

中 華 民 國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

金門縣總決算

金門縣環境保護局主管

金門縣環境保護基金附屬單位決算

(非營業部分)

金門縣環境保護局 編

金門縣環境保護基金

目次

中華民國114年度

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	3-4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	5	頁
二、基金用途明細表	第	6-13	頁
三、貸出款明細表	第	14-15	頁
四、資本資產明細表	第	16-17	頁
五、長期負債明細表	第	18-19	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第	20-21	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第	22-23	頁
八、資金轉投資及其餘絀明細表	第	24	頁
九、員工人數彙計表	第	25	頁
十、用人費用彙計表	第	26-29	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	30	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第	32-33	頁
十三、各項費用彙計表	第	34-35	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第	36	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	第	38-39	頁
二、收入支出表	第	40	頁
三、現金流量表	第	41	頁
丁、參考表			
一、決算與會計收支對照表	第	42	頁

金門縣環境保護基金

總說明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本基金為防制空氣污染、防治水污染，及積極推動垃圾處理計畫及推動環境教育，依空氣污染防制法第十六條，水污染防治法第十一條暨廢棄物清理法第廿六條及環境教育法第八條第二條規定徵收空氣污染防制費、水污染防治費及一般廢棄物清除處理費、環境教育基金費用，並依規定專款專用，以加速各項污染防制工作改善及環境教育推動，增進全民環境倫理與責任，達成維護 國民健康，生活環境，提高生活品質為目的。114年度編列收入新台幣87,897,000元，基金用途預算數新台幣98,764,000元，實際收入為94,968,803元，實際支出為83,050,821元。

本年度主要業務計畫執行情形摘要表，列表說明如下：

基金名稱	業務計畫	單位	預算金額	決算金額	計畫內容
金門縣環境保護基金	空氣污染防制支出	年	56,728,000	51,460,586	辦理空氣品質惡化應變暨室內空品維護管理計畫、移動污染源稽查管制計畫、固定污染源許可管制及輔導減量改善計畫、逸散污染源稽查管制計畫等。
	環保教育宣導支出	年	9,068,000	8,517,134	辦理環境教育專案計畫、社區環境調查及培力計畫暨環保小學堂推廣計畫、補助學校辦理環境教育計畫等。
	廢棄物清除處理支出	年	12,166,000	11,583,226	補助公所一般性補助款購置垃圾車、大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程等。
	建置低碳家園支出	年	20,592,000	11,474,875	辦理氣候變遷減緩及調適計畫、低碳永續家園推動建構計畫、環境永續發展及溫室氣體減量工作等。
	水污染防治支出	年	210,000	15,000	辦理水污染源稽查管制與水費徵收計畫、執行水污染防治工作。

二、基金來源、用途及餘絀情形

本年度預算數：基金來源-徵收收入及依法分配收入53,118,000元，財產收入1,023,000元，政府撥入收入33,716,000元，其他收入 40,000元，基金用途98,764,000元，本期短絀10,867,000元。執行結果：基金來源94,968,803元，較預算數增加7,071,803元，基金用途83,050,821元，較預算數減少15,713,179元，本期賸餘

11,917,982元，較預算數增加22,784,982元。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入14,955,652元，係本期賸餘14,673,410元，調整非現金項目282,242元。

(二) 投資活動之淨現金流出3,670,376元，係增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產3,670,376元。

(三) 籌資活動之現金流出24,600元，係減少短期債務及其他負債24,600元。

(四) 現金及約當現金之淨增數11,260,676元，係期末現金及約當現金262,747,884元較期初251,487,208元增加之數。

四、資產負債情況

應收帳款：固定污染源計畫補助收入等增加。

房屋建築及設備：大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程。

機械及設備：購置五用氣體與人員昏倒救命偵測器、固定式聲音照相科技執法辨識系統。

雜項設備：提列折舊。

應付帳款：環境永續發展及淨零綠生活宣導推廣計畫等增加。

應付代收款：環境部補助淨零綠生活推廣合辦計畫等。

資產負債結構：本年度期末資產總額280,045,635元，負債與基金餘額合計280,045,635元，與資產總額相同。

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

本年度併決算

1. 環境部環境教育基金補助地方政府精進環境教育專案計畫240,000元。

2. 約僱人員調薪增加費用22,000元。

(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

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。

金門縣環境保護基金
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	87,897,000	100.00	94,968,803	100.00	7,071,803	8.05	102,112,733	100.00
徵收及依法分配收入	53,118,000	60.43	66,706,534	70.24	13,588,534	25.58	70,461,684	69.00
徵收收入	48,340,000	55.00	62,253,761	65.55	13,913,761	28.78	64,564,581	63.23
污染防治及防治收入	40,940,000	46.58	51,008,182	53.71	10,068,182	24.59	56,524,493	55.35
回收清除處理收入	7,400,000	8.42	11,245,579	11.84	3,845,579	51.97	8,040,088	7.87
依法分配收入	4,778,000	5.44	4,452,773	4.69	-325,227	-6.81	5,897,103	5.78
環保提撥收入	4,778,000	5.44	4,452,773	4.69	-325,227	-6.81	5,897,103	5.78
財產收入	1,023,000	1.16	3,449,252	3.63	2,426,252	237.17	2,680,923	2.63
財產處分收入			258,168	0.27	258,168	--	4,900	-
利息收入	1,023,000	1.16	3,191,084	3.36	2,168,084	211.93	2,676,023	2.62
政府撥入收入	33,716,000	38.36	24,780,017	26.09	-8,935,983	-26.50	28,828,962	28.23
政府其他撥入收入	33,716,000	38.36	24,780,017	26.09	-8,935,983	-26.50	28,828,962	28.23
其他收入	40,000	0.05	33,000	0.03	-7,000	-17.50	141,164	0.14
雜項收入	40,000	0.05	33,000	0.03	-7,000	-17.50	141,164	0.14
基金用途	98,764,000	112.36	83,050,821	87.45	-15,713,179	-15.91	113,869,049	111.51
空氣污染防治支出	56,728,000	64.54	51,460,586	54.19	-5,267,414	-9.29	48,853,217	47.84
購建固定資產	1,000,000	1.14	893,000	0.94	-107,000	-10.70	820,000	0.80
其他	55,728,000	63.40	50,567,586	53.25	-5,160,414	-9.26	48,033,217	47.04
環保教育宣導支出	9,068,000	10.32	8,517,134	8.97	-550,866	-6.07	8,304,803	8.13
其他	9,068,000	10.32	8,517,134	8.97	-550,866	-6.07	8,304,803	8.13
廢棄物清除處理支出	12,166,000	13.84	11,583,226	12.20	-582,774	-4.79	24,796,980	24.28
購建固定資產	3,100,000	3.53	2,777,376	2.92	-322,624	-10.41	5,911,380	5.79
其他	9,066,000	10.31	8,805,850	9.27	-260,150	-2.87	18,885,600	18.49
建置低碳家園支出	20,592,000	23.43	11,474,875	12.08	-9,117,125	-44.28	31,492,482	30.84
購建固定資產	6,000,000	6.83			-6,000,000	-100.00		
其他	14,592,000	16.60	11,474,875	12.08	-3,117,125	-21.36	31,492,482	30.84
水污染防治支出	210,000	0.24	15,000	0.02	-195,000	-92.86	421,567	0.41
其他	210,000	0.24	15,000	0.02	-195,000	-92.86	421,567	0.41
本期賸餘（短絀）	-10,867,000	-12.36	11,917,982	12.55	22,784,982	--	-11,756,316	-11.51
期初基金餘額	110,118,000	125.28	251,805,086	265.15	141,687,086	128.67	263,561,402	258.11

金門縣環境保護基金
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	87,897,000	94,968,803	7,071,803	8.05	
徵收及依法分配收入	53,118,000	66,706,534	13,588,534	25.58	
徵收收入	48,340,000	62,253,761	13,913,761	28.78	
污染防制及防治收入	40,940,000	51,008,182	10,068,182	24.59	營建工程空污費、固定污染源空污費收入較高。
回收清除處理收入	7,400,000	11,245,579	3,845,579	51.97	本年度各鄉鎮垃圾掩埋場代處理一般事業事業廢棄物量較以前年度增加，致本項收入增加。
依法分配收入	4,778,000	4,452,773	-325,227	-6.81	
環保提撥收入	4,778,000	4,452,773	-325,227	-6.81	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。
財產收入	1,023,000	3,449,252	2,426,252	237.17	
財產處分收入		258,168	258,168	--	掃街車報廢收入。
利息收入	1,023,000	3,191,084	2,168,084	211.93	依銀行利率辦理利息收入。
政府撥入收入	33,716,000	24,780,017	-8,935,983	-26.50	
政府其他撥入收入	33,716,000	24,780,017	-8,935,983	-26.50	環境部補助建構韌性家園計畫囿於執行期程過於緊迫，恐無法如期完成工作項目，已於114年6月10日向環境部撤回補助案。
其他收入	40,000	33,000	-7,000	-17.50	
雜項收入	40,000	33,000	-7,000	-17.50	空污費滯納金收入。

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金用途	98,764,000	83,050,821	-15,713,179	-15.91	
空氣污染防治支出	56,728,000	51,460,586	-5,267,414	-9.29	
執行空氣污染防治	34,124,000	32,190,422	-1,933,578	-5.67	
服務費用	28,139,000	27,367,128	-771,872	-2.74	
郵電費	45,000	30	-44,970	-99.93	依實際執行情況核實結報。
郵費	10,000	30	-9,970	-99.70	
數據通信費	35,000		-35,000	-100.00	
旅運費	181,000	305,608	124,608	68.84	因環境部補助計畫需要赴台開會等。
國內旅費	181,000	305,608	124,608	68.84	
印刷裝訂與廣告費	37,000	9,600	-27,400	-74.05	依實際執行情況核實結報。
印刷及裝訂費	17,000	9,600	-7,400	-43.53	
業務宣導費	20,000		-20,000	-100.00	
修理保養及保固費	311,000	163,100	-147,900	-47.56	依實際執行情況核實結報。
交通及運輸設備修護費	241,000	163,100	-77,900	-32.32	
雜項設備修護費	70,000		-70,000	-100.00	
保險費	20,000	3,173	-16,827	-84.14	依實際執行情況核實結報。
交通及運輸設備保險費	20,000	3,173	-16,827	-84.14	
一般服務費	5,130,000	5,009,069	-120,931	-2.36	
計時與計件人員酬金	5,106,000	4,985,069	-120,931	-2.37	約用人員8名預算5,106,000元，決算4,985,069元。
體育活動費	24,000	24,000			
專業服務費	22,415,000	21,876,548	-538,452	-2.40	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	365,000	170,000	-195,000	-53.42	
委託調查研究費	3,250,000	3,200,000	-50,000	-1.54	
其他專業服務費	18,800,000	18,506,548	-293,452	-1.56	
材料及用品費	180,000	28,958	-151,042	-83.91	
使用材料費	30,000		-30,000	-100.00	依實際減少支出。
燃料	30,000		-30,000	-100.00	
用品消耗	150,000	28,958	-121,042	-80.69	依實際執行情況核實結報。
辦公（事務）用品	30,000	4,088	-25,912	-86.37	
其他用品消耗	120,000	24,870	-95,130	-79.28	

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途 別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
租金、償債、利息及相關手續費	15,000		-15,000	-100.00	依實際減少支出。
交通及運輸設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
車租	15,000		-15,000	-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	1,000,000	893,000	-107,000	-10.70	
購建固定資產	1,000,000	893,000	-107,000	-10.70	1.固定式聲音照相科技執法設備預算數900,000元，決標金額799,000元。 2.五用氣體與人員昏倒救命偵測器設備預算數100,000元，決標金額94,000元。
購置機械及設備	1,000,000	893,000	-107,000	-10.70	
稅捐及規費（強制費）	30,000	12,390	-17,610	-58.70	
規費	30,000	12,390	-17,610	-58.70	
行政規費與強制費	3,000		-3,000	-100.00	依實際執行情況核實結報。
汽車燃料使用費	27,000	12,390	-14,610	-54.11	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,360,000	3,612,996	-747,004	-17.13	
捐助、補助與獎助	250,000		-250,000	-100.00	
捐助國內團體	250,000		-250,000	-100.00	補助新購電動二輪車，申請人數不多。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,110,000	3,612,996	-497,004	-12.09	
其他補貼、獎勵、慰問、照護及救濟	4,110,000	3,612,996	-497,004	-12.09	
其他	400,000	275,950	-124,050	-31.01	
其他支出	400,000	275,950	-124,050	-31.01	依實際申請退還空污費。
其他	400,000	275,950	-124,050	-31.01	
環保公園維護	7,493,000	6,323,528	-1,169,472	-15.61	
用人費用	865,000	883,291	18,291	2.11	
聘僱及兼職人員薪資	636,000	651,264	15,264	2.40	約僱人員調薪致費用增加，超支併決算辦理。
約僱職員薪金	636,000	651,264	15,264	2.40	
加（夜）班費	25,000	22,270	-2,730	-10.92	
延長工時加班費	25,000	22,270	-2,730	-10.92	
獎金	79,000	77,423	-1,577	-2.00	

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途 別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
年終獎金	79,000	77,423	-1,577	-2.00	
退休及卹償金	31,000	35,406	4,406	14.21	
職員退休及離職金	31,000	35,406	4,406	14.21	
福利費	94,000	96,928	2,928	3.11	
分擔員工保險費	78,000	80,928	2,928	3.75	
其他福利費	16,000	16,000			
服務費用	6,178,000	5,005,621	-1,172,379	-18.98	
水電費	280,000	261,640	-18,360	-6.56	
工作場所電費	280,000	261,640	-18,360	-6.56	
一般服務費	5,898,000	4,743,981	-1,154,019	-19.57	
計時與計件人員酬金	5,892,000	4,738,806	-1,153,194	-19.57	約用人員1名預算742,000元、決算780,295元，臨時工10名預算5,150,000元、決算8名3,958,511元。
體育活動費	6,000	5,175	-825	-13.75	
材料及用品費	430,000	429,516	-484	-0.11	
使用材料費	80,000	80,000			
燃料	80,000	80,000			
用品消耗	350,000	349,516	-484	-0.14	
農業與園藝用品及環境美化費	350,000	349,516	-484	-0.14	
租金、償債、利息及相關手續費	10,000		-10,000	-100.00	
機器租金	10,000		-10,000	-100.00	依實需減少支出。
機械及設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
短絀、賠償給付與支應退場支出	10,000	5,100	-4,900	-49.00	
賠償給付	10,000	5,100	-4,900	-49.00	依實際執行情況核實結報。
一般賠償	10,000	5,100	-4,900	-49.00	
加強街道清掃及管理	15,111,000	12,946,636	-2,164,364	-14.32	
服務費用	14,156,000	12,106,744	-2,049,256	-14.48	
修理保養及保固費	250,000	147,550	-102,450	-40.98	依實際執行情況核實結報。
交通及運輸設備修護費	250,000	147,550	-102,450	-40.98	
保險費	25,000	20,000	-5,000	-20.00	依實際執行情況核實結報。
其他保險費	25,000	20,000	-5,000	-20.00	

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般服務費	13,881,000	11,939,194	-1,941,806	-13.99	臨時工27名預算 13,881,000元、決算23 名11,939,194元。 依實際執行情況核實 結報。
計時與計件人員酬金	13,881,000	11,939,194	-1,941,806	-13.99	
材料及用品費	570,000	454,892	-115,108	-20.19	
使用材料費	400,000	400,542	542	0.14	
燃料	400,000	400,542	542	0.14	
用品消耗	170,000	54,350	-115,650	-68.03	
其他用品消耗	170,000	54,350	-115,650	-68.03	
租金、償債、利息及相關手續費	360,000	360,000			
交通及運輸設備租金	360,000	360,000			
車租	360,000	360,000			
短絀、賠償給付與支應退場支出	25,000	25,000			依實際執行情況核實 結報。
賠償給付	25,000	25,000			
一般賠償	25,000	25,000			
環保教育宣導支出	9,068,000	8,517,134	-550,866	-6.07	
環保教育宣導	9,068,000	8,517,134	-550,866	-6.07	
服務費用	6,736,000	6,759,396	23,396	0.35	
旅運費	136,000	162,334	26,334	19.36	
國內旅費	136,000	162,334	26,334	19.36	
印刷裝訂與廣告費	295,000	259,880	-35,120	-11.91	
印刷及裝訂費	20,000		-20,000	-100.00	依實際執行情況核實 結報。 按實需核支，減少支 出。 依實際執行情況核實 結報。
廣告費	19,000	19,000			
業務宣導費	256,000	240,880	-15,120	-5.91	
修理保養及保固費	100,000		-100,000	-100.00	
雜項設備修護費	100,000		-100,000	-100.00	
一般服務費	1,072,000	744,182	-327,818	-30.58	
外包費	253,000		-253,000	-100.00	
義(志)工服務費	200,000	121,660	-78,340	-39.17	
計時與計件人員酬金	616,000	619,522	3,522	0.57	
體育活動費	3,000	3,000			

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途 別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
專業服務費	5,133,000	5,593,000	460,000	8.96	
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	100,000	21,000	-79,000	-79.00	
其他專業服務費	5,033,000	5,572,000	539,000	10.71	
材料及用品費	22,000	1,660	-20,340	-92.45	
使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	按實需核支，減少支出。
燃料	2,000		-2,000	-100.00	
用品消耗	20,000	1,660	-18,340	-91.70	依實際執行情況核實結報。
其他用品消耗	20,000	1,660	-18,340	-91.70	
租金、償債、利息及相關手續費	110,000	4,000	-106,000	-96.36	
交通及運輸設備租金	30,000		-30,000	-100.00	
車租	30,000		-30,000	-100.00	按實需核支，減少支出。
雜項設備租金	80,000	4,000	-76,000	-95.00	
雜項設備租金	80,000	4,000	-76,000	-95.00	依實際執行情況核實結報。
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,200,000	1,752,078	-447,922	-20.36	
捐助、補助與獎助	2,200,000	1,752,078	-447,922	-20.36	補助學校申請臺美生態學校認證獎勵沒有學校申請。
補（協）助政府機關（構）	650,000	575,670	-74,330	-11.44	
捐助國內團體	1,500,000	1,176,408	-323,592	-21.57	
捐助個人	50,000		-50,000	-100.00	
廢棄物清除處理支出	12,166,000	11,583,226	-582,774	-4.79	
廢棄物清除處理	12,166,000	11,583,226	-582,774	-4.79	
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	3,100,000	2,777,376	-322,624	-10.41	
購建固定資產	3,100,000	2,777,376	-322,624	-10.41	
擴充改良房屋建築及設備	3,100,000	2,777,376.00	-322,624	-10.41	大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程及帆布棚架預算數3,100,000元，大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程決算數1,159,508元、帆布棚架決算數1,617,868元。
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,066,000	8,805,850	-260,150	-2.87	
捐助、補助與獎助	8,487,000	8,226,850	-260,150	-3.07	

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途 別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
補(協)助政府機關(構)	8,487,000	8,226,850	-260,150	-3.07	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	579,000	579,000			
其他補貼、獎勵、慰問、照護及救濟	579,000	579,000			
建置低碳家園支出	20,592,000	11,474,875	-9,117,125	-44.28	
低碳永續家園運作	20,592,000	11,474,875	-9,117,125	-44.28	
服務費用	14,475,000	11,348,427	-3,126,573	-21.60	
旅運費	231,000	61,929	-169,071	-73.19	
國內旅費	231,000	61,929	-169,071	-73.19	
修理保養及保固費	200,000	47,200	-152,800	-76.40	依實際執行情況核實結報。
雜項設備修護費	200,000	47,200	-152,800	-76.40	
一般服務費	684,000	611,043	-72,957	-10.67	
計時與計件人員酬金	681,000	608,043	-72,957	-10.71	
體育活動費	3,000	3,000			
專業服務費	13,360,000	10,628,255	-2,731,745	-20.45	環境部補助建構韌性家園計畫圖於執行期程過於緊迫，恐無法如期完成工作項目，已於114年6月10日向環境部撤回補助案。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	19,330	-55,670	-74.23	
其他專業服務費	13,285,000	10,608,925	-2,676,075	-20.14	
材料及用品費	117,000	126,448	9,448	8.08	
用品消耗	117,000	126,448	9,448	8.08	
其他用品消耗	117,000	126,448	9,448	8.08	
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	6,000,000		-6,000,000	-100.00	
購建固定資產	6,000,000		-6,000,000	-100.00	
擴充改良房屋建築及設備	6,000,000		-6,000,000	-100.00	環境部補助建構韌性家園計畫圖於執行期程過於緊迫，恐無法如期完成工作項目，已於114年6月10日向環境部撤回補助案。
水污染防治支出	210,000	15,000	-195,000	-92.86	
水污染防治業務	210,000	15,000	-195,000	-92.86	

金門縣環境保護基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途 別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
服務費用	200,000	5,000	-195,000	-97.50	
旅運費	30,000		-30,000	-100.00	按實需核支，減少支出。
國內旅費	30,000		-30,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	20,000	5,000	-15,000	-75.00	依實際執行情況核實結報。
廣告費	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00	
一般服務費	100,000		-100,000	-100.00	水污染案件應變處理費用，因案件發生時間之未確定性，因未發生水污案件，故未支用。
代理（辦）費	100,000		-100,000	-100.00	
專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	按實需核支，減少支出。
委託檢驗（定）試驗認證費	50,000		-50,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	10,000			
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	10,000			
其他補貼、獎勵、慰問、照護及救濟	10,000	10,000			

金門縣環境保護基金
基金用途明細表附表
中華民國114年度

管制性項目：

一、業務宣導費：

- 1.空氣污染防治支出-執行空氣污染防治計畫預算數20,000元、決算數0元。
- 2.環保教育宣導支出-環保教育宣導計畫預算數256,000元、決算數240,880元。
- 3.水污染防治支出-水污染防治業務計畫預算數10,000元、決算數0元。

二、廣告費：

- 1.環保教育宣導支出-環保教育宣導計畫預算數19,000元、決算數19,000元。
- 2.水污染防治支出-水污染防治業務計畫預算數10,000元、決算數5,000元。

工程案費用：

大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程

依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第四點(一)及第五點規定工程結算總價500萬元以下部分最高可提列3%，經核所提列經費未逾上開規定，明細如下：

「大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程」：工程結算總價1,145,000元，提列工程管理費限額34,278元，編列科目為擴充改良房屋建築及設備，工程管理費支用10,500元。

114年度

單位：新臺幣元

15

中華民國114年度

[illegible]

金門縣環境保護基金
資本資產明細表說明
中華民國114年度

一、本年度成本變動主要增減原因

- 1.房屋及建築：增加-大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程1,159,508元、帆布鋼棚1,617,868元。
- 2.機械及設備：增加--五用氣體與人員昏倒救命偵測器94,000元、固定式聲音照相科技執法辨識系統799,000元。

項 目	債 權 人	期初帳面金額

114年度

單位：新臺幣元

本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
預算數	決算數	預算數	決算數	

金門縣環境
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
空氣污染防治支出		1,000,000	
執行空氣污染防治		1,000,000	
機械及設備		1,000,000	
機械及設備		1,000,000	
廢棄物清除處理支出		3,100,000	
廢棄物清除處理		3,100,000	
房屋及建築		3,100,000	
房屋及建築		3,100,000	
建置低碳家園支出		6,000,000	
低碳永續家園運作		6,000,000	
房屋及建築		6,000,000	
房屋及建築		6,000,000	
合 計		10,100,000	

保護基金
改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	1,000,000	893,000	-107,000	
	1,000,000	893,000	-107,000	
	1,000,000	893,000	-107,000	
	1,000,000	893,000	-107,000	
	3,100,000	2,777,376	-322,624	
	3,100,000	2,777,376	-322,624	
	3,100,000	2,777,376	-322,624	
	3,100,000	2,777,376	-322,624	
	6,000,000		-6,000,000	
	6,000,000		-6,000,000	
	6,000,000		-6,000,000	
	6,000,000		-6,000,000	
	10,100,000	3,670,376	-6,429,624	

金門縣
金門縣環
所屬分決算來源
中華民國

分決算單位名稱	基金來源	基金用途
合計		

環保局

境保護基金

、用途及餘絀概況表

114 年度

單位：新臺幣元

本期賸餘(短絀)	期初基金餘額	解繳公庫	期末基金餘額

中華民國114年12月31日

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金額	股數		
合 計				

金門縣環境保護基金

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		
約僱人員	1	1		
總 計	1	1		

- 1.一般服務費用-計時與計時件人員酬金辦理執行空氣污染防制業務約用人員預算數8名、決算數8名。
- 2.一般服務費用-計時與計時件人員酬金辦理環保公園維護業務約用人員預算數1名、決算數1名；臨時工預算數10名、決算數8名。
- 3.一般服務費用-計時與計時件人員酬金辦理加強街道清掃及管理業務臨時工預算數27名、決算數23名。
- 4.一般服務費用-計時與計時件人員酬金辦理環保教育宣導業務約用人員預算數1名、決算數1名。
- 5.一般服務費用-計時與計時件人員酬金辦理低碳永續家園運作業務約用人員預算數1名、決算數1名。

金門縣環境
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津貼	獎金
空氣污染防制支出		636,000	25,000		79,000
聘僱人員		636,000	25,000		79,000
合 計		636,000	25,000		79,000

註： 114年度約用人員及臨時工編列如下：

1. 辦理執行空氣污染防制業務之計時與計件人員酬金編列約用人員8名、決算8人：預算數5,106,000元，決算數4
2. 辦理環保公園維護業務之計時與計件人員酬金編列約用人員1名、決算1人：預算數742,000元，決算數780,295
3. 辦理加強街道清掃業務之計時與計件人員酬金編列臨時工27名、決算23人：預算數13,881,000元，決算數11,93
4. 辦理環保教育宣導業務之計時與計件人員酬金編列約用人員1名、決算1人：預算數616,000元，決算數619,522
5. 辦理低碳永續家園運作業務之計時與計件人員酬金編列約用人員1名、決算1人：預算數681,000元，決算數60
6. 年終獎金編列預算人數約用人員11人：預算數639,000元；決算人數11人、決算數696,761元，臨時工人員37人
字第1144001779號「一百十四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」。

彙計表

單位：新臺幣元

[illegible]

：預算數1,794,000元；決算人數31人、決算數1,434,756元（已包含於1-5項金額），依據行政院114年10月2日院授人給

金門縣環境
用人費用
 中華民國

項 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津貼	獎金
空氣污染防制支出		651,264	22,270		77,423
聘僱人員		651,264	22,270		77,423
合 計		651,264	22,270		77,423

114年度

單位：新臺幣元

29

**金門縣環境保護基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：(1) 管理用車輛：截至本年度終了小客車1輛、客貨兩用車1輛、小貨車1輛。
(2) 其他車輛：截至本年度終了灑水車1輛。

金門縣環境
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
空氣污染防治支出	年	1.00	56,728,000	1.00	51,460,586
環保教育宣導支出	年	1.00	9,068,000	1.00	8,517,134
廢棄物清除處理支出	年	1.00	12,166,000	1.00	11,583,226
建置低碳家園支出	年	1.00	20,592,000	1.00	11,474,875
水污染防治支出	年	1.00	210,000	1.00	15,000

保護基金
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	%	
		-5,267,414	-9.29	環境部補助建構韌性家園計畫囿於執行期程過於緊迫，恐無法如期完成工作項目，已於114年6月10日向環境部撤回補助案。預估可能發生水污染事件應變相關費用，因未發生相關案件，故未支用。
		-550,866	-6.07	
		-582,774	-4.79	
		-9,117,125	-44.28	
		-195,000	-92.86	

金門縣環境保護基金
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	865,000	883,291	18,291	2.11
聘僱及兼職人員薪資	636,000	651,264	15,264	2.40
加（夜）班費	25,000	22,270	-2,730	-10.92
獎金	79,000	77,423	-1,577	-2.00
退休及卹償金	31,000	35,406	4,406	14.21
福利費	94,000	96,928	2,928	3.11
服務費用	69,884,000	62,592,316	-7,291,684	-10.43
水電費	280,000	261,640	-18,360	-6.56
郵電費	45,000	30	-44,970	-99.93
旅運費	578,000	529,871	-48,129	-8.33
印刷裝訂與廣告費	352,000	274,480	-77,520	-22.02
修理保養及保固費	861,000	357,850	-503,150	-58.44
保險費	45,000	23,173	-21,827	-48.50
一般服務費	26,765,000	23,047,469	-3,717,531	-13.89
專業服務費	40,958,000	38,097,803	-2,860,197	-6.98
材料及用品費	1,319,000	1,041,474	-277,526	-21.04
使用材料費	512,000	480,542	-31,458	-6.14
用品消耗	807,000	560,932	-246,068	-30.49
租金、償債、利息及相關手續費	495,000	364,000	-131,000	-26.46
機器租金	10,000		-10,000	-100.00
交通及運輸設備租金	405,000	360,000	-45,000	-11.11
雜項設備租金	80,000	4,000	-76,000	-95.00
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	10,100,000	3,670,376	-6,429,624	-63.66
購建固定資產	10,100,000	3,670,376	-6,429,624	-63.66
稅捐及規費（強制費）	30,000	12,390	-17,610	-58.70
規費	30,000	12,390	-17,610	-58.70
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,636,000	14,180,924	-1,455,076	-9.31
捐助、補助與獎助	10,937,000	9,978,928	-958,072	-8.76
補貼、獎勵、慰問、照護與救	4,699,000	4,201,996	-497,004	-10.58

金門縣環境保護基金
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	%
濟				
短絀、賠償給付與支應退場支出	35,000	30,100	-4,900	-14.00
賠償給付	35,000	30,100	-4,900	-14.00
其他	400,000	275,950	-124,050	-31.01
其他支出	400,000	275,950	-124,050	-31.01
合 計	98,764,000	83,050,821	-15,713,179	-15.91

金門縣環境保護基金
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	%	
管制性項目					
廣告費	29,000	24,000	-5,000	-17.24	
業務宣導費	286,000	240,880	-45,120	-15.78	
統計所需項目					
義（志）工服務費	200,000	121,660	-78,340	-39.17	
計時與計件人員酬金	26,176,000	22,890,634	-3,285,366	-12.55	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	540,000	210,330	-329,670	-61.05	
補（協）助政府機關（構）	9,137,000	8,802,520	-334,480	-3.66	
捐助國內團體	1,750,000	1,176,408	-573,592	-32.78	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	280,045,635	100.00	263,842,180	100.00	16,203,455	6.14
流動資產	273,823,068	97.78	260,375,041	98.69	13,448,027	5.16
現金	262,747,884	93.82	251,487,208	95.32	11,260,676	4.48
銀行存款	262,747,884	93.82	251,487,208	95.32	11,260,676	4.48
應收款項	11,075,184	3.95	8,887,833	3.37	2,187,351	24.61
應收帳款	11,075,184	3.95	8,887,833	3.37	2,187,351	24.61
固定資產	6,222,167	2.22	3,466,739	1.31	2,755,428	79.48
房屋建築及設備	3,227,055	1.15	485,565	0.18	2,741,490	564.60
房屋建築及設備	3,424,804	1.22	647,428	0.25	2,777,376	428.99
累計折舊 - 房屋建築及設備	-197,749	-0.07	-161,863	-0.06	-35,886	22.17
機械及設備	2,809,118	1.00	2,733,182	1.04	75,936	2.78
機械及設備	11,550,085	4.12	10,657,085	4.04	893,000	8.38
累計折舊 - 機械及設備	-8,740,967	-3.12	-7,923,903	-3.00	-817,064	10.31
交通及運輸設備	7,794,857	2.78	7,794,857	2.95		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,794,857	-2.78	-7,794,857	-2.95		
雜項設備	185,994	0.07	247,992	0.09	-61,998	-25.00
雜項設備	1,778,440	0.64	1,778,440	0.67		
累計折舊 - 雜項設備	-1,592,446	-0.57	-1,530,448	-0.58	-61,998	4.05
其他資產	400	-	400	-		
什項資產	400	-	400	-		
存出保證金	400	-	400	-		
合 計	280,045,635	100.00	263,842,180	100.00	16,203,455	6.14

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
 本基金無經管珍貴動產、不動產。

保護基金

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	10,100,400	3.61	8,570,355	3.25	1,530,045	17.85
流動負債	10,100,400	3.61	8,545,755	3.24	1,554,645	18.19
應付款項	10,100,400	3.61	8,545,755	3.24	1,554,645	18.19
應付帳款	9,482,600	3.39	8,542,475	3.24	940,125	11.01
應付代收款	617,800	0.22	3,280	-	614,520	18,735.37
其他負債			24,600	0.01	-24,600	-100.00
什項負債			24,600	0.01	-24,600	-100.00
存入保證金			24,600	0.01	-24,600	-100.00
淨資產	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
淨資產	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
淨資產	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
累積餘額	269,945,235	96.39	255,271,825	96.75	14,673,410	5.75
合 計	280,045,635	100.00	263,842,180	100.00	16,203,455	6.14

金門縣環境保護基金
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	94,968,803	100.00	102,112,733	100.00	-7,143,930	-7.00
徵收及依法分配收入	66,706,534	70.24	70,461,684	69.00	-3,755,150	-5.33
污染防治及防治收入	51,008,182	53.71	56,524,493	55.35	-5,516,311	-9.76
回收清除處理收入	11,245,579	11.84	8,040,088	7.87	3,205,491	39.87
環保提撥收入	4,452,773	4.69	5,897,103	5.78	-1,444,330	-24.49
財產收益	3,449,252	3.63	2,680,923	2.63	768,329	28.66
財產孳息收入	3,191,084	3.36	2,676,023	2.62	515,061	19.25
財產交易利益	258,168	0.27	4,900	-	253,268	5,168.73
政府撥入收入	24,780,017	26.09	28,828,962	28.23	-4,048,945	-14.04
政府其他撥入收入	24,780,017	26.09	28,828,962	28.23	-4,048,945	-14.04
其他收入	33,000	0.03	141,164	0.14	-108,164	-76.62
雜項收入	33,000	0.03	141,164	0.14	-108,164	-76.62
支出	80,295,393	84.55	107,862,815	105.63	-27,567,422	-25.56
人事支出	883,291	0.93	838,297	0.82	44,994	5.37
人事支出	883,291	0.93	838,297	0.82	44,994	5.37
業務支出	68,242,276	71.86	73,683,082	72.16	-5,440,806	-7.38
業務支出	68,242,276	71.86	73,683,082	72.16	-5,440,806	-7.38
獎補助支出	9,978,928	10.51	32,449,864	31.78	-22,470,936	-69.25
補（協）助政府機關（構）	8,802,520	9.27	31,934,864	31.27	-23,132,344	-72.44
捐助國內團體	1,176,408	1.24	515,000	0.50	661,408	128.43
折舊、折耗及攤銷	914,948	0.96	725,146	0.71	189,802	26.17
固定資產折舊	914,948	0.96	725,146	0.71	189,802	26.17
其他支出	275,950	0.29	166,426	0.16	109,524	65.81
其他支出	275,950	0.29	166,426	0.16	109,524	65.81
本期賸餘（短絀）	14,673,410	15.45	-5,750,082	-5.63	20,423,492	-
期初淨資產	255,271,825	268.80	266,933,287	261.41	-11,661,462	-4.37
解繳公庫						
淨資產調整數			-5,911,380	-5.79	5,911,380	-100.00
期末淨資產	269,945,235	284.25	255,271,825	249.99	14,673,410	5.75

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣環境保護基金

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）	14,673,410
調整非現金項目	282,242
業務活動之淨現金流入（流出）	14,955,652
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	-3,670,376
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,670,376
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-24,600
籌資活動之淨現金流入（流出）	-24,600
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,260,676
期初現金及約當現金	251,487,208
期末現金及約當現金	262,747,884

註：

1.業務活動之現金流量中「調整非現金項目」282,242元係為

(1)折舊、折耗及攤銷914,948元。

(2)流動資產淨增2,187,351元。

(3)流動負債淨增1,554,645元。

2.不影響現金流量之投資、籌資活動：

(1)購置固定資產3,670,376元。

(2)其他負債24,600元。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金門縣環境保護基金
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	94,968,803		94,968,803	收入
徵收及依法分配收入	66,706,534		66,706,534	徵收及依法分配收入
財產收入	3,449,252		3,449,252	財產收益
政府撥入收入	24,780,017		24,780,017	政府撥入收入
其他收入	33,000		33,000	其他收入
基金用途	83,050,821	-2,755,428	80,295,393	支出
用人費用	883,291		883,291	人事支出
服務費用	62,592,316	5,649,960	68,242,276	業務支出
材料及用品費	1,041,474	-1,041,474		
租金、償債、利息及相關手續費	364,000	-364,000		
稅捐及規費（強制費）	12,390	-12,390		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,201,996	-4,201,996		
短絀、賠償給付與支應退場支出	30,100	-30,100		
捐助、補助與獎助	9,978,928		9,978,928	獎補助支出
		914,948	914,948	折舊、折耗及攤銷
其他	275,950		275,950	其他支出
購建固定資產	3,670,376	-3,670,376		
本期賸餘（短絀）	11,917,982	2,755,428	14,673,410	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	251,805,086	3,466,739	255,271,825	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	263,723,068	6,222,167	269,945,235	期末淨資產

註：

- 「服務費用」調整數5,649,960元係為「材料及用品費」1,041,474元、「租金、償債、利息及相關手續費」364,000元、「稅捐及規費（強制費）」12,390元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4,201,996元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」30,100元調整數合計。
- 「折舊、折耗及攤銷」間之調整數914,948元，係為固定資產折舊數。
- 「購建固定資產」間之調整數3,670,376元，係為大洋資源循環中心傳統堆肥新設地坪及圍牆工程等。