

水污染防治基金 分預算表

環境部
水污染防治基金
目 次
中華民國 115 年度

一、業務計畫及預算說明	4-1~4-14
二、預算主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表暨說明	4-15~4-16
(二) 現金流量預計表	4-17
三、預算明細表	
(一) 基金來源明細表	4-19~4-22
(二) 基金用途明細表	4-23~4-29
四、預算附表	
單位（或計畫）成本分析表	4-31
五、預算參考表	
(一) 5 年來主要業務計畫分析表	4-33
(二) 員工人數彙計表	4-34
(三) 用人費用彙計表	4-35
(四) 媒體政策及業務宣導費彙計表	4-36
(五) 各項費用彙計表	4-37
六、附錄	
(一) 預計平衡表	4-39
(二) 資本資產明細表	4-40~4-41

業務計畫及預算說明

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

為防治水污染，確保水資源之清潔，依水污染防治法（以下簡稱水污法）第 11 條第 1 項規定，中央主管機關對於排放廢（污）水於地面水體之事業及污水下水道系統（不含公共污水下水道系統及社區專用污水下水道系統），依其排放之水質水量或依中央主管機關規定之計算方式核定其排放之水質水量，徵收水污染防治費（以下簡稱水污費），專供水污染防治之用，以加速水污染防治工作，達成維護生態體系，改善生活環境，增進國民健康之目標。

二、施政重點

- （一）檢討及精進水污費徵收制度。
- （二）辦理水污費徵收對象確認、清查及繳費查核。
- （三）提升及維運水污費申報管理作業系統。
- （四）推動地面水體污染整治與水質監測。
- （五）辦理水污染防治技術之研究發展、引進及策略研究。
- （六）補助地方政府辦理水污染防治工作。

三、組織概況

- （一）基金之主管機關為環境部。
- （二）訂定收支、保管及運用辦法，規範基金之收支、保管及運用事宜。
- （三）為研商及審議水污費徵收費率，本基金依法設立費率審議委員會，由主任委員遴聘環境保護團體代表、學者、專家、社會公正人士、政府機關代表及環境部代表組成；任期二年，期滿得續聘之，均為無給職。
- （四）基金管理會置執行秘書 1 人，承召集人之命，綜理會務；副執行秘書及工作人員若干人，辦理所任事務。
- （五）基金管理會之任務
 - 1. 本基金收支、保管及運用之審議。
 - 2. 本基金年度預算、決算之審議。
 - 3. 本基金運用執行情形之考核。
 - 4. 其他有關事項。

四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特別收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

貳、業務計畫

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
徵收水污染防治費計畫	194,250	係依水污法第 11 條第 1 項規定，對於排放廢（污）水於地面水體之事業及污水下水道系統（不含公共污水下水道系統及社區專用污水下水道系統），依其排放之水質水量或依中央主管機關規定之計算方式核定其排放之水質水量，徵收水污費。
財產收入計畫	1,655	係基金賸餘存款孳息之收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
水污染防治計畫	190,182	<p>一、水污費徵收作業及績效管理</p> <p>（一）清查應繳納水污費之對象，辦理申報案件之繳費、審核、對帳及管理等工作。</p> <p>（二）持續更新及維護水污費申報管理作業系統及擴充相關功能，完備資料建檔管理。</p> <p>（三）檢討及精進水污費徵收制度，配合法令規定辦理基金收支保管及運用。</p> <p>二、水污染防治及水體水質改善</p> <p>（一）推動河川污染整治及水源水質維護，改善水體水質。</p> <p>（二）辦理事業廢水及生活污水管理作業。</p> <p>（三）辦理飲用水水源水質保護區管理精進。</p> <p>（四）補助地方政府辦理設置水體溶氧提升或低耗能新興處理技術、加強污染源稽查管制、水體污染應變與巡檢守護、自動監測與水體環境改善應用、水污費徵收與查核、飲用水管理及水源水質維護等工作。</p>
一般行政管理計畫	22,516	召開水污染防治基金管理會議及辦理一般行政事務，完備基金運作體制，達基金有效運用，維護水體品質、改善生活環境之目的。
一般建築及設備計畫	350	購置水污染防治基金運作所需之相關事務設備及共構機房硬體設備擴充，以提升行政效率。

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一) 本年度基金來源 1 億 9,590 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 1,821 萬元，減少 2,230 萬 5 千元，約 10.22%，主要係考量近年部分事業因貯留、資源化再利用、歇業（停工停養）等無排放廢（污）水至地面水體，無須繳納水污費，及部分業者申報選用之計算方式改變等原因，致水污費收入減少。

(二) 本年度基金用途 2 億 1,304 萬 8 千元，較上年度預算數 2 億 5,980 萬 4 千元，減少 4,675 萬 6 千元，約 18.00%，主要係撙節補助地方政府辦理水污染防治及水體水質改善經費所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 1,714 萬 3 千元，較上年度預算數 4,159 萬 4 千元，減少 2,445 萬 1 千元，約 58.78%，將移用以前基金餘額 4 億 3,416 萬 2 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（113）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
水污染防治計畫	<p>一、水污染防治費徵收作業及績效管理</p> <p>（一）檢討及精進水污費徵收制度</p> <p>（二）辦理水污費徵收對象確認、清查及繳費查核</p> <p>（三）提升及維運水污費申報管理作業系統</p>	<p>一、依水污法及放流水標準管制進程，規劃水污費新增徵收項目及調整費率，研提調整草案，經費率審議委員會及行政院審查通過，並辦理草案預告事宜。</p> <p>二、113 年度完成 112 年第 2 期及 113 年第 1 期等兩期水污費徵收作業，各期申繳家數分別為 1 萬 733 家及 1 萬 636 家，申報率達 99%以上。</p> <p>三、水污染防治基金關鍵績效指標包含工業區專用污水下水道系統（核准許可廢污水排放量達 2,000 m³/day 以上者）、排煙脫硫發電廠、依據事業及污水下水道系統水污費收費辦法第 12 條規定提報之查核家數以及申報費額前 100 大徵收對象，113 年度已達到 100 家之查核目標值。</p> <p>四、結合養豬協會及各地方畜牧團體之資源，協助輔</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	<p>二、水污染防治及水體水質改善</p> <p>(一) 辦理水污染防治相關法規檢討及精進</p> <p>(二) 辦理地面水體污染整治及水污染源管理</p>	<p>導畜牧業者申報繳納水污費，申報率達 99% 以上，並輔導推動畜牧業於法規年限前完成畜牧糞尿資源化利用相關事務。</p> <p>一、研析事業廢水管制規定及相關配套，完備許可及申報管理、罰鍰額度裁罰準則檢討研修。</p> <p>二、完成辦理水污法法規研習交流會議，增進水污染防治業務執行環保人員之法規知識，提升其執法能力及降低訴願爭議。</p> <p>三、為提升社區污水處理設施操作管理品質，同時減少其委託代操作糾紛，保障社區權益，辦理「社區污水處理設施受託操作服務定型化契約應記載及不得記載事項」(草案)修正並已提報行政院消保處審議。</p> <p>一、針對環境影響評估作業水質模式技術規範實施情況與問題檢討，完成 3 場次研商會議並提出修訂建議；運用模式進行 2 條河川涵容能力分析并提出污染削減管理建議。</p> <p>二、優化水污染源管理系統功能，完成許可及定檢申報歷史資料封存作業，提升系統運作效能；完成畜牧業許可申請資料批次代入功能、審核端複合查詢及公務年報統計資料功能優化，以利業者申辦許可證(文件)、主管機關掌握轄內業者管制情形。</p> <p>三、完成異常分析診斷查核專案及追蹤管理，督促事業自主管理及妥善操作廢(污)水處理設施，違反水污法罰鍰額度系統功能優化。</p> <p>四、完成國內外管制規定蒐整及採樣分析廢(污)水特定藥物排放情形，提出廢(污)水藥物管理建議清單及管制策略。</p> <p>五、更新斯德哥爾摩公約最新管制進展及歸納國外事業廢(污)水持久性有機物管理管制現況，完成國內特定事業採樣調查，提出建議採行管理管制措施。</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		<p>六、完成調查事業放流水（氨氮、硼、戴奧辛）排放情形與改善措施，並協助更新放流水標準。</p> <p>七、完成預鑄式建築物污水處理設施審定登記管理業務案件審查 105 件，並配合現場查驗預鑄式污水處理設施 32 場次。</p> <p>八、完成 13 場次輔導畜牧糞尿大場代小場或集中處理，深入協助解決業者操作維運問題，並溝通農業部共同投入輔導資源。</p> <p>九、完成推動全國畜牧糞尿資源化利用之畜牧場達 4,496 場次，累計許可施灌量 1,300 萬公噸／年，畜牧糞尿資源利用比率 44.84%。施灌農地面積達 5,769 公頃，節省水污費 1 億 3,681 萬元／年；有機污染物削減量 8 萬 2,672 公噸／年；施灌氮量 1,918 公噸／年，相當於台肥 5 號肥料 29 萬 5,823 包。</p> <p>十、辦理地面水體垃圾攔除資訊系統管理計畫，提升填報防呆機制，於地理資訊圖台增加水體現況評分綜合查詢功能，統計 113 年攔除 7,148 噸地面水體垃圾，並與 4 個單位訪談有效的管理機制。</p> <p>十一、辦理畜牧糞尿資源利用資訊系統管理計畫，介接牧場登記資料 7,861 筆、列管事業資料 5,757 筆，並完成評估畜牧業營業狀況；113 年度調整核定計畫、資源化農地資料、土壤檢測資料批次上傳功能、畜牧糞尿資源化集運處理設施、貯存桶與集運車輛等補助資料建檔功能，並維護資源化推動績效統計報表產製功能，藉由功能逐步完善，可提升使用者填報友善度，並蒐整更多有關資源化資料；亦新增土壤、水質監測、流量、雨量等相關數據與地理圖資，以利橫向資訊了解。</p> <p>十二、辦理環境保護許可管理資訊系統(EMS)許可整合作業，開發新版專責人員證照資料介接服務，採 API (Application Programming Interface) 系統對接機制，可即時掌握水污染防治各事業機構之專責人員設置現況。</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	(三) 辦理飲用水水源水質保護區水質改善	<p>十三、完成辦理技師簽證品質提升宣導、精進提升簽證技師品質策略暨環境工程技師簽證服務資訊網功能交流會議、專業技師簽證許可文件共識營及查核技師簽證水污染源類別案件教育訓練等活動共 8 場次。</p> <p>十四、完成查核水污染源類別技師簽證案件 20 件、辦理 20 件次缺失點數確認會議及 5 場次報請懲戒前確認會議，持續維運技師簽證相關網頁及系統。</p> <p>十五、為培訓並提升事業（或污水下水道系統）設置之廢（污）水處理專責人員專業技能，加強管理廢（污）水收集、處理及改善、安全維護與緊急防治工作，並瞭解相關法令政策調整及最新相關技術發展，113 年度辦理 38 期 2,528 人次廢（污）水處理專責人員在職訓練。</p> <p>一、辦理「飲用水水源水質保護區地理資訊系統」及「飲用水管理資訊系統」功能提升、資料更新及維運管理，完成更新飲用水保護區內露營場圖資、圖層套疊功能、不同類別水質檢驗點位及數據查詢、強化水質不合格主動通知功能、淨水廠資料清查等，並辦理業務研習及系統操作說明會，進行第三方網站弱點掃描工作及系統效能測試作業，確保系統資安及效能符合主辦單位需求。依據環保單位業務需求優化各項系統功能，降低操作障礙，提升業務執行效率。</p> <p>二、檢討我國飲用水管理相關法規，以因應國際對全氟與多氟烷基物質(PFAS)管理日趨嚴格，協助研擬「飲用水水質標準第三之一條」PFAS 管制草案，提升我國飲用水安全，並辦理專諮會討論草案預告說明，彙整各界意見供施政參酌，樹立新興污染物管制標準規範。研蒐國外天災飲用水水質有關管理法規，例如採取變異（調適）、豁免、短期暴露誘發值等，供國內參考借鏡，並彙整國內天災應變措施，提出飲用水管理精進建議。</p> <p>三、露營場污水管理執行宣導及稽查成果分析，提供</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	(四) 辦理水污染防治技術之研究發展、引進及策略研發	<p>改善建議。</p> <p>四、辦理綠生活推廣及飲水機美化更新，持續增加奉茶站點、蒐研國外飲用水地圖資訊、辦理奉茶推廣活動，藉以提升國人綠生活意識；增修離島地區飲水地圖、飲水機外觀美化、飲水機計數器聯網等，提供優質飲水環境，達到民眾減少瓶裝水使用之目的。</p> <p>五、優化及精進「飲用水全球資訊網」，強化網站硬體效能、優化行動設備使用體驗、優化關鍵字搜尋、強化網站資訊安全等，提升資訊網服務品質。</p> <p>六、完成訪查 4 座淨水場原水來源、淨水處理程序和供水量等資訊，並彙整歷年全氟化物檢測結果，建立濃度背景資訊。</p> <p>七、完成彙整美、日及歐盟等先進國家關注淨水場全氟化物調查結果、淨水場可採行之處理技術和改善案例，以及重大影響飲用水水質之全氟化物污染事件等資料，提供國內因應建議。</p> <p>八、完成國際管制趨勢，美、日及歐盟等先進國家全氟化物管理歷程、實際改善案例和諮詢會議建議等資料蒐集，提供可能污染源或淨水場水質全氟化物之改善建議。</p> <p>一、辦理補助廢水處理技術創新研發計畫公開徵求案，協助解決產業面臨的廢水處理問題，優先補助與企業合作之技術研究發展，期產業出題、學界解題。113 年公開徵求經初複選，擇優補助 8 案（創新研發型計畫 5 案，技術精進及應用型計畫 3 案），研究主題包括能源化、資源化、智慧化、減害化等。</p> <p>二、研發利用前處理技術整合觸媒催化氧化系統、非熱電漿整合系統及包埋菌生物球處理技術。</p> <p>三、對重點含氮廢水行業廠商進行技術諮詢輔導與現場模廠級模組測試驗，推動創新技術服務與成果推廣。</p> <p>四、完成事業廢水樣品 12 件執行細胞毒性試驗、基因毒性試驗、生物急毒性及化學分析；河川水樣</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	(五) 水污染案件溯源、監控、查核及稽查	<p>品 52 件執行細胞毒性試驗。綜整分析探討以細胞技術替代生物急毒性試驗之可行性，及生物（含細胞）毒性反應與化學檢測數據之關聯性，評估技術適用性。</p> <p>五、推動臺印永續水環境合作，與印度合作辦理永續水環境-技術交流視訊會議，出訪印度、辦理臺印永續水環境論壇，促進臺印雙方產官學研技術交流。</p> <p>六、辦理新興廢水處理技術推廣及產業應用平臺功能提升計畫，提出技術資料書面審查作業流程及相關表單，透過專家委員推薦與嚴謹審查流程篩選審查共 8 件技術案例資料作為平臺展現內容；完成 2 件實場案例訪視、辦理 6 場次專家諮詢會議等，廣泛蒐集產官學研各界專家學者對技術資料審查及平臺精進優化等事項建議，精進優化平臺架構。</p> <p>七、研析國際環境技術查證制度 (Environment Technology Verification, ETV) 相關宣傳平臺資料、辦理補助獎勵計畫相關等，以利新興廢水處理技術推廣，並提高新興廢水處理技術推廣及產業應用平臺效益。</p> <p>八、辦理第二屆淨水永續獎，針對廢（污）水處理技術達到能源化、資源化及低碳智慧管理之優良企業及其協力廠商予以敘獎，藉以達成模範推廣、模範複製及模範轉移之成效，以呼應目前推行之淨零排放及資源循環政策。</p> <p>一、藉由環保稽查處分管制系統有效控管環保查處案件及後續執行作業，全國水污染稽查案件計 4 萬 2,761 件及裁處 2,780 件，其裁處金額為 3.97 億元，占全國裁處金額 21.14%，後續行政移送追討 1,794 萬餘元，占全國移送金額 12.84%。</p> <p>二、確保事業及污水下水道系統廢（污）水管理系統、飲用水管理資訊系統、河川水質異常通報及後續處理平臺、畜牧資源化管理系統及本部預算會計暨財務管理資訊整合平臺(BAF)資料傳輸穩定無</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		<p>虞，作為業務政策應用與分析之重要依據。</p> <p>三、因應「飲用水水質標準」新增檢測項目及「禁止足使水污染行為」增列行為樣態內容，環保稽查處分管制系統強化稽查紀錄填報檢核機制，有效掌握全國水污染稽查管制及辦理情形。</p> <p>四、完成水污染熱區智慧圍籬系統平臺功能模組化，包含水質監控管理（如：水質綜合分析、熱區及水質異常事件分析及異常通報管理）、事業自主管理、合理性分析、地理資訊系統及系統管理等功能。</p> <p>五、透過建立許可申報資料合理性勾稽原則，建構智慧演算模組，用以評估事業污染潛勢等級，提供區域治理污染溯源決策資訊。</p> <p>六、研訂智慧圍籬區域治理推動方案，以自主管理為基礎，運用多階層及系統性遠端監控水體水質，將管末污染管制轉變為預防管理，督促事業落實廠內管理。擬定三大類 5 種方案，環保機關可視執行量能選擇僅推動事業自主管理，或推動事業自主管理及追蹤管制，或直接推動稽查管制作業。</p> <p>七、運用「事業及污水下水道系統廢（污）水管理系統」及「事業廢棄物申報及管理資訊系統」等系統資料勾稽 100 家，針對疑似有未依登記事項運作之 15 家事業執行查核，查獲違反水污法第 7 條第 1 項共 5 家、違反第 18 條共 6 家、違反第 14 條第 1 項共 5 家及第 18 條之 1 第 2 項（非法稀釋）1 家。</p> <p>八、廢（污）水貯留許可對象盤點與抽查作業，針對貯存有害物質或為高污染風險之 8 家事業執行查核，查獲違反水污法第 20 條第 1 項規定之事業共計 7 家、第 18 條規定 2 家，皆已進行告發。</p> <p>九、針對有高污染潛勢之 10 家事業，辦理實廠深度查核作業，查獲違反水污法第 7 條第 1 項共 3 家、違反第 18 條共 5 家、第 14 條第 1 項共 6 家、第 14 條第 2 項及水污法第 18 條之 1 第 1 項</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	(六) 辦理水污染防治資訊公開及民眾參與	<p>(繞流排放) 各 1 家，化學需氧量及懸浮固體排放量分別減少 35.6 kg/day、39.3 kg/day。</p> <p>十、辦理南部地區高風險水污染事業輔助查核暨自主智能管理計畫，篩選出 27 家南部地區水污染高潛勢事業，進一步篩選並執行 5 家事業深度查核作業、3 家事業輔助進行水質自動監測及連線傳輸系統(CWMS)初步分析及協助推廣 2 家事業裝設自主雲端智能管理廢(污)水系統，查獲 2 家「嚴重違規事業」，第 1 家為廢水未妥善收集處理且由非核准登記之放流口排放，含有害健康物質污染濃度達標準限值 5 倍以上，屬繞流排放之行為，涉違反水污法第 18 條之 1 第 1 項及第 36 條規定，且進行土壤與地下水採樣送驗，結果尚無污染情形；第 2 家雨水溝放流水超過標準限值，涉違反水污法第 7 條第 1 項，污染濃度達標準限值 5 倍以上。後續製作 3 部查獲嚴重違規對象影片實錄，辦理各 1 場次實廠稽查經驗交流會與深度查核稽查經驗交流會，邀請南部各縣市環境保護局共同參與，提高督察專業能力。</p> <p>十一、針對高風險事業執行督察樣品之採樣及檢驗工作，依檢驗結果進行後續管制、告發處分等事項，落實污染督察管制工作。</p> <p>一、重新規劃並設計「水質淨化現地處理網站」，以圖像化之縣市鄉鎮或流域、工法篩選條件等方式，提供民眾可互動式網頁。</p> <p>二、辦理全國 22 縣市環保機關訪查，彙整水環境巡守隊伍現況及討論經營問題，提供後續推動建議；另為強化水環境巡守隊志(義)工專業技能，辦理水環境巡守知能教育訓練、民眾參與交流會、河川生態監測課程及實作等共 19 場次，提供經驗交流場所、相互學習機會。</p> <p>三、辦理全國優良隊伍頒獎典禮暨座談會，公開表揚優良隊伍，並完成研訂下年度隊伍經營輔導及運作評核指標及優良隊伍評選指標，提供激勵及良性競爭。</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	(七) 補助地方政府辦理水體污染整治、稽查等相關工作	<p>一、補助地方政府辦理設置水體溶氧提升或低耗能新興處理技術、加強污染源稽查管制、水體污染應變與巡檢守護、自動監測與水體環境改善應用、水污費徵收與查核等工作共 51 案，持續推動水污染防治及水體水質改善工作。</p> <p>二、補助地方政府使用科技工具協助環境執法，導入環工技師及教授等專家學者協助辦理水污染專案稽查及查核，確認污染防治設備合理性、廢水流向查核及周遭放流水質變化情形等，共計完成 10 件重大污染案件查處及 15 件專業人員協助環境執法。</p>
一般行政管理計畫	<p>一、辦理基金之行政業務事項</p> <p>二、召開基金管理會相關會議</p>	<p>辦理水污染防治基金之管理與運用，以利推動執行水污費徵收及管理相關工作。</p> <p>辦理 2 場次水污染防治基金管理會、1 場次費率審議委員會，以監督及審核基金之運作，並將委員意見納入後續工作參考辦理。</p>
一般建築及設備計畫	購置辦理水污染防治業務所需相關事務設備	汰換彩色事務機辦公設備。

二、上年度已過期間（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
水污染防治計畫	<p>一、水污染防治費徵收作業及績效管理</p> <p>(一) 辦理水污費徵收對象確認、清查及繳費查核</p> <p>(二) 檢討及精進水污費徵收制度</p> <p>(三) 持續更新及維護水污費申報管理作業系統及擴充功能</p>	<p>一、完成 114 年上半年度水污費徵收作業，另為釐清異常數據疑義及確保申報資料正確性，完成 67 家次現場查核作業。</p> <p>二、透過水污染源管制資料管理系統之事業許可、稽查處分資料及牧場登記資料進行業者申報資料勾稽與比對，提升申報案件審理效能。</p> <p>三、維運水污費網路申報及查詢系統，並持續優化資訊系統與功能，並確保系統資訊安全。</p> <p>四、配合年度內畜牧業水污費徵收作業，協助畜牧業者完成水污費申報繳納作業程序，及輔導畜牧業</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	<p>二、水污染防治及水體水質改善</p> <p>(一) 辦理地面水體污染整治及水污染源管理</p>	<p>推動資源化利用相關事宜。</p> <p>一、配合水污染防治措施及檢測申報管理辦法修正，完成畜牧業免檢測申報、新興關注水質項目申報、審核或管理功能規劃。</p> <p>二、配合事業廢水管理規定修正或相關措施推動(如廢水處理評估優先採行最佳可行控制技術、採行源頭資源化措施，改善廢水水質)，提出許可證(文件)檢討之配套作法。</p> <p>三、檢討違反水污法裁罰規定，提出不法利得追繳規定檢討研修規劃。</p> <p>四、辦理污水管理策略計畫，彙整 113 年生活污水削減成果報告，完成 114 年生活污水污染削減計畫訂定，並辦理內政部國土管理署與本部工作聯繫合作平臺會議。</p> <p>五、辦理精進工業區污水下水道系統管理及廢污水自動監測連線品質計畫，盤點自動監測服務商名單並辦理自動監測服務商諮商會議，完成檢測申報管理辦法修正草案初稿及集污管理專章修法建議。</p> <p>六、辦理水環境巡守經營管理，完成訪查全國 22 縣市環保機關，彙整水環境巡守隊伍現況及討論經營問題，提供後續推動建議。</p> <p>七、推動畜牧糞尿資源利用，辦理管考會議，針對關鍵測站畜牧糞尿資源化推動情形、污染削減量成果、稽查管制作業、法規列管之畜牧場資源化比率達成情形及地方績效考核項目得分情形等項目進行分析檢討。</p> <p>八、辦理環境永續發展及企業環境永續推動工作，完成 2 場次永續長聯盟增能課程，以強化聯盟成員對永續發展目標及實務應用之知能，促進中央與地方機關永續推動能量整合與深化。</p> <p>九、辦理環境科技研發策略及環境政策規劃計畫，規劃環境科技論壇，涵蓋「114 年度科技計畫研究</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		<p>成果報告」及「專家與談綜合討論」之動態互動，邀請各界人士參與分享及交流，推廣水污染防治技術等環境科技知識。</p> <p>十、藉由環保稽查處分管制系統有效控管環保查處案件及後續執行作業，全國水污染稽查案件計 1 萬 3,578 件、裁處 1,042 件，其裁處金額為 1.16 億元，占全國裁處金額 16.86%，後續行政移送追討 511 萬餘元，占全國移送金額 22.49%。另確保與事業及污水下水道系統、廢（污）水管理系統、飲用水管理資訊系統、河川水質異常通報及後續處理平臺、畜牧資源化管理系統及本部預算會計系統(BAF)資料傳輸穩定，以作為業務政策應用與分析之基礎。</p> <p>十一、辦理環保法規技師簽證查核案件品質提升計畫，完成 1 場次提升技師簽證水污染源類別品質宣導會、10 件次技師簽證水污染源類別查核作業及維運環境工程技師簽證管理系統。</p> <p>十二、辦理水污染防治設施委託操作維護工作，完成處理辦公廳舍建築 475 噸污水，並將處理後污水與中水全回收作為澆灌及沖廁之用，有效節約珍貴水資源的使用。</p> <p>十三、為落實環境保護專業人員資格制度，提升廢（污）水處理專責人員專業技術，增進人員訂定應變計畫及緊急措施之知能，強化廢（污）水收集、處理及改善工作，114 年辦理 12 期廢（污）水處理專責人員在職訓練，計 867 人次。</p>
	(二) 辦理飲用水水源水質保護區水質改善	<p>一、辦理飲用水管理及保護區系統更新優化，完成飲用水水源水質保護區內露營場圖資更新，並強化露營場污染水源水質行為之稽查管制；完成飲用水全球資訊網資料庫更新維護作業，確保資訊安全維護。</p> <p>二、辦理新興污染物潛在污染源調查及改善策略規劃計畫，完成研提「飲用水水質新興關注項目檢測管理及篩選作業指引」修正草案，並依指引邀</p>

環境部
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	<p>(三) 辦理水污染防治技術之研究發展、引進及策略研發</p> <p>(四) 補助地方政府辦理水污染防治作業</p>	<p>集專家學者召開研商會議。</p> <p>三、執行飲用水水質及水質處理藥劑抽驗計畫，完成辦理自來水供水系統 109 處及簡易自來水 16 處之飲用水水質抽驗，分析項目包括氫鹽、農藥 13 項、揮發性有機物 15 項、持久性有機污染物 1 項、氫鹽、陰離子界面活性劑、酚類及全氟化物 3 項等。</p> <p>一、執行重金屬廢水管理優化之資源循環型處理系統開發計畫，辦理薄膜化學反應器(Membrane Chemical Reactor, MCR)除重金屬測試模組初步設計與 1 家廠商廢水評估、整合重金屬廢水之含銅廢水前處理評估；完成 1 家事業單位廢水之採樣分析，後續預計完成 4 家事業現地訪談，並據以提供技術改善建議。</p> <p>二、補助廢污水處理技術創新及研究發展計畫，114 年公開徵求經初複選，擇優補助 7 案（創新研發型計畫 4 案，技術精進及應用型計畫 3 案），研究主題包括能源化、資源化、智慧化、減害化等。</p> <p>補助地方政府辦理水污費徵收輔導及查核催繳、水體污染整治與水質監測、畜牧糞尿資源化利用、水體污染事件緊急應變處理、飲用水管理及水源水質維護等工作共 34 案，持續推動水污染防治及水體水質改善工作。</p>
一般行政管理計畫	辦理一般行政事務，完備基金運作體制，達基金有效運用，維護水體品質、改善生活環境之目的	<p>一、已完成辦理上半年水污染防治基金管理會會議。</p> <p>二、持續辦理行政輔助資訊系統、共構機房資訊設備監控與資安防護等相關資訊維護。</p>
一般建築及設備計畫	購置基金運作所需之相關事務設備，以提升行政效率	已購置部分水污染防治業務所需事務設備採購作業。

伍、其他

無。

預算主要表

環境部
水污染防治基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比 較 增 減 (-)
185,899	基金來源	195,905	218,210	-22,305
180,790	徵收及依法分配收入	194,250	216,060	-21,810
180,790	徵收收入	194,250	216,060	-21,810
177,126	污染防制及防治收入	194,250	212,860	-18,610
3,663	違規罰款收入	0	3,200	-3,200
1,823	財產收入	1,655	2,150	-495
1,823	利息收入	1,655	2,150	-495
3,287	其他收入	0	0	0
3,287	雜項收入	0	0	0
241,697	基金用途	213,048	259,804	-46,756
231,333	水污染防治計畫	190,182	237,932	-47,750
10,323	一般行政管理計畫	22,516	21,547	969
40	一般建築及設備計畫	350	325	25
-55,798	本期賸餘（短絀）	-17,143	-41,594	24,451
531,554	期初基金餘額	434,162	481,181	-47,019
0	解繳公庫	0	0	0
475,756	期末基金餘額	417,019	439,587	-22,568

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

2.前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

環境部
水污染防治基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國 115 年度

一、基金來源：

本年度預計收入 1 億 9,590 萬 5 千元：

- (一) 污染防制及防治收入 1 億 9,425 萬元。(詳 4-19~4-22 頁基金來源明細表)
- (二) 利息收入 165 萬 5 千元。(詳 4-22 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 2 億 1,304 萬 8 千元：

- (一) 水污染防治計畫 1 億 9,018 萬 2 千元。(詳 4-23~4-27 頁基金用途明細表)
 - 1. 水污染防治費徵收作業及績效管理 3,432 萬 3 千元。
 - 2. 水污染防治及水體水質改善 1 億 5,585 萬 9 千元。
- (二) 一般行政管理計畫 2,251 萬 6 千元。(詳 4-27~4-29 頁基金用途明細表)
- (三) 一般建築及設備計畫 35 萬元。(詳 4-29 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,714 萬 3 千元。

環境部
水污染防治基金
現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-17,143	
調整非現金項目	13,175	
業務活動之淨現金流入（流出）	-3,968	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
增加其他資產	0	
減少短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入（流出）	0	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,968	
期初現金及約當現金	113,543	
期末現金及約當現金	109,575	

本 頁 空 白

預算明細表

環境部
水污染防治基金
基金來源明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				194,250	
徵收收入				194,250	
污染防制及防治收入				194,250	
事業(不含畜牧業))及工業區污水下 水道				149,368	1. 事業（不含畜牧業）及工業區 污水下水道系統之徵收項目包含 化學需氧量(COD)、懸浮固體(S S)及鉛、鎳、銅、鋅、錫、總汞 、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害 健康物質及氨氮共13項；另事業 具備以煤為燃料，且使用海水去 除燃煤排氣中硫氧化物之電力設 施徵收項目為排煙脫硫廢水之硫 氧化物及總汞，共15項。 2. 考量排放濃度低於放流水標準 者可適用優惠，預估115年度淨 徵收收入373,420千元，40%由中 央編列預算統籌運用373,420千 元×40%=149,368千元；其餘6 0%撥交地方編列預算執行373,4 20千元×60%=224,052千元。 3. 依水質項目徵收： (1)化學需氧量：1,808萬8,606 公斤×12.5元/公斤，約226,10 8千元。 (2)懸浮固體：342萬5,797公斤 ×0.62元/公斤，約2,124千元。 (3)鉛：811公斤×1,000元/公斤 ，約811千元。 (4)鎳：7,074公斤×1,000元/公 斤，約7,074千元。 (5)銅：1萬1,171公斤×1,000元

環境部
水污染防治基金
基金來源明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
畜牧業				43,125	/公斤，約11,171千元。 (6) 鋅：3,376公斤×1,000元/公斤，約3,376千元。 (7) 錫：96公斤×1,000元/公斤，約96千元。 (8) 總汞：27.88公斤×50,000元/公斤，約1,394千元。 (9) 鎘：67.6公斤×10,000元/公斤，約676千元。 (10) 總鉻：866公斤×2,000元/公斤，約1,732千元。 (11) 砷：92公斤×2,000元/公斤，約184千元。 (12) 氰化物：1,640.8公斤×10,000元/公斤，約16,408千元。 (13) 氨氮：50萬5,230公斤×40元/公斤，約20,209千元。 (14) 排煙脫硫廢水之硫氧化物：1億6,198萬6,094公斤×0.4元/公斤，約64,794千元。 (15) 排煙脫硫廢水之總汞：552.4公斤×31,250元/公斤，約17,263千元。 4. 以上合計373,420千元，40%由中央編列預算統籌運用149,368千元。 1. 畜牧業之徵收項目包含化學需氧量(COD)、懸浮固體(SS)及鉛、鎳、銅、鋅、錫、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質共12項。考量排放濃度低於放

環境部
水污染防治基金
基金來源明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
其他指定地區或場所專用污水下水道系統				1,757	<p>流水標準者可適用優惠，預估115年度淨徵收收入107,813千元，40%由中央編列預算統籌運用107,813千元×40%=43,125千元；其餘60%撥交地方編列預算執行107,813千元×60%=64,688千元。</p> <p>2. 依水質項目徵收：</p> <p>(1)化學需氧量：852萬2,436公斤×12.5元/公斤，約106,530千元。</p> <p>(2)懸浮固體：206萬9,418公斤×0.62元/公斤，約1,283千元。</p> <p>(3)考量畜牧廢水特性，成分主要係以化學需氧量及懸浮固體為主，故其他徵收項目鉛、鎳、銅、鋅、錫、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質未編列徵收費額。</p> <p>3. 以上合計107,813千元，40%由中央編列預算統籌運用43,125千元。</p> <p>1. 其他指定地區或場所專用污水下水道系統之徵收項目包含化學需氧量(COD)、懸浮固體(SS)及鉛、鎳、銅、鋅、錫、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質及氨氮共13項。考量排放濃度低於放流水標準者可適用優惠，預估115年度淨徵收收入4,393千元，40%由中央編列預算統籌</p>

環境部
水污染防治基金
基金來源明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
					運用 4,393 千元 $\times 40\% = 1,757$ 千元；其餘 60% 撥交地方編列預算執行 $4,393 \text{ 千元} \times 60\% = 2,636$ 千元。
					2. 依水質項目徵收：
					(1) 化學需氧量：34 萬 2,675 公斤 $\times 12.5$ 元/公斤，約 4,283 千元。
					(2) 懸浮固體：11 萬 444 公斤 $\times 0.62$ 元/公斤，約 68 千元。
					(3) 氨氮：1,062 公斤 $\times 40$ 元/公斤，約 42 千元。
					(4) 考量其他指定地區或場所專用污水下水道系統之組成類型多元，涵蓋學校、政府機關、高速公路服務區、車站、航空站及其他公共場所等，其產生之綜合性廢(污)水性質多以化學需氧量、懸浮固體及氨氮為主，故其他徵收項目鉛、鎳、銅、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質未編列徵收費額。
					3. 以上合計 4,393 千元，40% 由中央編列預算統籌運用 1,757 千元。
財產收入				1,655	
利息收入				1,655	
利息收入				1,655	本年度基金孳息收入 1,655 千元。專戶利息：234,691 千元 $\times 0.705\% = 1,655$ 千元。
總計				195,905	

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
231,333	水污染防治計畫	190,182	237,932	
34,961	01 水污染防治費徵收作業及績效管理	34,323	36,661	
20,949	服務費用	22,520	22,520	
0	郵電費	150	150	辦理水污染防治費徵收作業等相關作業，需郵電費150千元。
21	旅運費	420	420	1. 辦理水污染防治費徵收等相關業務，需旅運費220千元。 2. 專家學者出席水污染防治費徵收及績效管理相關會議，需旅運費200千元。
4	印刷裝訂及公告費	150	150	辦理水污染防治費徵收作業之研商、說明、座談及公聽會等會議資料之印刷及裝訂，需印刷裝訂及公告費150千元。
20,924	專業服務費	21,800	21,800	1. 辦理水污染防治費徵收作業及績效管理相關業務，邀請專家學者之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，需專業服務費100千元。 2. 辦理水污染防治費報繳督導及審理計畫，需專業服務費12,200千元。 3. 辦理水污染防治費委託金融機構代收服務作業計畫，需專業服務費1,500千元。 4. 辦理輔導畜牧業水污染防治與水污費報繳計畫，需專業服務費8,000千元。
19	材料及用品費	150	150	
19	用品消耗	150	150	1. 辦理水污染防治費徵收作業及績效管理業務所需之事務性消耗用品，需用品消耗100千元。 2. 辦理水污染防治費徵收作業及績效管理相關會議、現場勘查及訓練誤餐費，需用品消耗50千元。
1,000	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	1,000	1,000	
1,000	購置無形資產	1,000	1,000	辦理水污染防治費申報管理系統功能擴充，需購置無形資產1,000千元。
12,993	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,653	12,991	

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
12,993	捐助、補助與獎助	10,653	12,991	依環境教育法第8條第2項規定，補助撥入環境教育基金，需捐助、補助與獎助10,653千元。
196,373	02 水污染防治及水體水質改善	155,859	201,271	
101,931	服務費用	92,177	89,501	
48	郵電費	100	100	辦理水污染防治及水體水質改善相關業務，需郵電費100千元。
915	旅運費	1,351	1,231	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關業務，需旅運費400千元。 2. 執行水污染防治相關環境污染專案稽查業務，需旅運費4千元。 3. 辦理水中未管制新興污染物技術開發及調查—全氟與多氟烷基物質(PFAS)及微型塑膠，需旅運費150千元。 4. 參加2026年IWA世界水大會暨展覽會，需國外旅運費190千元。 5. 辦理水環境保護國際交流研習計畫，需國外旅運費357千元。 6. 專家學者出席水污染防治及水體水質改善相關會議，需旅運費250千元。
13	印刷裝訂及公告費	75	75	辦理水污染防治及水體水質改善業務之研商、說明、座談及公聽會等會議資料之印刷及裝訂，需印刷裝訂及公告費75千元。
532	修理保養及保固費	700	150	辦理水中未管制新興污染物技術開發及調查—全氟與多氟烷基物質(PFAS)及微型塑膠，需修理保養及保固費700千元。
99,773	專業服務費	89,281	87,275	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關業務，邀請專家學者之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，需專業服務費550千元。 2. 辦理水環境改善資訊公開暨施政成果推廣平台計畫，需專業服務費8,500千元。 3. 辦理水體環境品質優化管理計畫，需專業服務費4,000千元。 4. 辦理水污染源管理系統優化計畫，需專業服務費5,850千元。

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 用 途	計 別	畫 科	及 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
							5. 辦理事業廢水檢測申報及許可管理計畫，需專業服務費6,750千元。 6. 辦理事業廢水特性分析及管理評估計畫，需專業服務費1,000千元。 7. 辦理新興廢水處理技術推廣補助及產業應用平台功能提升計畫，需專業服務費4,900千元。 8. 辦理盤點及推動輔導事業廢水能資源化計畫，需專業服務費2,000千元。 9. 辦理水環境巡守保護及環境教育推動計畫，需專業服務費6,000千元。 10. 辦理工業區污水下水道系統管理計畫，需專業服務費600千元。 11. 辦理精進畜牧糞尿資源利用推動計畫，需專業服務費5,790千元。 12. 辦理河川水質環境管理計畫（南區），需專業服務費4,795千元。 13. 辦理飲用水管理及保護區系統提升精進計畫，需專業服務費1,500千元。 14. 辦理飲用水安全及精進管理計畫，需專業服務費5,700千元。 15. 辦理新興污染物潛在污染源調查及改善策略規劃計畫，需專業服務費6,100千元。 16. 辦理飲用水水質之新興污染物調查與管理計畫，需專業服務費7,500千元。 17. 辦理飲用水水質及水質處理藥劑抽驗計畫，需專業服務費7,564千元。 18. 辦理臺灣永續發展目標及環境科技研發策略規劃相關工作、執行飲用水及水污染防治研究發展執行成果、工具技術之整合，需專業服務費1,765千元。 19. 辦理專業技師簽證查核暨精進環境執法策略專案計畫，需專業服務費1,466千元。 20. 辦理環境污染執法管理系統群應用計畫，需專業服務費2,200千元。 21. 提升廢（污）水處理專責人員水污染防治專業技術計畫，需專業服務費4,

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 的 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				421千元。 22. 辦理水環境保護國際交流研習計畫，需專業服務費300千元。 23. 辦理水中未管制新興污染物技術開發及調查—全氟與多氟烷基物質（PFAS）及微型塑膠，需專業服務費30千元。
84	媒體政策及業務宣導費	100	100	辦理水污染防治成果宣傳，需媒體政策及業務宣導費100千元。
565	推展費	570	570	辦理水污染防治業務成果推展，需推展費570千元。
1,665	材料及用品費	989	437	
1,665	用品消耗	989	437	1. 辦理水中未管制新興污染物技術開發及調查—全氟與多氟烷基物質（PFAS）及微型塑膠，需用品消耗702千元。 2. 執行水污染防治相關環境污染專案稽查業務，需用品消耗127千元。 3. 辦理水污染防治及水體水質改善相關業務所需之事務性消耗用品及會議、現場勘查之誤餐費，需用品消耗160千元。
44	租金、償債、利息及相關手續費	203	203	
0	地租及水租	50	50	辦理水污染防治及水體水質改善相關會議、現場勘查等租用場地費用，需地租及水租50千元。
44	交通及運輸設備租金	153	153	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關會議、現場勘查等租用車輛費用，需交通及運輸設備租金50千元。 2. 執行水污染防治相關環境污染專案稽查業務，需交通及運輸設備租金103千元。
4,400	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	7,000	
1,000	購建固定資產	0	0	
3,400	購置無形資產	6,000	7,000	1. 辦理水污染源管理系統優化計畫功能擴充，需購置無形資產1,000千元。 2. 辦理新興廢水處理技術推廣及產業應用平臺功能擴充，需購置無形資產1,500千元。

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 的 說 明	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
88,333	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,490	104,130	0千元。 3. 辦理重大點源放流水自動連續監測集中雲端資料庫及相關資料庫主機、網路設定管理，需購置無形資產3,500千元。
88,333	捐助、補助與獎助	55,450	104,130	1. 依行政院112年5月10日院臺環字第1121020998號函核定「永續水質推動計畫2.0-河川環境品質提升計畫（113至116年）」，水污染防治基金總經費277,200千元，執行期間113至116年，屬跨年度連續性預算（113年度及114年度各編列69,300千元，116年度以後經費需求需69,300千元），本年度續編第3年經費34,650千元，辦理設置水體溶氧提升或低耗能新興處理技術、加強污染源稽查管制、水體污染應變與巡檢守護、自動監測與水體環境改善應用、水污染防治費徵收與查核等工作，需捐助、補助與獎助34,650千元。 2. 補助地方政府辦理飲用水管理及水源水質維護工作，需捐助、補助與獎助650千元。 3. 補助學術、民間團體辦理水污染防治相關活動或技術研發，需捐助、補助與獎助20,150千元。
0	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,040	0	辦理全國優良水環境巡守隊獎勵費用，需補貼、獎勵、慰問、照護與救濟1,040千元。
10,323	一般行政管理計畫	22,516	21,547	
10,323	01 一般行政管理計畫	22,516	21,547	
88	用人費用	206	186	
88	正式員額薪資	100	80	召開水污染防治基金管理會議委員報酬，需正式員額薪資100千元。
0	加（夜）班費	106	106	辦理水污染防治費徵收及管理相關業務，需加（夜）班費106千元。
8,346	服務費用	20,056	19,031	
129	水電費	200	200	辦理水污染防治及水體水質改善相關業

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
0	郵電費	750	750	務，需水電費200千元。 辦理水污染防治業務所需之郵資、電話費、共構機房及網路數據通信等，需郵電費750千元。
3	旅運費	150	300	1. 執行水污染防治費徵收及管理相關業務，需旅運費100千元。 2. 召開水污染防治基金管理會議及專家學者出席水污染防治相關會議，需旅運費50千元。
51	印刷裝訂及公告費	154	154	辦理業務所需各式報告書、公文及預、決算書表、帳簿等資料之印刷及裝訂，需印刷裝訂及公告費154千元。
163	修理保養及保固費	50	50	辦公室機械及其他公務設備之維護保養，需修理保養及保固費50千元。
6	保險費	30	30	辦理部外人士健保補充保費等費用，需保險費30千元。
4,983	一般服務費	15,722	15,085	1. 水污染防治費徵收及管理相關業務之佣金、匯費、經理費及手續費，需一般服務費30千元。 2. 辦理會議室清潔管理需89千元，承攬人力1人需632千元，共需一般服務費721千元。 3. 辦理水污染防治業務相關所需契約勞力15人，需一般服務費14,971千元。
3,011	專業服務費	3,000	2,462	1. 辦理費率審議委員會等相關會議，委員及專家學者之出席費用，需專業服務費100千元。 2. 辦理行政輔助資訊系統、共構機房資訊設備監控與資安防護、共用型智慧化及人工智慧應用(AI)資訊設備維護等服務分攤費用，需專業服務費2,553千元。 3. 辦理員工協助方案，需專業服務費37千元。 4. 分攤會議中心視聽設備委託維運服務，需專業服務費200千元。 5. 辦理主管法規系統委外服務案，需專業服務費110千元。
110	材料及用品費	400	250	
110	用品消耗	400	250	推動業務所需之各類文具紙張、碳粉、

環境部
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				文件夾、事務性消耗用品、其他耗材及誤餐費等費用，需用品消耗400千元。
0	租金、償債、利息及相關手續費	300	300	
0	機器租金	200	200	分攤會議中心直播平臺租用，需機器租金200千元。
0	交通及運輸設備租金	50	50	辦理水污染防治業務相關業務之車輛租金，需交通及運輸設備租金50千元。
0	雜項設備租金	50	50	辦理水污染防治業務相關業務之雜項設備租金，需雜項設備租金50千元。
1,780	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	1,554	1,780	
1,780	購置無形資產	1,554	1,780	辦理行政輔助資訊系統、共構機房軟體擴充等分攤費用，需購置無形資產1,554千元。
0	稅捐及規費（強制費）	0	0	
0	規費	0	0	
40	一般建築及設備計畫	350	325	
40	01 一般建築及設備計畫	350	325	
40	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	350	325	
40	購建固定資產	350	325	1. 配合行政院資訊改造政策，辦理共構機房硬體設備維護及擴充之分攤費用，需購建固定資產300千元。 2. 購置辦理水污染防治業務所需雜項設備等，需購建固定資產50千元。
241,697	總 計	213,048	259,804	

本 頁 空 白

預算附表

環境部
水污染防治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單 位 成 本 (元)或平均 利 (費) 率	數 量	預 算 數	明 說
水污染防治計畫				190,182	水污染防治計畫係為辦理水污染防治、改善與輔導相關工作，及相關技術之研究發展、引進與策略擬訂等業務，以加速水污染防治與水質改善工作，達成維護國民健康、生活環境，提高生活品質之目標，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合 計				190,182	

本 頁 空 白

預算參考表

環境部
水污染防治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數				190,182	
水污染防治計畫				190,182	
上年度預算數				237,932	
水污染防治計畫				237,932	
前年度決算數				231,333	
水污染防治計畫				231,333	
112年度決算數				203,270	
水污染防治計畫				203,270	
111年度決算數				241,305	
水污染防治計畫				241,305	

環境部
水污染防治基金
員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
管理會委員	23	0	23	
兼任人員	3	0	3	
總 計	26	0	26	

註：辦理水污染防治業務所需契約勞力15人，承攬人力1人。

環境部
水污染防治基金
用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	獎 金		退 休 及 卹 償 金	福 利 費				合 計	兼任人 員費用	總 計
				年 獎	終 金		分 保	擔 險	傷 醫	病 藥			
一般行政管理計畫	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	106	206
管理會委員	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106	106
合 計	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	106	206

註：辦理水污染防治業務，契約勞力需計時與計件人員酬金14,926千元，承攬人力需外包費632千元。

環境部
水污染防治基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	預	算	數	預	計	執	行	內	容
水污染防治計畫					100						
	水污染防治及水體水質改善				100	辦理水污染防治成果宣傳，需100千元。					
總計					100						

環境部
水污染防治基金
各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	水污染防治計畫	一般行政管理計畫	一般建築及設備計畫
88	186	用人費用	206	0	206	0
88	80	正式員額薪資	100	0	100	0
0	106	加（夜）班費	106	0	106	0
131,225	131,052	服務費用	134,753	114,697	20,056	0
129	200	水電費	200	0	200	0
48	1,000	郵電費	1,000	250	750	0
938	1,951	旅運費	1,921	1,771	150	0
67	379	印刷裝訂及公告費	379	225	154	0
695	200	修理保養及保固費	750	700	50	0
6	30	保險費	30	0	30	0
4,983	15,085	一般服務費	15,722	0	15,722	0
123,709	111,537	專業服務費	114,081	111,081	3,000	0
84	100	媒體政策及業務宣導費	100	100	0	0
565	570	推展費	570	570	0	0
1,794	837	材料及用品費	1,539	1,139	400	0
1,794	837	用品消耗	1,539	1,139	400	0
44	503	租金、償債、利息及相關手續費	503	203	300	0
0	50	地租及水租	50	50	0	0
0	200	機器租金	200	0	200	0
44	203	交通及運輸設備租金	203	153	50	0
0	50	雜項設備租金	50	0	50	0
7,220	10,105	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	8,904	7,000	1,554	350
1,040	325	購建固定資產	350	0	0	350
6,180	9,780	購置無形資產	8,554	7,000	1,554	0
0	0	稅捐及規費（強制費）	0	0	0	0
0	0	規費	0	0	0	0
101,326	117,121	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,143	67,143	0	0
101,326	117,121	捐助、補助與獎助	66,103	66,103	0	0
0	0	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,040	1,040	0	0
241,697	259,804	合計	213,048	190,182	22,516	350

註：本年度預算國外旅費547千元。

本 頁 空 白

附

錄

環境部
水污染防治基金
預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減(-)
528,606	資產	463,733	490,889	-27,156
314,774	流動資產	224,901	252,057	-27,156
195,131	現金	109,575	113,543	-3,968
92,882	應收款項	99,794	110,994	-11,200
26,761	預付款項	15,532	27,520	-11,988
213,832	其他資產	238,832	238,832	0
213,832	什項資產	238,832	238,832	0
528,606	資產總額	463,733	490,889	-27,156
52,850	負債	46,714	56,727	-10,013
52,204	流動負債	46,068	56,081	-10,013
51,762	應付款項	45,626	55,639	-10,013
442	預收款項	442	442	0
646	其他負債	646	646	0
646	什項負債	646	646	0
475,756	基金餘額	417,019	434,162	-17,143
475,756	基金餘額	417,019	434,162	-17,143
475,756	基金餘額	417,019	434,162	-17,143
528,606	負債及基金餘額合計	463,733	490,889	-27,156

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為257千元。

環
水污染
資本資產
中華民國

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度累計折舊 /長期投資評價		
			增加	
			金額	類型
機械及設備	8,902	3,607	300	(1)
交通及運輸設備	4,281	1,767	-	
雜項設備	2,911	663	50	(1)
電腦軟體	28,080	-	8,554	(1)
合計	44,174	6,037	8,904	

境部
防治基金
明細表
115年度

單位：新臺幣千元

本年度變動			本年度累計折舊/ 長期投資評價 變動數	期末餘額
減少		主要增減 原因說明		
金額	類型			
-	(11)	主要增加原因為增置。	1,560	4,035
-			833	1,681
-		主要增加原因為增置。	330	1,968
5,002		主要增加原因為增置； 主要減少原因為攤銷。	-	31,632
5,002			2,723	39,316