

中 華 民 國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 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114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.....	13
(5)長期負債明細表.....	無
(6)固定資產建設改良擴充明細表.....	14
(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.....	16
(10)用人費用彙計表.....	17
(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.....	21
(13)各項費用彙計表.....	23
(14)管制性項目及統計所需項目比較表.....	24

丙、會計報表

(1)平衡表.....	25
(2)收入支出表.....	27

(3)現金流量表.....	29
---------------	----

丁、參考表

決算與會計收支對照表.....	30
-----------------	----

總說明

連江縣政府
環境保護共同基金
總 說 明
中華民國 114 年度

一、業務計劃實施績效：

- (一)執行空氣污染、街道清掃及水污染防治工作。
- (二)辦理資源回收清除、執行垃圾掩埋場各項業務。
- (三)執行環境教育業務及辦理環境教育宣導專案計畫工作。
- (四)執行收費工作相關之必要支出。
- (五)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。
- (六)連江縣節能減碳推動計畫，辦理低碳生活宣導及推廣。
- (七)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撙節支出。		
空氣品質改善維護計畫	污染源管制計畫-持續推動	完成部份項目	待審查完成，即辦理		
	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。	完成。	經費撥付程序。		
環境保護計畫	環保署撥交移動源空污費專案執行及約用人員進用	依既定計畫執行	依實施需求撙節支出		
	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、廢棄物處理及資源回收事項等。	依既定計畫執行	依實施需求撙節支出		
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撙節支出。		
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撙節支出。		
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撙節支出。		
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	依實施需求撙節支出。		
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	依實施需求撙節支出		
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。	依既定計畫執行完竣	依實施需求撙節支出		

連江縣政府
環境保護共同基金
總 說 明
中華民國 114 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源徵收及依法分配收入預算數為 24,800,000 元，執行結果實收數 30,610,576 元，超收 5,810,576 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空污費、下水道使用費徵收增加所致。財產收入預算數為 50,000 元，實收數 607,976 元，多收 557,976 元，係因固定存單利率調升所致。政府撥入收入預算數為 0 元，實收數 23,168,475 元，超收 23,168,475 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 257,500 元，少收 42,500 元，主要因本年度審查費等實際收入件數較少所致。

(二)1. 本年度基金用途空氣污染防制計畫預算數 7,529,000 元，支用數 5,615,183 元，賸餘數 1,913,817 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 1,021,000 元，支用數 9,496,361 元，係環保署補助收支併決算。

3. 水污染防治計畫預算數 12,503,000 元，支用數 4,262,839 元，賸餘數 8,240,161 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. 環境保護計畫預算數 6,555,000 元，支用數 6,445,671 元，賸餘數 109,329 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。

5. 環境教育宣導計畫預算數 793,000 元，支用數 3,981,612 元，係環保署補助收支併決算。

6. 一般行政管理預算數 1,839,000 元，支用數 1,769,200 元，結餘 69,800 元。

7. 土壤及地下水污染調查預算數 0 元，支用數 4,894,524 元，係環保署補助收支併決算。

8. 節能減碳業務預算數 0 元，支用數 6,948,892 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 1,194,226 元，係環保署補助收支併決算。

(三)本年度預算數短絀 5,090,000 元，執行結果賸餘 10,036,019 元，較預算數增加 15,126,019 元。

三、現金流量結果：

本年度決算現金及約當現金淨增 10,623,680 元。

四、資產負債情況：

本年度決算資產總 100,458,177 元，其中現金為 86,670,404 元，應收款項為 5,869,141 元，固定資產為 7,918,632 元，；負債總額 5,694,552 元，其中應付款項 5,694,552 元；淨資產 94,763,625 元。

連江縣政府
環境保護共同基金
總 說 明
中華民國 114 年度

五、其他

(一)納入國庫集中支付說明：無。

(二)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精進空氣品質維護計畫、污染源管制計畫、空污基金補助連江縣環資局約用人員進用計畫、推動源頭管理及物料資源循環業務人力支援計畫、連江縣資源回收計畫、環境教育專案計畫、土壤及地下水污染調查及查證工作計畫、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、毒物及化學物質源頭查核管理計畫，共 10 項計畫。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)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。

(五)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。

本頁空白

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114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	25,150,000	100.00	54,644,527	100.00	29,494,527	117.27	43,361,039	100.00
徵收及依法分配收入	24,800,000	98.61	30,610,576	56.02	5,810,576	23.43	21,348,464	49.23
徵收收入	24,800,000	98.61	30,610,576	56.02	5,810,576	23.43	21,348,464	49.23
污染防治及防治收入	9,000,000	35.79	11,905,224	21.79	2,905,224	32.28	6,795,882	15.67
回收清除處理收入	13,000,000	51.69	14,950,093	27.36	1,950,093	15.00	12,313,061	28.40
污染整治收入	2,500,000	9.94	3,488,259	6.38	988,259	39.53	2,096,621	4.84
違規罰款收入	300,000	1.19	267,000	0.49	-33,000	-11.00	142,900	0.33
財產收入	50,000	0.20	607,976	1.11	557,976	1,115.95	518,942	1.20
利息收入	50,000	0.20	607,976	1.11	557,976	1,115.95	518,942	1.20
政府撥入收入			23,168,475	42.40	23,168,475	--	21,330,575	49.19
政府其他撥入收入			23,168,475	42.40	23,168,475	--	21,330,575	49.19
其他收入	300,000	1.19	257,500	0.47	-42,500	-14.17	163,058	0.38
雜項收入	300,000	1.19	257,500	0.47	-42,500	-14.17	163,058	0.38
基金用途	30,240,000	120.24	44,608,508	81.63	14,368,508	47.51	39,633,533	91.40
空氣污染防治計畫	7,529,000	29.94	5,615,183	10.28	-1,913,817	-25.42	8,215,516	18.95
購建固定資產							3,850,000	8.88
其他	7,529,000	29.94	5,615,183	10.28	-1,913,817	-25.42	4,365,516	10.07
空氣品質改善維護計畫	1,021,000	4.06	9,496,361	17.38	8,475,361	830.10	9,731,584	22.44
其他	1,021,000	4.06	9,496,361	17.38	8,475,361	830.10	9,731,584	22.44
水污染防治計畫	12,503,000	49.71	4,262,839	7.80	-8,240,161	-65.91	1,135,043	2.62
購建固定資產							-662,051	-1.53
其他	12,503,000	49.71	4,262,839	7.80	-8,240,161	-65.91	1,797,094	4.14
環境保護計畫	6,555,000	26.06	6,445,671	11.80	-109,329	-1.67	4,069,791	9.39
購建固定資產	5,000	0.02			-5,000	-100.00		
其他	6,550,000	26.04	6,445,671	11.80	-104,329	-1.59	4,069,791	9.39
環境教育宣導計畫	793,000	3.15	3,981,612	7.29	3,188,612	402.09	3,262,962	7.53
其他	793,000	3.15	3,981,612	7.29	3,188,612	402.09	3,262,962	7.53
一般行政管理	1,839,000	7.31	1,769,200	3.24	-69,800	-3.80	1,691,816	3.90
其他	1,839,000	7.31	1,769,200	3.24	-69,800	-3.80	1,691,816	3.90
土壤及地下水污染調查			4,894,524	8.96	4,894,524	--	4,368,718	10.08

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114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	%
其他			4,894,524	8.96	4,894,524	--	4,368,718	10.08
節能減炭推展業務			6,948,892	12.72	6,948,892	--	6,254,236	14.42
其他			6,948,892	12.72	6,948,892	--	6,254,236	14.42
毒化物管理			1,194,226	2.19	1,194,226	--	903,867	2.08
其他			1,194,226	2.19	1,194,226	--	903,867	2.08
本期賸餘（短絀）	-5,090,000	-20.24	10,036,019	18.37	15,126,019	--	3,727,506	8.60
期初基金餘額	60,644,000	241.13	76,808,974	140.56	16,164,974	26.66	73,081,468	168.54
解繳公庫								
期末基金餘額	55,554,000	220.89	86,844,993	158.93	31,290,993	56.33	76,808,974	177.14

連江縣環境保護共同基金
基金來源明細表
中華民國114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	25,150,000	54,644,527	29,494,527	117.27	
徵收及依法分配收入	24,800,000	30,610,576	5,810,576	23.43	
徵收收入	24,800,000	30,610,576	5,810,576	23.43	
污染防制及防治收入	9,000,000	11,905,224	2,905,224	32.28	空污費實際徵收案件較預期多
回收清除處理收入	13,000,000	14,950,093	1,950,093	15.00	實際進場處理廢棄物數量較預期多
污染整治收入	2,500,000	3,488,259	988,259	39.53	下水道使用費實際徵收較多
違規罰款收入	300,000	267,000	-33,000	-11.00	實際開罰件數較預期少
財產收入	50,000	607,976	557,976	1,115.95	
利息收入	50,000	607,976	557,976	1,115.95	機動利息計算致收入調升
政府撥入收入		23,168,475	23,168,475	--	
政府其他撥入收入		23,168,475	23,168,475	--	補助計畫超支併決算
其他收入	300,000	257,500	-42,500	-14.17	
雜項收入	300,000	257,500	-42,500	-14.17	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114年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別科	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	30,240,000	44,608,508	14,368,508	47.51	
空氣污染防治計畫	7,529,000	5,615,183	-1,913,817	-25.42	
執行空氣污染防治	3,163,000	2,529,837	-633,163	-20.02	
服務費用	893,000	899,837	6,837	0.77	
旅運費	50,000	131,046	81,046	162.09	
國內旅費	50,000	131,046	81,046	162.09	依計畫實際所需支用
一般服務費	793,000	742,631	-50,369	-6.35	
計時與計件人員酬金	793,000	742,631	-50,369	-6.35	約用1名
專業服務費	50,000	26,160	-23,840	-47.68	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	26,160	-23,840	-47.68	依計畫實際所需支用
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	1,630,000	-620,000	-27.56	
捐助、補助與獎助	2,250,000	1,630,000	-620,000	-27.56	
補（協）助政府機關（構）	2,200,000	1,630,000	-570,000	-25.91	補助各機關執行街道洗掃、環保活動等，以公務預算先行支應
其他捐助、補助與獎助	50,000		-50,000	-100.00	114年環境衛生整體執行成效評比四鄉獎勵金由公務預算支應
加強街道清掃計畫	4,366,000	2,347,346	-2,018,654	-46.24	
服務費用	4,156,000	2,347,346	-1,808,654	-43.52	
修理保養及保固費	122,000	159,423	37,423	30.67	
機械及設備修護費	75,000	153,873	78,873	105.16	依計畫實際所需支用
交通及運輸設備修護費	9,000	5,550	-3,450	-38.33	依計畫實際所需支用
雜項設備修護費	38,000		-38,000	-100.00	依計畫實際所需支用
保險費	24,000	15,000	-9,000	-37.50	
交通及運輸設備保險費	24,000	15,000	-9,000	-37.50	依計畫實際所需支用
一般服務費	4,010,000	2,172,923	-1,837,077	-45.81	

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別科	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
計時與計件人員酬金	4,010,000	2,172,923	-1,837,077	-45.81	約用1名,各鄉僱用臨時工辦理掃街工作4名,部分臨時人員薪資改由馬管處及國產署向海致敬計畫下支用酬金
材料及用品費	186,000		-186,000	-100.00	
使用材料費	127,000		-127,000	-100.00	
油脂	122,000		-122,000	-100.00	依計畫實際所需支用
設備零件	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出
用品消耗	59,000		-59,000	-100.00	
辦公(事務)用品	54,000		-54,000	-100.00	撙節支出
其他用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	撙節支出
稅捐及規費(強制費)	24,000		-24,000	-100.00	
規費	24,000		-24,000	-100.00	
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		-15,000	-100.00	依計畫實際所需支用
連江縣精進空氣品質維護計畫		738,000	738,000	--	超支併決算
服務費用		738,000	738,000	--	
一般服務費		738,000	738,000	--	
外包費		738,000	738,000	--	
空氣品質改善維護計畫	1,021,000	9,496,361	8,475,361	830.10	
污染源管制計畫		7,982,000	7,982,000	--	超支併決算
服務費用		7,982,000	7,982,000	--	
旅運費		72,000	72,000	--	
國內旅費		72,000	72,000	--	
一般服務費		7,890,000	7,890,000	--	
外包費		7,890,000	7,890,000	--	
專業服務費		20,000	20,000	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,000	20,000	--	
空污基金補助連江縣環資局約用人員進用計畫		732,029	732,029	--	超支併決算
服務費用		732,029	732,029	--	
一般服務費		732,029	732,029	--	
計時與計件人員酬金		732,029	732,029	--	約用1名
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	1,021,000	782,332	-238,668	-23.38	
服務費用	817,000	782,332	-34,668	-4.24	

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

務 計 畫 及 用 途 別 科	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
郵電費	24,000		-24,000	-100.00	
郵費	24,000		-24,000	-100.00	撙節支出
一般服務費	793,000	782,332	-10,668	-1.35	
計時與計件人員酬金	793,000	782,332	-10,668	-1.35	約用1名
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
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	
其他捐助、補助與獎助	150,000		-150,000	-100.00	依計畫實際所需支用
水污染防治計畫	12,503,000	4,262,839	-8,240,161	-65.91	
執行水污染防治	12,503,000	4,262,839	-8,240,161	-65.91	
服務費用	12,503,000	4,262,839	-8,240,161	-65.91	
一般服務費	12,503,000	4,262,839	-8,240,161	-65.91	
外包費	11,710,000	3,477,278	-8,232,722	-70.31	水資源回收中心運轉委託專業服務費及水污染防治設備維護費用以中央補助款先行支應
計時與計件人員酬金	793,000	785,561	-7,439	-0.94	約用1名
環境保護計畫	6,555,000	6,445,671	-109,329	-1.67	
資源回收清除處理改善	793,000	757,626	-35,374	-4.46	
服務費用	793,000	757,626	-35,374	-4.46	
一般服務費	793,000	757,626	-35,374	-4.46	
計時與計件人員酬金	793,000	757,626	-35,374	-4.46	約用1名
廢棄物清除處理	5,762,000	3,755,990	-2,006,010	-34.81	
服務費用	5,757,000	3,755,990	-2,001,010	-34.76	
修理保養及保固費	700,000		-700,000	-100.00	依計畫實際所需支用
一般房屋修護費	600,000		-600,000	-100.00	依計畫實際所需支用
機械及設備修護費	100,000		-100,000	-100.00	
一般服務費	5,057,000	3,755,990	-1,301,010	-25.73	
佣金、匯費、經理費及手續費	450,000	312,003	-137,997	-30.67	依計畫實際所需支用
外包費	1,000,000	24,300	-975,700	-97.57	依計畫實際所需支用

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別科	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
計時與計件人員酬金	3,607,000	3,419,687	-187,313	-5.19	垃圾場管裡臨時工4名，其部分臨時人員薪資改由馬管處及國產署向海致敬計畫下支用
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	5,000		-5,000	-100.00	
購建固定資產	5,000		-5,000	-100.00	
購置土地	5,000		-5,000	-100.00	垃圾場土地補償費已於公務預算支用
推動源頭管理及物料資源循環業務人力支援計畫		332,055	332,055	--	超支併決算
服務費用		332,055	332,055	--	
一般服務費		332,055	332,055	--	
計時與計件人員酬金		332,055	332,055	--	約用1名
連江縣資源回收計畫		1,600,000	1,600,000	--	超支併決算
服務費用		1,600,000	1,600,000	--	
一般服務費		1,600,000	1,600,000	--	
外包費		1,600,000	1,600,000	--	
環境教育宣導計畫	793,000	3,981,612	3,188,612	402.09	
執行環境教育	793,000	621,612	-171,388	-21.61	
服務費用	793,000	621,612	-171,388	-21.61	
一般服務費	793,000	621,612	-171,388	-21.61	
計時與計件人員酬金	793,000	621,612	-171,388	-21.61	約用1名，係年度內約用人員離職異動，遞補期間產生員額空缺所致
環境教育專案計畫		3,360,000	3,360,000	--	超支併決算
服務費用		3,354,500	3,354,500	--	
旅運費		32,000	32,000	--	
國內旅費		32,000	32,000	--	
專業服務費		3,322,500	3,322,500	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		22,500	22,500	--	
委託調查研究費		3,300,000	3,300,000	--	
材料及用品費		5,500	5,500	--	
用品消耗		5,500	5,500	--	
辦公（事務）用品		5,500	5,500	--	

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別科	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般行政管理	1,839,000	1,769,200	-69,800	-3.80	
一般行政管理	1,839,000	1,769,200	-69,800	-3.80	
用人費用	953,000	887,340	-65,660	-6.89	
聘僱及兼職人員薪資	604,000	628,618	24,618	4.08	
約僱職員薪金	604,000	628,618	24,618	4.08	約僱1名
加(夜)班費	49,000	27,680	-21,320	-43.51	
延長工時加班費	49,000	27,680	-21,320	-43.51	依實際所需支用
獎金	166,000	113,915	-52,085	-31.38	
年終獎金	76,000	73,385	-2,615	-3.44	
其他獎金	90,000	40,530	-49,470	-54.97	依實際所需支用
退休及卹償金	39,000	9,966	-29,034	-74.45	
職員退休及離職金	39,000	9,966	-29,034	-74.45	依實際所需支用
福利費	95,000	107,161	12,161	12.80	
分擔員工保險費	79,000	91,161	12,161	15.39	依實際所需支用
其他福利費	16,000	16,000			
服務費用	886,000	881,860	-4,140	-0.47	
旅運費	60,000	45,026	-14,974	-24.96	撙節支出
國內旅費	55,000	45,026	-9,974	-18.13	撙節支出
裝卸費	5,000		-5,000	-100.00	
一般服務費	796,000	806,834	10,834	1.36	
計時與計件人員酬金	793,000	803,834	10,834	1.37	約用1名
體育活動費	3,000	3,000			
專業服務費	30,000	30,000			
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	30,000			
土壤及地下水污染調查		4,894,524	4,894,524	--	
土壤及地下水污染調查及查證工作計畫		4,894,524	4,894,524	--	超支併決算
服務費用		4,874,524	4,874,524	--	
旅運費		90,268	90,268	--	
國內旅費		90,268	90,268	--	
一般服務費		824,861	824,861	--	
計時與計件人員酬金		824,861	824,861	--	約用1名
專業服務費		3,959,395	3,959,395	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		68,480	68,480	--	
委託調查研究費		3,890,915	3,890,915	--	
材料及用品費		20,000	20,000	--	
用品消耗		20,000	20,000	--	
辦公(事務)用品		20,000	20,000	--	

連江縣環境保護共同基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別科	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
節能減炭推展業務		6,948,892	6,948,892	--	
連江縣推動低碳永續家園執行計畫		4,248,892	4,248,892	--	超支併決算
服務費用		4,190,658	4,190,658	--	
旅運費		25,041	25,041	--	
國內旅費		25,041	25,041	--	
一般服務費		4,159,457	4,159,457	--	
外包費		3,436,500	3,436,500	--	
計時與計件人員酬金		722,957	722,957	--	約用1名
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	--	
材料及用品費		58,234	58,234	--	
用品消耗		58,234	58,234	--	
辦公（事務）用品		58,234	58,234	--	
連江縣因應氣候變遷減緩及調適工作推動計畫		2,700,000	2,700,000	--	超支併決算
服務費用		2,675,000	2,675,000	--	
旅運費		129,306	129,306	--	
國內旅費		129,306	129,306	--	
一般服務費		676,149	676,149	--	
計時與計件人員酬金		676,149	676,149	--	約用1名
專業服務費		1,869,545	1,869,545	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		22,500	22,500	--	
委託調查研究費		1,847,045	1,847,045	--	
材料及用品費		25,000	25,000	--	
用品消耗		25,000	25,000	--	
辦公（事務）用品		25,000	25,000	--	
毒化物管理		1,194,226	1,194,226	--	
毒物及化學物質源頭查核管理計畫		1,194,226	1,194,226	--	超支併決算
服務費用		1,164,526	1,164,526	--	
旅運費		70,000	70,000	--	
國內旅費		70,000	70,000	--	
一般服務費		1,094,526	1,094,526	--	
外包費		455,300	455,300	--	
計時與計件人員酬金		639,226	639,226	--	約用1名
材料及用品費		29,700	29,700	--	
用品消耗		29,700	29,700	--	
辦公（事務）用品		29,700	29,700	--	

連江縣環境保護共同基金
資本資產明細表

中華民國114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		
資產	10,104,319	-1,540,547	5,000	465,000		15,056	-1,095,084	7,918,632
土地	1,766,445		5,000					1,766,445
土地改良物	985,000	-419,100					-140,250	425,650
機械及設備	1,944,581	-823,316		465,000		15,056	-596,102	975,107
交通及運輸設備	258,293	-91,185		3,850,000			-271,576	3,745,532
雜項設備	440,000	-206,946					-87,156	145,898
購建中固定資產	4,710,000			-3,850,000				860,000

註：(1)機械及設備:增加465,000元(空氣品質感應器30台)及減少15,056元(報廢電腦1台)。

(2)交通及運輸設備:增加3,850,000元、購建中固定資產:減少3,850,000元(掃街車於113年購置,114年交車,由購建中資產轉交通設備)

本頁空白

連江縣環境保
固定資產建設

中華民國

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
空氣污染防治計畫			
執行噪音及移動源等污染防治			
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
加強街道清掃計畫			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
空氣品質改善維護計畫			
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			
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
水污染防治計畫			
執行水污染防治			
房屋及建築			
房屋及建築			
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		5,000	

114年度

[illegible]

連江縣環境保護共同基金

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

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

註：約用助理員預算7名,決算13名(超支併決算)
臨時人員預算8名,決算8名

本頁空白

連江縣環境保
用 人 費 用
中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理		604,000	49,000		166,000
正式人員					90,000
聘僱人員		604,000	49,000		76,000
合 計		604,000	49,000		166,000

114年度

算 數

18

連江縣環境保
用 人 費 用
中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理		628,618	27,680		113,915
正式人員					40,530
聘僱人員		628,618	27,680		73,385
合 計		628,618	27,680		113,915

註：1.其他獎金編列90,000元；決算金額40,530元(發放人數10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12,375,000元(約用助理7人,臨時工8人)；決算13,962,262元(約用助理13人,臨時工8人)

114年度

單位：新臺幣元

辦理。
有超支併決算緣故。

連江縣環境保
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
空氣污染防治計畫			7,529,000		5,615,183
水污染防治計畫			12,503,000		4,262,839
環境保護計畫			6,555,000		6,445,671
環境教育宣導計畫			793,000		3,981,612
一般行政管理			1,839,000		1,769,200
空氣品質改善維護計畫			1,021,000		9,496,361
土壤及地下水污染整治					4,894,524
節能減炭推展業務					6,948,892
毒化物管理					1,194,226

護共同基金
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-1,913,817	-25.42	部分補助各機關執行街道洗掃、環保活動、環境維護改善、各鄉環境衛生評比獎補助費等由公務預算支應
		-8,240,161	-65.91	主要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所致
		-109,329	-1.67	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
		3,188,612	402.09	超支併決算
		-69,800	-3.80	依實際需求辦理
		8,475,361	830.10	超支併決算
		4,894,524	--	超支併決算
		6,948,892	--	超支併決算
		1,194,226	--	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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	953,000	887,340	-65,660	-6.89
聘僱及兼職人員薪資	604,000	628,618	24,618	4.08
加（夜）班費	49,000	27,680	-21,320	-43.51
獎金	166,000	113,915	-52,085	-31.38
退休及卹償金	39,000	9,966	-29,034	-74.45
福利費	95,000	107,161	12,161	12.80
服務費用	26,598,000	41,952,734	15,354,734	57.73
郵電費	24,000		-24,000	-100.00
旅運費	110,000	594,687	484,687	440.62
修理保養及保固費	822,000	159,423	-662,577	-80.61
保險費	24,000	15,000	-9,000	-37.50
一般服務費	25,538,000	31,949,864	6,411,864	25.11
專業服務費	80,000	9,233,760	9,153,760	11,442.20
材料及用品費	240,000	138,434	-101,566	-42.32
使用材料費	127,000		-127,000	-100.00
用品消耗	113,000	138,434	25,434	22.51
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
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	5,000		-5,000	-100.00
購建固定資產	5,000		-5,000	-100.00
稅捐及規費（強制費）	24,000		-24,000	-100.00
規費	24,000		-24,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,400,000	1,630,000	-770,000	-32.08
捐助、補助與獎助	2,400,000	1,630,000	-770,000	-32.08
合 計	30,240,000	44,608,508	14,368,508	47.51

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114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	12,375,000	14,013,483	1,638,483	13.24	空污基金補助 連江縣環資局 約用人員進用 計畫、推動源 頭管理及物料 資源循環業務 人力支援計畫 等超支併決算 污染源管制計 畫、環境教育 專案計畫、土 壤及地下水污 染調查及查證 工作計畫等超 支併決算
講課鐘點、稿費、出席審查及 查詢費	80,000	195,800	115,800	144.75	
補（協）助政府機關（構）	2,200,000	1,630,000	-570,000	-25.91	

本頁空白

會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	100,458,177	100.00	91,600,546	100.00	8,857,631	9.67
流動資產	92,539,545	92.12	79,929,591	87.26	12,609,954	15.78
現金	86,670,404	86.28	76,046,724	83.02	10,623,680	13.97
銀行存款	86,670,404	86.28	76,046,724	83.02	10,623,680	13.97
應收款項	5,869,141	5.84	3,882,867	4.24	1,986,274	51.15
其他應收款	5,869,141	5.84	3,882,867	4.24	1,986,274	51.15
固定資產	7,918,632	7.88	8,563,772	9.35	-645,140	-7.53
土地	1,766,445	1.76	1,766,445	1.93		
土地	1,766,445	1.76	1,766,445	1.93		
土地改良物	425,650	0.42	565,900	0.62	-140,250	-24.78
土地改良物	985,000	0.98	985,000	1.08		
累計折舊 - 土地改良物	-559,350	-0.56	-419,100	-0.46	-140,250	33.46
機械及設備	975,107	0.97	1,121,265	1.22	-146,158	-13.04
機械及設備	2,394,525	2.38	1,944,581	2.12	449,944	23.14
累計折舊 - 機械及設備	-1,419,418	-1.41	-823,316	-0.90	-596,102	72.40
交通及運輸設備	3,745,532	3.73	167,108	0.18	3,578,424	2,141.38
交通及運輸設備	4,108,293	4.09	258,293	0.28	3,850,000	1,490.56
累計折舊 - 交通及運輸設備	-362,761	-0.36	-91,185	-0.10	-271,576	297.83
雜項設備	145,898	0.15	233,054	0.25	-87,156	-37.40
雜項設備	440,000	0.44	440,000	0.48		
累計折舊 - 雜項設備	-294,102	-0.29	-206,946	-0.23	-87,156	42.12
購建中固定資產	860,000	0.86	4,710,000	5.14	-3,850,000	-81.74
購建中固定資產	860,000	0.86	4,710,000	5.14	-3,850,000	-81.74
其他資產			3,107,183	3.39	-3,107,183	-100.00
什項資產			3,107,183	3.39	-3,107,183	-100.00
暫付及待結轉帳項			3,107,183	3.39	-3,107,183	-100.00
合 計	100,458,177	100.00	91,600,546	100.00	8,857,631	9.67

護共同基金

表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	-533,248	-8.56
流動負債	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	-533,248	-8.56
應付款項	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	-533,248	-8.56
其他應付款	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	-533,248	-8.56
淨資產	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
淨資產	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
淨資產	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
累積餘額	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
合 計	100,458,177	100.00	91,600,546	100.00	8,857,631	9.67

連江縣環境保護共同基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	55,109,527	100.00	43,676,049	100.00	11,433,478	26.18
徵收及依法分配收入	30,610,576	55.54	21,348,464	48.88	9,262,112	43.39
污染防治及防治收入	11,905,224	21.60	6,795,882	15.56	5,109,342	75.18
回收清除處理收入	14,950,093	27.13	12,313,061	28.19	2,637,032	21.42
污染整治收入	3,488,259	6.33	2,096,621	4.80	1,391,638	66.38
違規罰款收入	267,000	0.48	142,900	0.33	124,100	86.84
財產收益	1,072,976	1.95	833,952	1.91	239,024	28.66
財產孳息收入	607,976	1.10	518,942	1.19	89,034	17.16
其他財產收入	465,000	0.84	315,010	0.72	149,990	47.61
政府撥入收入	23,168,475	42.04	21,330,575	48.84	1,837,900	8.62
政府其他撥入收入	23,168,475	42.04	21,330,575	48.84	1,837,900	8.62
其他收入	257,500	0.47	163,058	0.37	94,442	57.92
雜項收入	257,500	0.47	163,058	0.37	94,442	57.92
支出	45,718,648	82.96	37,134,060	85.02	8,584,588	23.12
人事支出	887,340	1.61	848,114	1.94	39,226	4.63
人事支出	887,340	1.61	848,114	1.94	39,226	4.63
業務支出	42,091,168	76.38	33,325,419	76.30	8,765,749	26.30
業務支出	42,091,168	76.38	33,325,419	76.30	8,765,749	26.30
獎補助支出	1,630,000	2.96	1,610,000	3.69	20,000	1.24
補（協）助政府機關（構）	1,630,000	2.96	1,610,000	3.69	20,000	1.24
財產損失	286	-			286	--
財產交易損失	286	-			286	--
折舊、折耗及攤銷	1,109,854	2.01	688,476	1.58	421,378	61.20
固定資產折舊	1,109,854	2.01	688,476	1.58	421,378	61.20
其他支出			662,051	1.52	-662,051	-100.00
其他支出			662,051	1.52	-662,051	-100.00
本期賸餘（短絀）	9,390,879	17.04	6,541,989	14.98	2,848,890	43.55
期初淨資產	85,372,746	154.91	78,830,757	180.49	6,541,989	8.30
解繳公庫						
淨資產調整數						

中華民國114年度

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
期末淨資產	94,763,625	171.96	85,372,746	195.47	9,390,879	11.00

連江縣環境保護共同基金

現金流量表

中華民國114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）	9,390,879
調整非現金項目	-2,519,522
業務活動之淨現金流入（流出）	6,871,357
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,752,323
投資活動之淨現金流入（流出）	3,752,323
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	10,623,680
期初現金及約當現金	76,046,724
期末現金及約當現金	86,670,404

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114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	54,644,527	465,000	55,109,527	收入
徵收及依法分配收入	30,610,576		30,610,576	徵收及依法分配收入
財產收入	607,976	465,000	1,072,976	財產收益
政府撥入收入	23,168,475		23,168,475	政府撥入收入
其他收入	257,500		257,500	其他收入
基金用途	44,608,508	1,110,140	45,718,648	支出
用人費用	887,340		887,340	人事支出
服務費用	41,952,734	138,434	42,091,168	業務支出
材料及用品費	138,434	-138,434		
捐助、補助與獎助	1,630,000		1,630,000	獎補助支出
資產短絀		286	286	財產損失
		1,109,854	1,109,854	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	10,036,019	-645,140	9,390,879	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	76,808,974	8,563,772	85,372,746	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	86,844,993	7,918,632	94,763,625	期末淨資產

註：會計收支調整數原因：

- (1)財產收益調整數為465,000元，係因基金委辦案內購置之固定資產財產增加所致。
- (2)財產損失調整數為286元，為當年度報廢資產之帳面金額沖轉。
- (3)折舊、折耗及攤銷調整數為1,109,854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短絀減少645,140元，調整為9,390,879元。

本頁空白

主辦會計人員：

兼會計主任 劉藝帆

基金主持人：

局長陳忠義