		104,440	104,440	
4,000,000		3,850,000	-150,000	
4,000,000		3,850,000	-150,000	
4,000,000		3,850,000	-150,000	
4,000,000			-4,000,000	
		3,850,000	3,850,000	
220,000			-220,000	
220,000			-220,000	
220,000			-220,000	
220,000			-220,000	
		-662,051	-662,051	
		-662,051	-662,051	
		-662,051	-662,051	
		-662,051	-662,051	
5,000			-5,000	
5,000			-5,000	
5,000			-5,000	
5,000			-5,000	
	4,225,000	3,502,959	-722,041	

連江縣環境保護共同基金
員工人數彙計表

中華民國113年度

單位

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	1	1		
約僱人員	1	1		
總 計	1	1		

註：約用助理員預算8位,決算11位(超支併決算)
 臨時人員預算8位,決算8位

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理		553,000	49,000		159,000
正式人員					90,000
聘僱人員		553,000	49,000		69,000
合 計		553,000	49,000		159,000

環境保護共同基金
費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

算數							
金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
159,000	35,000		91,000		887,000		887,000
90,000					90,000		90,000
69,000	35,000		91,000		797,000		797,000
				</			

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理		568,632	25,664		138,290
正式人員					69,164
聘僱人員		568,632	25,664		69,130
合 計		568,632	25,664		138,290

註：1.其他獎金編列90,000元；決算金額69,164元(發放人數12人)；依據處理違反環境保護法律案件人員獎勵金支領要點
2.計時計件人員酬金預算編列11,628,000元(約用助理7人,臨時工8人)；決算10,262,809元(約用助理10人,臨時工8人),

單位：新臺幣元

[illegible]

辦理。
有超支併決算緣故。

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
空氣污染防制計畫			11,221,000		8,215,510
水污染防治計畫			10,770,000		1,135,040
環境保護計畫			5,470,000		4,069,790
環境教育宣導計畫			770,000		3,262,960
一般行政管理			1,768,000		1,691,810
空氣品質改善維護計畫			1,218,000		9,731,580
土壤及地下水污染調查			4,500,000		4,368,710
節能減碳推展業務					6,254,230
毒化物管理					903,860

護共同基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
215,516		-3,005,484	-26.78	部分改由馬管處及國產署向海致敬計畫支應
135,043		-9,634,957	-89.46	依計畫實際需求辦理
69,791		-1,400,209	-25.60	部分改由馬管處及國產署向海致敬計畫支應
262,962		2,492,962	323.76	超支併決算
691,816		-76,184	-4.31	依計畫實際需求辦理
731,584		8,513,584	698.98	超支併決算
368,718		-131,282	-2.92	依計畫實際需求辦理
254,236		6,254,236	--	超支併決算
903,867		903,867	--	超支併決算

連江縣環境保護共同基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	905,000	848,114	-56,886	
聘僱及兼職人員薪資	569,000	587,076	18,076	
加（夜）班費	49,000	25,560	-23,440	
獎金	161,000	114,549	-46,451	
退休及卹償金	35,000	28,644	-6,356	
福利費	91,000	92,285	1,285	
服務費用	27,885,000	33,135,154	5,250,154	
郵電費	24,000		-24,000	
旅運費	243,000	330,922	87,922	
修理保養及保固費	822,000	4,200	-817,800	
保險費	8,000		-8,000	
一般服務費	23,178,000	24,897,182	1,719,182	
專業服務費	3,610,000	7,902,850	4,292,850	
材料及用品費	258,000	189,950	-68,050	
使用材料費	117,000	112,000	-5,000	
用品消耗	141,000	77,950	-63,050	
租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	
交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,225,000	3,187,949	-1,037,051	
購建固定資產	4,225,000	3,187,949	-1,037,051	
稅捐及規費（強制費）	24,000	315	-23,685	
規費	24,000	315	-23,685	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,400,000	1,610,000	-790,000	
捐助、補助與獎助	2,400,000	1,610,000	-790,000	
其他		662,051	662,051	
其他支出		662,051	662,051	
合 計	35,717,000	39,633,533	3,916,533	

連江縣環境保護共同基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	12,725,000	11,804,907	-920,093	-7.23	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	170,000	171,110	1,110	0.65	污染源管制計畫、環境教育專案計畫、因應氣候變遷減緩調適工作推動計畫等超支併決算
補（協）助政府機關（構）	2,200,000	1,610,000	-590,000	-26.82	

會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	91,600,546	100.00	82,587,020	100.00	9,013,526	10.00
流動資產	79,929,591	87.26	74,608,466	90.34	5,321,125	7.26
現金	76,046,724	83.02	70,676,157	85.58	5,370,567	7.60
銀行存款	76,046,724	83.02	70,676,157	85.58	5,370,567	7.60
應收款項	3,882,867	4.24	3,932,309	4.76	-49,442	-1.26
其他應收款	3,882,867	4.24	3,932,309	4.76	-49,442	-1.26
固定資產	8,563,772	9.35	5,749,289	6.96	2,814,483	48.58
土地	1,766,445	1.93	1,766,445	2.14		
土地	1,766,445	1.93	1,766,445	2.14		
土地改良物	565,900	0.62	706,150	0.86	-140,250	-19.80
土地改良物	985,000	1.08	985,000	1.19		
累計折舊 - 土地改良物	-419,100	-0.46	-278,850	-0.34	-140,250	50.31
機械及設備	1,121,265	1.22	1,362,993	1.65	-241,728	-17.70
機械及設備	1,944,581	2.12	1,734,011	2.10	210,570	12.14
累計折舊 - 機械及設備	-823,316	-0.90	-371,018	-0.45	-452,298	121.30
交通及運輸設備	167,108	0.18	71,440	0.09	95,668	133.90
交通及運輸設備	258,293	0.28	153,853	0.19	104,440	67.80
累計折舊 - 交通及運輸設備	-91,185	-0.10	-82,413	-0.10	-8,772	10.64
雜項設備	233,054	0.25	320,210	0.39	-87,156	-27.23
雜項設備	440,000	0.48	440,000	0.53		
累計折舊 - 雜項設備	-206,946	-0.23	-119,790	-0.15	-87,156	72.74
購建中固定資產	4,710,000	5.14	1,522,051	1.84	3,187,949	209.40
購建中固定資產	4,710,000	5.14	1,522,051	1.84	3,187,949	209.40
其他資產	3,107,183	3.39	2,229,265	2.70	877,918	39.20
什項資產	3,107,183	3.39	2,229,265	2.70	877,918	39.38
暫付及待結轉帳項	3,107,183	3.39	2,229,265	2.70	877,918	39.38
合 計	91,600,546	100.00	82,587,020	100.00	9,013,526	10.91

單位：新臺幣元

減 %	科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
10.91	負債	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
7.13	流動負債	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
7.60	應付款項	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
7.60	其他應付款	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
-1.26	淨資產	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
-1.26	淨資產	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
48.95	淨資產	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
	累積餘額	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
-19.86							
50.30							
-17.74							
12.14							
121.91							
133.91							
67.88							
10.64							
-27.22							
72.76							
209.45							
209.45							
39.38							
39.38							
39.38							
10.91	合 計	91,600,546	100.00	82,587,020	100.00	9,013,526	10.91

連江縣環境保護共同基金

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	43,676,049	100.00	48,921,881	100.00	-5,245,832	-10.73
徵收及依法分配收入	21,348,464	48.88	26,138,090	53.43	-4,789,626	-18.33
污染防治及防治收入	6,795,882	15.56	9,194,182	18.79	-2,398,300	-26.09
回收清除處理收入	12,313,061	28.19	14,853,111	30.36	-2,540,050	-17.10
污染整治收入	2,096,621	4.80	1,609,497	3.29	487,124	30.26
違規罰款收入	142,900	0.33	481,300	0.98	-338,400	-70.31
財產收益	833,952	1.91	406,463	0.83	427,489	105.17
財產孳息收入	518,942	1.19	384,174	0.79	134,768	35.06
財產交易利益			22,289	0.05	-22,289	-100.00
其他財產收入	315,010	0.72			315,010	
政府撥入收入	21,330,575	48.84	21,759,128	44.48	-428,553	-1.97
政府其他撥入收入	21,330,575	48.84	21,759,128	44.48	-428,553	-1.97
其他收入	163,058	0.37	618,200	1.26	-455,142	-73.61
雜項收入	163,058	0.37	618,200	1.26	-455,142	-73.61
支出	37,134,060	85.02	34,106,548	69.72	3,027,512	8.88
人事支出	848,114	1.94	850,578	1.74	-2,464	-0.29
人事支出	848,114	1.94	850,578	1.74	-2,464	-0.29
業務支出	33,325,419	76.30	32,105,767	65.63	1,219,652	3.80
業務支出	33,325,419	76.30	32,105,767	65.63	1,219,652	3.80
獎補助支出	1,610,000	3.69	740,000	1.51	870,000	117.57
補(協)助政府機關(構)	1,610,000	3.69	556,740	1.14	1,053,260	189.19
其他獎補助			183,260	0.37	-183,260	-100.00
財產損失			355	-	-355	-100.00
財產交易損失			355	-	-355	-100.00
折舊、折耗及攤銷	688,476	1.58	409,848	0.84	278,628	67.98
固定資產折舊	688,476	1.58	409,848	0.84	278,628	67.98
其他支出	662,051	1.52			662,051	
其他支出	662,051	1.52			662,051	
本期賸餘(短絀)	6,541,989	14.98	14,815,333	30.28	-8,273,344	-55.84
期初淨資產	78,830,757	180.49	64,015,424	130.85	14,815,333	23.14

連江縣環境保護共同基金

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

減 %	科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
-10.72	解繳公庫						
-18.32	淨資產調整數						
-26.08	期末淨資產	85,372,746	195.47	78,830,757	161.14	6,541,989	8.30
-17.10							
30.27							
-70.31							
105.17							
35.08							
-100.00							
-							
-1.97							
-1.97							
-73.62							
-73.62							
8.88							
-0.29							
-0.29							
3.80							
3.80							
117.57							
189.18							
-100.00							
-100.00							
-100.00							
67.98							
67.98							
-							
-							
-55.84							
23.14							

連江縣環境保護共同基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	6,541,989
本期賸餘	6,541,989
調整非現金項目	2,520,979
流動資產淨減（淨增）	49,442
流動負債淨增（淨減）	2,471,537
業務活動之淨現金流入（流出）	9,062,968
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,692,401
增加固定資產	-2,814,483
增加其他資產	-877,918
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,692,401
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,370,567
期初現金及約當現金	70,676,157
期末現金及約當現金	76,046,724

臺灣幣元

41,989

41,989

20,979

49,442

71,537

62,968

92,401

14,483

77,918

92,401

70,567

76,157

46,724

參考表

**連江縣環境保護共同基金
決算與會計收支對照表**

中華民國113年度

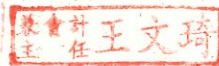
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	43,361,039	315,010	43,676,049	收入
徵收及依法分配收入	21,348,464		21,348,464	徵收及依法分配收入
財產收入	518,942	315,010	833,952	財產收益
政府撥入收入	21,330,575		21,330,575	政府撥入收入
其他收入	163,058		163,058	其他收入
基金用途	39,633,533	-2,499,473	37,134,060	支出
用人費用	848,114		848,114	人事支出
服務費用	33,135,154	190,265	33,325,419	業務支出
材料及用品費	189,950	-189,950		
稅捐及規費（強制費）	315	-315		
捐助、補助與獎助	1,610,000		1,610,000	獎補助支出
		688,476	688,476	折舊、折耗及攤銷
其他	662,051		662,051	其他支出
購建固定資產	3,187,949	-3,187,949		
本期賸餘(短絀)	3,727,506	2,814,483	6,541,989	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	73,081,468	5,749,289	78,830,757	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	76,808,974	8,563,772	85,372,746	期末淨資產

註：會計收支調整數原因：

- (1)財產收益調整數為315,010元，係因基金委辦案內購置之固定資產財產增加所致。
- (2)固定資產調整數為3,187,949元，為當年度資本門支出，不列為會計收支項目。
- (3)折舊、折耗及攤銷調整數為688,476元，係當年度提列折舊、折耗及攤銷之累計金額。
- (4)會計收支觀點之本期賸餘增加2,814,483元，調整為6,541,989元。

主辦會計人員：王文琦



基金主持人：陳忠義

