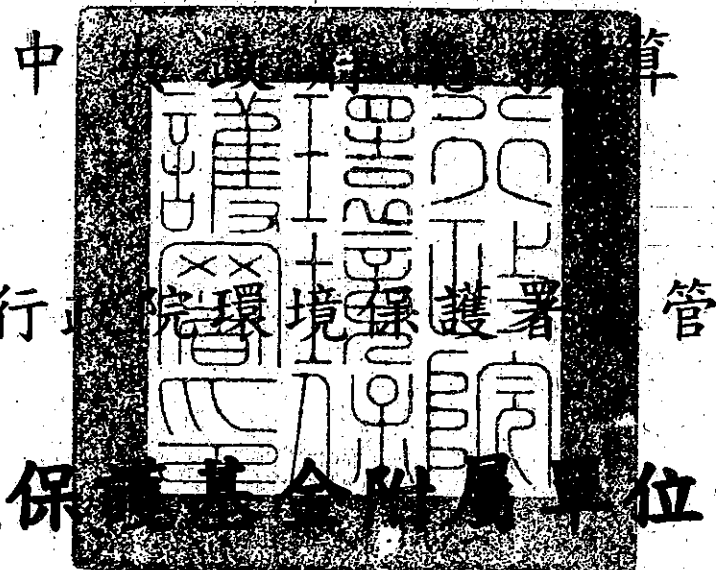


中華民國 97 年度



環境保護基金附屬單位預算

(非營業部分)

行政院環境保護署 編

行政院環境保護署

環境保護基金

預 算 目 錄

中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明	1~4
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	5~6
(二)現金流量預計表.....	7~8
三、明細表	
(一)基金來源明細表.....	9
(二)基金用途明細表.....	10~15
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	17
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	19~20
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	21
(三)員工人數彙計表.....	22
(四)用人費用彙計表.....	23
(五)各項費用彙計表.....	24
六、附錄	
固定項目明細表.....	25
七、分預算表	
(一)空氣污染防制基金分預算表.....	1-1~1-35
(二)資源回收管理基金分預算表.....	2-1~2-27
(三)土壤及地下水污染整治基金分預算表.....	3-1~3-21
(四)水污染防治基金分預算表.....	4-1~4-15

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國97年度

壹、基金概況：

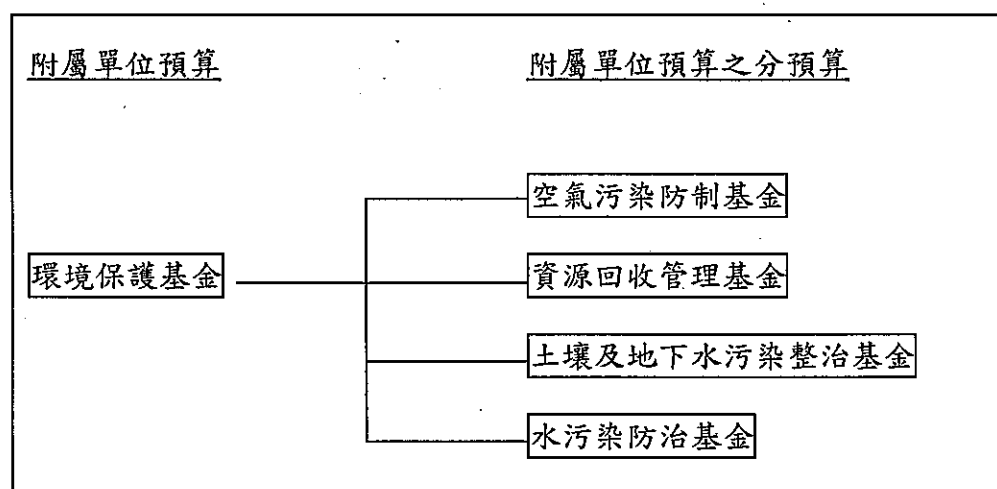
一、設立宗旨

我國政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染、防治水污染，建立污染者付費制度，並達到資源永續利用，改善生活環境，增進國民健康，提高生活品質之目的，依空氣污染防治法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法、水污染防治法等規定，分別設置空氣污染防制基金（85 年度）、資源回收管理基金（88 年度）、土壤及地下水污染整治基金（90 年度）、水污染防治基金（95 年度），由於前述各基金均與環境保護息息相關，依 91 年 7 月 26 日行政院 92 年度計畫及預算審核會議通過，自 92 年度起，將空氣污染防制基金、資源回收管理基金與土壤及地下水污染整治基金等 3 個特別收入基金合併成立本「環境保護基金」，並編製附屬單位預算，原有各基金則一律改為編製附屬單位預算之分預算，隸屬於本基金項下，其項目則合併表達，95 年度成立之水污染防治基金，亦隸屬於本基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

二、組織概況

(一)本基金主管機關為行政院環境保護署。本基金之財源，主要為向污染源或業者徵收之空氣污染防制費、回收清除處理費、土壤及地下水污染整治費以及水污染防治費等收入，運用於防制空氣污染，推動垃圾減量、資源回收工作，整治土壤及地下水污染，及防治水污染等用途。

(二)基金之構成體系如下圖：



行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國97年度

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至96年6月30日止執行情形）：

一、前（95）年度決算結果如下：

- （一）基金來源：決算數36億5,217萬8千元，較預算數增加1,959萬元，約0.54%。
- （二）基金用途：決算數28億6,074萬2千元，較預算數減少3億7,860萬2千元，約11.69%，主要係資源回收管理基金之信託部分財務狀況大致良好，致無須動支應急費用以及土壤及地下水污染整治基金補助地方執行土壤及地下水污染案件發生後所採取之緊急應變處理，因其可能發生污染事件之大小、次數及複雜性無法事先預估，故緊急應變處理經費實際支應數較編列數少所致。
- （三）基金來源及用途相抵後，決算賸餘7億9,143萬6千元，較預算數增加賸餘3億9,819萬2千元，約101.26%。主要係因基金用途較預算數減少，致使賸餘增加。

二、上（96）年度截至6月底止預算執行情形：

- （一）基金來源：預算分配數15億1,806萬元，實際執行數19億6,255萬8千元，執行率129.28%，主要係因空氣污染防制基金之移動污染源收入增加所致。
- （二）基金用途：預算分配數13億7,714萬5千元，實際執行數9億3,019萬8千元，執行率67.55%，主要係因空氣污染防制基金補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗及液化石油氣價差補助審查計畫，因申請案件尚在審核中，故未撥付補助經費，致實際執行數較低。
- （三）基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘1億4,091萬5千元，實際數賸餘10億3,236萬元。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- （一）徵收空氣污染防制費計畫一係依空氣污染防制法第16條第1項規定，對排放空氣污染物之固定污染源及移動污染源，徵收空氣污染防制費，本年度預計收入23億6,095萬元，較上年度預計收入25億0,793萬5千元，減少1億4,698萬5千元，主要係固定污染源揮發性有機物（VOCs）污染防制費徵收對象條件認定不同所致。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明

中華民國97年度

- (二)徵回收清處理費計畫—依廢清法第16條第1項徵收責任業者繳交回收清除處理費，本年度預計收入11億7,151萬9千元，較上年度預計收入17億3,194萬元，減少5億6,042萬1千元，主要係因考量新增公告項目逐年增加，且經本署大力推動，資源回收量亦逐年成長，信託基金支付各項回收處理之補貼費逐年提高，故調整非營業基金收入分配比例為20%，致回收清除處理收入減少所致。
- (三)徵收土壤及地下水污染整治費計畫—係依土壤及地下水污染整治法第22條第1項規定，對指定公告之化學物質，依其產生量及輸入量，徵收土壤及地下水污染整治費，本年度預計收入6億7,349萬元，較上年度預計收入6億9,424萬6千元，減少2,075萬6千元，主要係石油年平均成長率降低，原物料需求量減少，故整治費收入減少所致。
- (四)徵收水污染防治費計畫—係依水污染防治法第11條第1項規定，對排放廢（污）水於地面水體之事業、污水下水道系統及家戶，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。
- (五)財產收入計畫—係觀音廢機動車輛粉碎分類廠委託經營契約之租金收入及為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入，本年度預計收入8,222萬4千元，較上年度預計收入8,156萬3千元，增加66萬1千元，主要係為基金規劃轉存定期存款之孳息收入增加所致。

二、基金用途：

- (一)空氣污染防制計畫—為辦理空氣污染防制業務所需經費約26億6,346萬6千元，較上年度增加4億9,676萬2千元，主要係因補助地方政府辦理柴油車動力計排煙測站設置更新設備、淘汰老舊高污染二行程機車及推動使用大眾運輸系統等交通運輸管理措施經費增加所致。
- (二)資源回收管理計畫—為辦理資源回收管理業務所需經費約10億6,153萬4千元，較上年度減少4億8,370萬4千元，主要係補助地方環保單位加強辦理資源回收所需回收車等相關機具及業務費用減少所致。
- (三)土壤及地下水污染整治計畫—為辦理土壤及地下水污染整治業務所需經費約3億8,642萬元，較上年度減少7,111萬5千元，主要係補助地方針對土壤及地下水污染場址之查證、應變、調查、評估、管制、整治及復育計畫之執行經費減少所致。
- (四)水污染防治計畫—為辦理水污染防治及改善補助等經費。
- (五)一般行政管理計畫—為辦理基金行政業務所需經費約1億5,581萬9千元，較上年度減少70萬3千元，主要係減列辦理資源回收管理基金行政業務所需經費所致。
- (六)一般建築及設備計畫—為辦理基金業務購置相關設備所需經費約418萬元，較上

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國97年度

年度增加 101 萬 4 千元，主要係資源回收管理基金與土壤及地下水污染整治基金汰換購置電腦等相關設備經費增加所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 42 億 8,818 萬 4 千元，較上年度預算數 50 億 1,568 萬 5 千元，減少 7 億 2,750 萬 1 千元，約 14.50%，主要係資源回收管理基金調整非營業基金收入分配比例由 30%減為 20%，致回收清除處理收入減少所致。
- (二)本年度基金用途 42 億 7,141 萬 9 千元，較上年度預算數 43 億 2,916 萬 5 千元，減少 5,774 萬 6 千元，約 1.33%，主要係資源回收管理基金補助及獎勵回收清除處理暨再生利用計畫預算數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,676 萬 5 千元，較上年度預算數 6 億 8,652 萬元比較，減少 6 億 6,975 萬 5 千元，約 97.56%，備供以後年度財源。

主 要 表

行政院環境保護署

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減 (-)	說 明
3,652,178	基金來源	4,288,184	5,015,685	-727,501	
3,552,006	徵收收入	4,205,960	4,934,122	-728,162	
1,640,787	污染防制及防治收入	2,360,951	2,507,936	-146,985	詳1-9~1-10頁、4-5頁基金來源明細表
1,317,906	回收清除處理收入	1,171,519	1,731,940	-560,421	詳2-7~2-12頁基金來源明細表
593,313	污染整治收入	673,490	694,246	-20,756	詳3-7~3-8頁基金來源明細表
86,178	財產收入	82,224	81,563	661	
25	財產處分收入	0	0	0	
8,120	租金收入	8,120	8,120	0	詳2-12頁基金來源明細表
200	權利金收入	0	0	0	
77,833	利息收入	74,104	73,443	661	詳1-10頁、2-12頁、3-8頁、4-5頁基金來源明細表
13,994	其他收入	0	0	0	
13,994	雜項收入	0	0	0	
2,860,742	基金用途	4,271,419	4,329,165	-57,746	
1,761,500	空氣污染防制計畫	2,663,466	2,166,704	496,762	詳1-11~1-24頁基金用途明細表
796,895	資源回收管理計畫	1,061,534	1,545,238	-483,704	詳2-13~2-17頁基金用途明細表
171,682	土壤及地下水污染整治計畫	386,420	457,535	-71,115	詳3-9~3-11頁基金用途明細表
0	水污染防治計畫	0	0	0	詳4-6頁基金用途明細表
129,460	一般行政管理計畫	155,819	156,522	-703	詳1-24~1-25頁、2-17~2-18頁、3-11~3-12頁、4-6頁基金用途明細表
1,205	一般建築及設備計畫	4,180	3,166	1,014	詳1-25頁、2-18頁、3-12頁、4-6頁基金用途明細表
791,436	本期賸餘（短絀一）	16,765	686,520	-669,755	
6,610,122	期初累積賸餘（短絀一）	8,088,078	7,003,366	1,084,712	
7,401,558	期末累積賸餘（短絀一）	8,104,843	7,689,886	414,957	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金來源、用途及餘絀預計表(分表)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項 目	空 氣 污 染 防 制 基 金	資 源 回 收 管 理 基 金	土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 基 金	水 污 染 防 治 基 金	合 計
基金來源	2,379,205	1,194,930	714,048	1	4,288,184
徵收收入	2,360,950	1,171,519	673,490	1	4,205,960
污染防制及防治收入	2,360,950	0	0	1	2,360,951
回收清除處理收入	0	1,171,519	0	0	1,171,519
污染整治收入	0	0	673,490	0	673,490
財產收入	18,255	23,411	40,558	0	82,224
租金收入	0	8,120	0	0	8,120
利息收入	18,255	15,291	40,558	0	74,104
基金用途	2,682,982	1,168,542	419,894	1	4,271,419
空氣污染防制計畫	2,663,466	0	0	0	2,663,466
資源回收管理計畫	0	1,061,534	0	0	1,061,534
土壤及地下水污染整治計畫	0	0	386,420	0	386,420
水污染防治計畫	0	0	0	0	0
一般行政管理計畫	19,041	104,393	32,384	1	155,819
一般建築及設備計畫	475	2,615	1,090	0	4,180
本期賸餘(短絀一)	-303,777	26,388	294,154	0	16,765
期初累積賸餘(短絀一)	2,189,947	2,850,268	3,047,863	0	8,088,078
期末累積賸餘(短絀一)	1,886,170	2,876,656	3,342,017	0	8,104,843

行政院環境保護署
環境保護基金
現金流量預計表

中華民國97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－）			16,765		
調整非現金項目						
	業務活動之淨現金流入（流出一）			16,765		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款					
	減少長期應收款項、貸墊款及準備金					
	減少其他資產					
	增加短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流入					
	增加短期投資及短期貸墊款					
	增加長期應收款項、貸墊款及準備金					
	增加其他資產					
	減少短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流出					
	其他活動之淨現金流入（流出一）					
	現金及約當現金之淨增（淨減－）			16,765		
	期初現金及約當現金			7,725,977		
	期末現金及約當現金			7,742,742		

行政院環境保護署
環境保護基金
現金流量預計表(分表)

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	空氣污染 防制基金	資源回收 管理基金	土壤及地 下水污染 整治基金	水污染 防治基金	合 計
業務活動之現金流量					
本期賸餘（短絀－）	-303,777	26,388	294,154	0	16,765
調整非現金項目					
業務活動之淨現金流入 （流出－）	-303,777	26,388	294,154	0	16,765
其他活動之現金流量					
減少短期投資及短期貸墊款					
減少長期應收款項、貸墊款 及準備金					
減少其他資產					
增加短期債務及其他負債					
其他項目之現金流入					
增加短期投資及短期貸墊款					
增加長期應收款項、貸墊款 及準備金					
增加其他資產					
減少短期債務及其他負債					
其他項目之現金流出					
其他活動之淨現金流入 （流出－）					
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-303,777	26,388	294,154	0	16,765
期初現金及約當現金	2,110,677	2,825,941	2,789,359	0	7,725,977
期末現金及約當現金	1,806,900	2,852,329	3,083,513	0	7,742,742

明 細 表

行政院環境保護署

環境保護基金

基金來源明細表

中華民國97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 (元)	金額	
徵收收入				4,205,960	
污染防制及防治收入				2,360,951	
空氣污染防制基金				2,360,950	詳 1-9~1-10 頁
水污染防治基金				1	詳 4-5 頁
回收清除處理收入				1,171,519	
資源回收管理基金				1,171,519	詳 2-7~2-12 頁
污染整治收入				673,490	
土壤及地下水污染整 治基金				673,490	詳 3-7~3-8 頁
財產收入				82,224	
租金收入				8,120	
資源回收管理基金				8,120	詳 2-12 頁
利息收入				74,104	
空氣污染防制基金				18,255	詳 1-10 頁
資源回收管理基金				15,291	詳 2-12 頁
土壤及地下水污染整 治基金				40,558	詳 3-8 頁
水污染防治基金				0	詳 4-5 頁
總 計				4,288,184	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
1,761,500	一、空氣污染防治計畫	2,663,466	2,166,704	詳 1-11~1-24 頁
1,761,500	空氣污染防治基金	2,663,466	2,166,704	
446,160	服務費用	770,783	625,421	
0	水電費	7,000	7,000	
68	郵電費	2,750	2,750	
3,225	旅運費	3,596	3,611	
5,399	印刷裝訂與廣告費	19,134	12,040	
40	修理保養費	40	40	
500	保險費	4,000	3,500	
3,500	一般服務費	11,053	14,305	
433,428	專業服務費	723,210	582,175	
2,334	材料及用品費	2,983	2,783	
58	使用材料費	30	30	
2,276	用品消耗	2,953	2,753	
2	租金	400	0	
2	地租	400	0	
6,522	購建固定資產及無形資產	13,500	1,500	
6,522	購置固定資產	13,500	1,500	
5	稅捐與規費	0	0	
5	規費	0	0	
1,306,330	會費、捐助、補助及分攤	1,875,800	1,537,000	
1,281,658	捐助與補助	1,845,800	1,496,000	
24,672	獎勵	30,000	41,000	
147	其他	0	0	
147	其他支出	0	0	
796,895	二、資源回收管理計畫	1,061,534	1,545,238	詳 2-13~2-17 頁
796,895	資源回收管理基金	1,061,534	1,545,238	
367,946	服務費用	384,418	435,712	
1,890	水電費	0	1,322	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
938	旅運費	313	963	
5,746	印刷裝訂與廣告費	19,460	20,750	
8,500	一般服務費	8,500	8,500	
350,872	專業服務費	356,145	404,177	
378	租金	0	378	
378	地租	0	378	
0	購建固定資產及無形資產	580	0	
0	購置固定資產	580	0	
428,516	會費、捐助、補助及分攤	676,536	1,109,148	
395,579	捐助與補助	645,586	1,073,348	
32,937	獎勵	30,950	35,800	
55	其他	0	0	
55	其他支出	0	0	
171,682	三、土壤及地下水污染整治計畫	386,420	457,535	
171,682	土壤及地下水污染整治基金	386,420	457,535	詳 3-9~3-11 頁
76,767	服務費用	90,450	108,019	
0	郵電費	90	110	
578	旅運費	475	580	
0	印刷裝訂與廣告費	60	210	
76,189	專業服務費	89,825	107,119	
254	材料及用品費	290	300	
254	用品消耗	290	300	
83	租金	100	0	
83	地租	100	0	
800	購建固定資產及無形資產	0	0	
800	購建固定資產	0	0	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
176	稅捐與規費	0	0	
176	規費	0	0	
93,602	會費、捐助、補助及分攤	295,580	349,216	
93,602	捐助與補助	295,580	349,216	
0	四、水污染防治計畫	0	0	
0	水污染防治基金	0	0	詳 4-6 頁
129,460	五一般行政管理計畫	155,819	156,522	
14,857	空氣污染防制基金	19,041	17,474	詳 1-24~1-25 頁
9,854	用人費用	9,260	10,109	
7,127	聘僱及兼職人員薪資	6,898	7,533	
240	超時工作報酬	240	240	
1,163	獎金	862	942	
433	退休及卹償金	414	452	
891	福利費	846	942	
4,523	服務費用	7,601	6,185	
50	水電費	50	50	
104	郵電費	323	323	
738	旅運費	1,429	1,417	
492	印刷裝訂與廣告費	370	370	
73	修理保養費	22	22	
2	保險費	20	20	
2,972	一般服務費	5,195	3,791	
92	專業服務費	192	192	
432	材料及用品費	800	800	
12	使用材料費	0	0	
420	用品消耗	800	800	
43	租金	350	350	
0	地租	10	10	
0	機器租金	10	10	
43	交通及運輸設備租金	30	30	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
0	什項設備租金	300	300	
0	購建固定資產及無形資產	1,000	0	
0	購置無形資產	1,000	0	
5	會費、捐助、補助及分攤	30	30	
5	會費	30	30	
88,984	資源回收管理基金	104,393	107,269	詳 2-17~2-18 頁
51,674	用人費用	50,934	54,425	
37,007	聘僱及兼職人員薪資	37,730	39,853	
1,614	超時工作報酬	1,614	2,124	
6,497	獎金	4,716	4,982	
2,223	退休及卹償金	2,264	2,423	
4,333	福利費	4,610	5,043	
24,208	服務費用	37,264	37,603	
1,013	水電費	1,104	1,104	
2,571	郵電費	3,120	3,120	
3,407	旅運費	3,768	4,056	
829	印刷裝訂與廣告費	1,409	1,460	
327	修理保養費	424	424	
165	保險費	230	230	
13,730	一般服務費	24,661	24,661	
2,166	專業服務費	2,548	2,548	
1,749	材料及用品費	2,561	2,607	
164	使用材料費	290	290	
1,585	用品消耗	2,271	2,317	
10,826	租金	11,421	11,421	
276	地租	360	360	
9,638	房租	9,638	9,638	
234	交通及運輸設備租金	461	461	
678	什項設備租金	962	962	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
0	購建固定資產及無形資產	1,000	0	
0	購置無形資產	1,000	0	
53	稅捐與規費	553	553	
30	消費與行為稅	30	30	
23	規費	523	523	
474	會費、捐助、補助及分攤	660	660	
474	分擔	660	660	
25,619	土壤及地下水污染整治基金	32,384	31,778	詳 3-11~3-12 頁
314	用人費用	314	323	
314	超時工作報酬	314	323	
20,494	服務費用	25,772	26,043	
321	水電費	334	345	
813	郵電費	813	696	
1,118	旅運費	1,026	885	
448	印刷裝訂與廣告費	379	384	
184	修理保養費	154	154	
137	保險費	156	175	
17,212	一般服務費	22,690	23,210	
261	專業服務費	220	194	
1,031	材料及用品費	1,436	1,509	
49	使用材料費	311	364	
982	用品消耗	1,125	1,145	
3,612	租金	3,672	3,696	
72	地租	72	78	
3,234	房租	3,234	3,234	
38	交通及運輸設備租金	96	120	
268	什項設備租金	270	264	
0	購建固定資產及無形	1,000	0	

行政院環境保護署

環境保護基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
	資產			
0	購置無形資產	1,000	0	
9	稅捐與規費	22	22	
5	消費與行為稅	15	22	
4	規費	7	0	
159	會費、捐助、補助及分攤	168	185	
159	分擔	168	185	
0	水污染防治基金	1	1	詳 4-6 頁
0	材料及用品費	1	1	
0	用品消耗	1	1	
1,205	六、一般建築及設備計畫	4,180	3,166	
1,205	空氣污染防制基金	475	550	詳 1-25 頁
1,205	購建固定資產及無形資產	475	550	
1,205	購置固定資產	475	550	
0	資源回收管理基金	2,615	2,231	詳 2-18 頁
0	購建固定資產及無形資產	2,615	2,231	
0	購置固定資產	2,615	2,231	
0	土壤及地下水污染整治基金	1,090	385	詳 3-12 頁
0	購建固定資產及無形資產	1,090	385	
0	購置固定資產	1,090	385	
0	水污染防治基金	0	0	詳 4-6 頁
0	購建固定資產及無形資產	0	0	
0	購置固定資產	0	0	
2,860,742	總 計	4,271,419	4,329,165	

本 頁 空 白

附 表

行政院環境保護署

環境保護基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單 位 成 本	數 量	預 算 數	說 明
空氣污染防制計畫				2,663,466	空氣污染防制計畫係為健全空氣污染防制法規，規劃並建立我國空氣污染排放總量管制；配合國際環保公約之趨勢，研擬我國因應策略，及加強對固定污染源及移動污染源污染管制等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
資源回收管理計畫				1,061,534	資源回收管理計畫係為達資源回收、垃圾減量之設立目標。積極辦理資源回收各類宣導、責任業者申報繳費之查核稽催作業、補助獎勵地方政府執行資源回收業務、研訂各公告回收項目之合理費率、建置完善之回收體系及輔導回收處理業者之正常營運等多項業務，其效益無法獨立計算單位成本。
土壤及地下水污染 整治計畫				386,420	土壤及地下水污染整治計畫係為健全土壤及地下水污染整治法規，規劃並建立我國土壤及地下水污染之緊急應變措施，研擬污染整治因應策略，及加強對污染源查證、管制、控制、整治、監督、環境影響評估等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
水污染防治計畫				0	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，廢(污)水處理和截流設施之建設與營運管理，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				4,111,420	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署

環境保護基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年) 12月31日 實際數	科 目	97年12月31日 預計數	96年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(一)
7,861,948	資 產	8,585,179	8,558,324	26,855
7,754,100	流動資產	8,457,385	8,440,620	16,765
7,039,457	現金	7,742,742	7,725,977	16,765
570,978	應收款項	570,978	570,978	0
143,665	預付款項	143,665	143,665	0
33,628	長期應收款項、貸墊款及準備金	53,574	43,484	10,090
33,628	準備金	53,574	43,484	10,090
74,220	其他資產	74,220	74,220	0
74,220	什項資產	74,220	74,220	0
7,861,948	資產總額	8,585,179	8,558,324	26,855
460,390	負 債	480,336	470,246	10,090
420,088	流動負債	420,088	420,088	0
420,088	應付款項	420,088	420,088	0
40,302	其他負債	60,248	50,158	10,090
40,302	什項負債	60,248	50,158	10,090
7,401,558	基 金 餘 額	8,104,843	8,088,078	16,765
7,401,558	累積餘絀(一)	8,104,843	8,088,078	16,765
7,861,948	負債及基金餘額合計	8,585,179	8,558,324	26,855

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為88,036千元。

行政院環境保護署

環境保護基金

預計平衡表(分表)

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	空 氣 污 染 防 制 基 金	資 源 回 收 管 理 基 金	土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 基 金	水 污 染 防 治 基 金	合 計
資 產	2,186,403	3,033,445	3,365,331	0	8,585,179
流動資產	2,152,285	2,946,097	3,359,003	0	8,457,385
現金	1,806,900	2,852,329	3,083,513	0	7,742,742
應收款項	299,890	46,492	224,596	0	570,978
預付款項	45,495	47,276	50,894	0	143,665
長期應收款項、貸墊款及 準備金	9,280	37,966	6,328	0	53,574
準備金	9,280	37,966	6,328	0	53,574
其他資產	24,838	49,382	0	0	74,220
什項資產	24,838	49,382	0	0	74,220
資產總額	2,186,403	3,033,445	3,365,331	0	8,585,179
負 債	300,233	156,789	23,314	0	480,336
流動負債	286,212	117,229	16,647	0	420,088
應付款項	286,212	117,229	16,647	0	420,088
其他負債	14,021	39,560	6,667	0	60,248
什項負債	14,021	39,560	6,667	0	60,248
基 金 餘 額	1,886,170	2,876,656	3,342,017	0	8,104,843
累積餘絀(一)	1,886,170	2,876,656	3,342,017	0	8,104,843
負債及基金餘額合計	2,186,403	3,033,445	3,365,331	0	8,585,179

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為88,036千元。

行政院環境保護署
環境保護基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國97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 算 數	說 明
本年度預算數				4,111,420	
空氣污染防治計畫				2,663,466	
資源回收管理計畫				1,061,534	
土壤及地下水污染整治計畫				386,420	
水污染防治計畫				0	
上年度預算數				4,169,477	
空氣污染防治計畫				2,166,704	
資源回收管理計畫				1,545,238	
土壤及地下水污染整治計畫				457,535	
水污染防治計畫				0	
前年度決算數				2,730,077	
空氣污染防治計畫				1,761,500	
資源回收管理計畫				796,895	
土壤及地下水污染整治計畫				171,682	
水污染防治計畫				0	
94年度決算數				3,103,417	
空氣污染防治計畫				1,915,586	
資源回收管理計畫				894,515	
土壤及地下水污染整治計畫				293,316	
93年度決算數				3,025,700	
空氣污染防治計畫				1,867,226	
資源回收管理計畫				907,157	
土壤及地下水污染整治計畫				251,317	

行政院環境保護署

環境保護基金

員工人數彙計表

中華民國97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
專任人員	69	-6	63	
聘用	69	-6	63	
空氣污染防治基金	11	-1	10	
資源回收管理基金	58	-5	53	
兼任人員	101	0	101	
管理委員會委員	86	0	86	管理委員會委員 均為無給職。
空氣污染防治基金	23	0	23	
資源回收管理基金	23	0	23	
土壤及地下水污染 整治基金	23	0	23	
水污染防治基金	17	0	17	
其他兼任人員	15	0	15	
土壤及地下水污染 整治基金	11	0	11	
水污染防治基金	4	0	4	
總 計	170	-6	164	

行政院環境保護署

環境保護基金

用人費用彙計表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎 金		退休及 卹償金	福 利			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
			年 獎	終 金		分 擔 保 險 費	體 育 活 動 費	其 他			
一般行政管理計畫	44,628	1,854	5,578		2,678	4,205	243	1,008	60,194	314	60,508
管理委員會委員	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
聘僱人員	44,628	1,854	5,578		2,678	4,205	243	1,008	60,194	314	60,508
空氣污染防制基金	6,898	240	862		414	647	39	160	9,260	0	9,260
資源回收管理基金	37,730	1,614	4,716		2,264	3,558	204	848	50,934	0	50,934
土壤及地下水污染 整治基金	0	0	0		0	0	0	0	0	314	314
水污染防治基金	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
合 計	44,628	1,854	5,578		2,678	4,205	243	1,008	60,194	314	60,508

行政院環境保護署

環境保護基金

各項費用彙計表

中華民國 97 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	空氣污染 防制計畫	資源回收 管理計畫	土壤及地下水 污染整治計畫	水污染 防治計畫	一般行政 管理計畫	一般建築及 設備計畫
61,842	64,857	1.用人費用	60,508	0	0	0	0	60,508	0
44,134	47,386	(1)聘僱及兼職人員薪資	44,628	0	0	0	0	44,628	0
2,168	2,687	(2)超時工作報酬	2,168	0	0	0	0	2,168	0
7,660	5,924	(3)獎金	5,578	0	0	0	0	5,578	0
2,656	2,875	(4)退休及卹償金	2,678	0	0	0	0	2,678	0
5,224	5,985	(5)福利費	5,456	0	0	0	0	5,456	0
940,098	1,238,983	2.服務費用	1,316,288	770,783	384,418	90,450	0	70,637	0
3,274	9,821	(1)水電費	8,488	7,000	0	0	0	1,488	0
3,556	6,999	(2)郵電費	7,096	2,750	0	90	0	4,256	0
10,004	11,512	(3)旅運費	10,607	3,596	313	475	0	6,223	0
12,914	35,214	(4)印刷裝訂與廣告費	40,812	19,134	19,460	60	0	2,158	0
624	640	(5)修理保養費	640	40	0	0	0	600	0
804	3,925	(6)保險費	4,406	4,000	0	0	0	406	0
45,914	74,467	(7)一般服務費	72,099	11,053	8,500	0	0	52,546	0
863,008	1,096,405	(8)專業服務費	1,172,140	723,210	356,145	89,825	0	2,960	0
5,800	8,000	3.材料及用品費	8,071	2,983	0	290	0	4,798	0
283	684	(1)使用材料費	631	30	0	0	0	601	0
5,517	7,316	(2)用品消耗	7,440	2,953	0	290	0	4,197	0
14,944	15,845	4.租金	15,943	400	0	100	0	15,443	0
811	826	(1)地租	942	400	0	100	0	442	0
12,872	12,872	(2)房租	12,872	0	0	0	0	12,872	0
0	10	(3)機器租金	10	0	0	0	0	10	0
315	611	(4)交通及運輸設備租金	587	0	0	0	0	587	0
946	1,526	(5)什項設備租金	1,532	0	0	0	0	1,532	0
8,527	4,666	5.購建固定資產及無形資產	21,260	13,500	580	0	0	3,000	4,180
8,527	4,666	(1)購置固定資產	18,260	13,500	580	0	0	0	4,180
0	0	(2)購置無形資產	3,000	0	0	0	0	3,000	0
243	575	6.稅捐與規費	575	0	0	0	0	575	0
35	52	(1)消費與行為稅	45	0	0	0	0	45	0
208	523	(2)規費	530	0	0	0	0	530	0
1,829,086	2,996,239	7.會費、捐助、補助及分攤	2,848,774	1,875,800	676,536	295,580	0	858	0
5	30	(1)會費	30	0	0	0	0	30	0
1,770,839	2,918,564	(2)捐助與補助	2,786,966	1,845,800	645,586	295,580	0	0	0
633	845	(3)分擔	828	0	0	0	0	828	0
57,609	76,800	(4)獎勵	60,950	30,000	30,950	0	0	0	0
202	0	8.其他	0	0	0	0	0	0	0
202	0	其他支出	0	0	0	0	0	0	0
2,860,742	4,329,165	合計	4,271,419	2,663,466	1,061,534	386,420	0	155,819	4,180

附

錄

行政院環境保護署

環境保護基金

固定項目明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產		588,985	21,260	3,022	607,223	
房屋及建築		88,362	0	0	88,362	
資源回收管理基金		88,362	0	0	88,362	
機械及設備		415,500	16,420	2,488	429,432	
空氣污染防制基金		266,321	13,825	382	279,764	
資源回收管理基金		145,708	1,505	1,011	146,202	
土壤及地下水污染整治基金		3,471	1,090	1,095	3,466	
水污染防治基金		0	0	0	0	
交通及運輸設備		64,023	1,660	132	65,551	
空氣污染防制基金		60,851	150	0	61,001	
資源回收管理基金		2,088	1,510	132	3,466	
土壤及地下水污染整治基金		1,084	0	0	1,084	
水污染防治基金		0	0	0	0	
什項設備		16,390	180	221	16,349	
空氣污染防制基金		6,268	0	0	6,268	
資源回收管理基金		8,499	180	221	8,458	
土壤及地下水污染整治基金		1,623	0	0	1,623	
水污染防治基金		0	0	0	0	
電腦軟體		4,572	3,000	181	7,391	
空氣污染防制基金		0	1,000	0	1,000	
資源回收管理基金		0	1,000	0	1,000	
土壤及地下水污染整治基金		4,572	1,000	181	5,391	
水污染防治基金		0	0	0	0	
權利-專利權		138	0	0	138	
空氣污染防制基金		138	0	0	138	
資產總額		588,985	21,260	3,022	607,223	

空氣污染防治基金 分預算表

行政院環境保護署
空氣污染防治基金

預 算 目 錄

中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1~1-5
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	1-7
(二)現金流量預計表.....	1-8
三、明細表	
(一)基金來源明細表.....	1-9~1-10
(二)基金用途明細表.....	1-11~1-25
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	1-27
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	1-29
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	1-30
(三)員工人數彙計表.....	1-31
(四)用人費用彙計表.....	1-32
(五)各項費用彙計表.....	1-33
六、附錄	
固定項目明細表.....	1-35

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國97年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

- (一)為防制空氣污染，建立污染者付費制度，依空氣污染防制法第16條第1項規定，各級主管機關得對排放空氣污染物之固定污染源及移動污染源，徵收空氣污染防制費。
- (二)依空氣污染防制法第18條規定，空氣污染防制費專供空氣污染防制之用，以加速空氣污染防制工作，達成維護國民健康、生活環境，提高生活品質之目的。

二、組織概況

- (一)基金之主管機關為行政院環境保護署。
- (二)本基金設置空氣污染防制基金管理委員會，辦理有關基金之收支、保管及運用事宜。基金管理委員會置委員17至23人，其中1人為主任委員，由環保署署長兼任；1人為副主任委員，由署長指定副署長1人兼任；其餘委員由主任委員遴聘有關機關代表、學者、專家與環保團體代表擔任。前項學者、專家與環保團體代表等，應佔委員會名額三分之二以上，且環保團體代表不得低於委員會名額九分之一。本會委員任期2年，期滿得續聘之；均為無給職。
- (三)為研商及推動各項空氣污染改善策略之執行，並審議督導各地方政府執行之成效，得設技術諮詢小組；技術諮詢小組，由主任委員遴選專家學者組成，並指定1人為召集人；任期2年，期滿得續聘之；均為無給職。
- (四)基金管理委員會置執行秘書及副執行秘書各1人，工作人員若干人，由主任委員就環保署現職人員派兼之，必要時得聘用顧問、專業及技術人員若干人。
- (五)基金管理委員會之任務：
 - 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。

三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至96年6月30日止執行情形）：

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國97年度

一、前(95)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 16 億 6,980 萬 2 千元，較預算數減少 1 億 9,410 萬 1 千元，約 10.41%，主要係移動污染源空污費收入數較預算數減少所致。
- (二)基金用途：決算數 17 億 7,756 萬 2 千元，較預算數減少 5,587 萬 8 千元，約 3.05%。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算短絀 1 億 0,776 萬元，較預算數增加 1 億 3,822 萬 3 千元，約 453.74%，主要係基金收入較預算大幅減少，致產生短絀。

二、上(96)年度截至6月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：預算分配數 6 億 5,496 萬元，實際執行數 10 億 2,282 萬 1 千元，執行率 156.17%，主要係移動污染源空氣污染防制費收入增加所致。
- (二)基金用途：預算分配數 8 億 8,466 萬 7 千元，實際執行數 4 億 9,267 萬 3 千元，執行率 55.69%，主要係補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗及液化石油氣價差補助審查計畫，因申請案件尚在審核中，故未撥付補助經費，致實際執行數較低。
- (三)基金來源及用途相抵後，預算分配數短絀 2 億 2,970 萬 7 千元，實際數賸餘 5 億 3,014 萬 8 千元。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵收空氣污染防制費計畫：係依空氣污染防制法第 16 條第 1 項規定，對排放空氣污染物之固定污染源及移動污染源，徵收空氣污染防制費；本年度預計收入 23 億 6,095 萬元，較上年度預計收入 25 億 0,793 萬 5 千元，減少 1 億 4,698 萬 5 千元，主要係固定污染源揮發性有機物(VOCs)污染防制費徵收對象條件認定不同所致。
- (二)財產收入計畫：係為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入，本年度預計收入 1,825 萬 5 千元，較上年度預計收入 2,017 萬 2 千元，減少 191 萬 7 千元，主要係因減列定期存款之利息收入所致。

二、基金用途：

- (一)空氣污染防制計畫：為辦理空氣污染防制業務所需經費約 26 億 6,346 萬 6 千元，較上年度增加 4 億 9,676 萬 2 千元，主要係因補助地方政府辦理柴油車動力計排煙測站設置更新設備、淘汰老舊高污染二行程機車及推動使用大眾運輸系統等交

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國97年度

通運輸管理措施經費增加所致，辦理工作包括：

1. 空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動：

(1) 空氣品質規劃管理：

- ① 推動空氣品質區污染管制策略，加強管制臭氧前驅物（VOCs 及 NO_x）及懸浮微粒（PM₁₀ 及 PM_{2.5}）減量策略規劃。
- ② 推動空氣品質管理計畫，因應空氣污染區域特性，建立總量管制執行可行性評估及相關配套措施。
- ③ 建置空氣品質模式支援中心，並模擬增量管制策略及對空氣品質長期衝擊評估。
- ④ 辦理空氣品質監測及資料庫之維護更新。
- ⑤ 辦理空氣污染防制教育宣導。

(2) 國際環保公約之因應及推動：

- ① 彙整分析國際間溫室氣體減量相關管制規範及發展經驗，並擬具我國溫室氣體減量法(草案)及規劃相關配套法令(含配套辦法、標準等)。
- ② 針對臭氧層保護國際環保議題，辦理因應蒙特婁議定書策略研擬及臭氧層破壞物質管制及清查管理作業。
- ③ 建構本土化溫室氣體盤查、查驗、登錄執行機制，研擬溫室氣體排放量核配及交易體系，規劃自願減量計畫及組織型(事業)減量試行及審議方式。

(3) 空氣污染防制研究：

辦理科技研究計畫，包括空氣品質模擬研究；固定污染源及移動污染源防制技術研發推廣；空氣污染對人體健康及危害風險研究；氣候變遷或異常對生態、公共衛生、產業及水資源之衝擊及調適；溫室氣體減量技術等相關研究計畫。

2. 固定污染源管制：

- (1) 檢討研修固定污染源許可、定期檢測、連續自動監測等管理制度，以簡政便民方式推動電子化管理系統，加強環保機關稽核技術，落實污染物排放管理工作。
- (2) 研修行業別空氣污染物排放管制標準，推動空氣污染防制設施功能查核制度，建立餐飲業油煙空氣污染防制技術認證制度。
- (3) 推動逸散污染源空氣污染物排放管制工作，調查民俗活動空氣污染影響評析，對民眾關注及影響生活品質之逸散污染源規劃管制對策。
- (4) 檢討增修固定污染源空氣污染防制費徵收制度及健全技術工具，補助污染源進行改善措施。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國97年度

(5)加強環境毒性空氣污染物及有害揮發性有機物排放管制及流布調查，健康風險評估。

3.移動污染源管制：

(1)加強執行新車型審驗及新車抽驗，推動使用中車輛召回改正制度。

(2)實施機車排氣定檢制度，加速淘汰高污染二行程機車，及加強交通工具排氣污染稽查。

(3)提昇使用中車輛定檢品質，辦理使用中車輛污染防制，檢驗站管理及系統維護。

(4)推動潔淨能源及低污染車輛之使用。

(5)推動「都會區移動污染源排放空氣污染物減量行動計畫」。

(6)推動「環境與交通運輸管理」方案。

4.推動都市綠化及空氣品質淨化區設置與碳匯經營管理：

(1)辦理空氣品質淨化區調查評估暨後續追蹤考核作業。

(2)針對都會區公有地之裸露地進行綠化；鼓勵民眾使用無污染交通工具—自行車，減少汽機車排放污染，於公有土地設置自行車道。

(3)針對已封閉之垃圾場及廢棄物堆置場進行綠化。

(4)辦理環保林園大道後續撫育計畫。

5.補助地方政府執行空氣污染防制及溫室氣體管制工作：

辦理固定污染源稽查管制、移動污染源稽查管制、露天燃燒問題處理規劃、砂石場污染稽查管制計畫、各縣市空氣污染防制及溫室氣體減量管制相關計畫，及辦理高高屏總量管理方案相關計畫。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 1,904 萬 1 千元，較上年度增加 156 萬 7 千元，主要係辦理空氣污染防制行政事務工作經費增加所致。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置相關設備所需經費約 47 萬 5 千元，較上年度減少 7 萬 5 千元，主要係空氣污染防制電腦設備購置汰換經費減少所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 23 億 7,920 萬 5 千元，較上年度預算數 25 億 2,810 萬 7 千元，減少 1 億 4,890 萬 2 千元，約 5.89%，主要係固定污染源揮發性有機物（VOCs）污染防制費徵收對象條件認定不同所致。

(二)本年度基金用途 26 億 8,298 萬 2 千元，較上年度預算數 21 億 8,472 萬 8 千元，增加 4 億 9,825 萬 4 千元，約 22.81%，主要係因補助地方政府辦理柴油車動力計

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
業務計畫及預算說明

中華民國97年度

排煙測站設置更新設備、淘汰老舊高污染二行程機車及推動使用大眾運輸系統等交通運輸管理措施經費增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 3 億 0,377 萬 7 千元，較上年度預算數 3 億 4,337 萬 9 千元，減少 6 億 4,715 萬 6 千元，約 188.47%，將移用累積賸餘 3 億 0,377 萬 7 千元支應。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)	說 明
1,669,802	基金來源	2,379,205	2,528,107	-148,902	
1,640,787	徵收收入	2,360,950	2,507,935	-146,985	
1,640,787	污染防制及防治收入	2,360,950	2,507,935	-146,985	詳1-9~1-10頁基金來源明細表
20,954	財產收入	18,255	20,172	-1,917	
25	財產處分收入	0	0	0	
200	權利金收入	0	0	0	
20,729	利息收入	18,255	20,172	-1,917	詳1-10頁基金來源明細表
8,061	其他收入	0	0	0	
8,061	雜項收入	0	0	0	
1,777,562	基金用途	2,682,982	2,184,728	498,254	
1,761,500	空氣污染防制計畫	2,663,466	2,166,704	496,762	詳1-11~1-24頁基金用途明細表
14,857	一般行政管理計畫	19,041	17,474	1,567	詳1-24~1-25頁基金用途明細表
1,205	一般建築及設備計畫	475	550	-75	詳1-25頁基金用途明細表
-107,760	本期賸餘（短絀一）	-303,777	343,379	-647,156	
1,954,328	期初累積賸餘（短絀一）	2,189,947	1,984,791	205,156	
1,846,568	期末累積賸餘（短絀一）	1,886,170	2,328,170	-442,000	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
現金流量預計表

中華民國 97 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－）			-303,777		
調整非現金項目						
	業務活動之淨現金流入（流出一）			-303,777		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款					
	減少長期應收款項、貸墊款及準備金					
	減少其他資產					
	增加短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流入					
	增加短期投資及短期貸墊款					
	增加長期應收款項、貸墊款及準備金					
	增加其他資產					
	減少短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流出					
	其他活動之淨現金流入（流出一）					
	現金及約當現金之淨增（淨減－）			-303,777		
	期初現金及約當現金			2,110,677		
	期末現金及約當現金			1,806,900		

明 細 表

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金來源明細表

中華民國97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 (元)	金 額	
徵收收入				2,360,950	
污 染 防 制 及 防 治 收 入				2,360,950	
移動污染源				1,417,792	汽柴油依成分標準實施三級收費制。
1.高級柴油				545,530	
(1)一級	公升	505,119,000	0.03	15,154	
(2)二級	公升	3,030,716,000	0.075	227,304	
(3)三級	公升	1,515,358,000	0.2	303,072	
2.無鉛汽油				872,262	
(1)一級	公升	1,530,284,000	0.03	45,909	
(2)二級	公升	7,141,324,000	0.075	535,599	
(3)三級	公升	1,530,284,000	0.19	290,754	
固定污染源				943,158	
1.硫氧、氮氧化 物、揮發性有 機物				943,158	淨計徵收 2,357,895 千元，40% 由中央編列預算統籌運用 2,357,895 千元×40% = 943,158 千元，其餘 60% 撥交地方編列預算執行 2,357,895 千元×60% = 1,414,737 千元。(硫氧化物及氮氧化物基本費 450 元/季) ※ 固定污染源空氣污染防制費實際撥交地方之額度，依本署考核地方執行績效結果，另行核定。前
(1)硫氧化物	公噸	113,831	5,000~8,500	216,469	
(2)氮氧化物	公噸	154,197	6,000~10,000	342,689	
(3)揮發性有機物	公噸	80,000	12,000	384,000	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金來源明細表

中華民國97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 (元)	金 額	
財產收入 利息收入				18,255 18,255	述 60% 款項，扣除撥交地方之額度後，若有賸餘，則列為本基金污染防制及防治收入。 本年度基金孳息收入共 18,255 千元： 定存 1,200,000 千元×1.52%（1 年期）＝18,240 千元。 保管款專戶 4,504 千元×0.325%＝15 千元。
總 計				2,379,205	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
1,761,500	空氣污染防制計畫	2,663,466	2,166,704	
314,171	01 空氣污染防制及溫室 氣體減量策略推動	422,583	461,320	1. 空氣品質規劃管理 185,030 千元
167,311	服務費用	324,733	285,570	(1) 空氣品質改善推動 91,130 千元。
0	水電費	7,000	7,000	① 辦理空氣品質改善相關
0	郵電費	2,600	2,600	措施會議，舉辦研商會、
1,235	旅運費	1,810	930	說明會、公聽會及研討會
4,526	印刷裝訂與廣告費	3,040	6,640	等經費 1,390 千元（專業
500	保險費	4,000	3,500	服務費 800 千元、郵電費
3,500	一般服務費	11,053	14,305	100 千元、國內旅費 200
157,550	專業服務費	295,230	250,595	千元、印刷及裝訂費 140
43	材料及用品費	250	250	千元、用品消耗 150 千
43	用品消耗	250	250	元）。
2	租金	0	0	② 辦理空氣品質指標(AQI)
2	地租	0	0	規劃評估，空氣品質管理
0	購建固定資產及無形 資產	12,000	0	總量管制推動計畫，空品
0	購置固定資產	12,000	0	區空氣品質改善策略及
146,815	會費、捐助、補助及 分攤	85,600	175,500	空品研析推動計畫，需專
122,143	捐助與補助	55,600	135,500	業服務費 20,000 千元。
24,672	獎勵	30,000	40,000	③ 辦理空氣污染排放量清
				冊、空氣品質及氣象觀測
				資料管理，空氣品質質損
				量推估計畫，需專業服務
				費 10,000 千元。
				④ 辦理空氣品質模式模擬
				增量管制策略檢討計
				畫，需專業服務費 12,000
				千元。
				⑤ 辦理酸雨監測及酸沉降
				調查評估，需專業服務費
				8,000 千元。
				⑥ 辦理臭氧變化觀測及因
				應對策探討，臭氧及其前
				驅物長期變化觀測成因

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				分析，高高屏空氣品質三度空間觀測分析，空氣污染時空分佈特性分析及光化學傳輸機制影響分析計畫，需專業服務費 20,000 千元。 ⑦辦理室內空氣品質管理制度推動及調查檢測與評估相關計畫，需專業服務費 9,000 千元。 ⑧辦理環保施政意向調查，需專業服務費 1,500 千元。 ⑨補助檢驗所購置細懸浮微粒檢測設施、空氣中總揮發性有機物自動進樣分析裝置及空氣中致病性生物氣膠採樣設備等分析儀器，需補助費 9,100 千元。 ⑩出席歐美亞國家室內空氣品質國際年會與活動，需國外旅費 140 千元。 (2)空氣品質監測及資料庫維護更新 81,800 千元。 ①辦理空氣品質監測站網儀器功能驗證品保作業計畫，需專業服務費 8,000 千元；全國空氣品質自動監測站網測站、移動式監測站等用電，需水電費 7,000 千元，國際及氣象局輔助氣象資料接收傳輸通訊、數據等費用，需郵電費 2,500 千元；增進測站安全保障，

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	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
				辦理監測站網儀器設備保險，需保險費 4,000 千元。 ②辦理超級測站、光化測站維護作業，需專業服務費 15,500 千元。 ③辦理超級測站、光化測站儀器功能驗證品保作業，需專業服務費 9,380 千元。 ④辦理空氣品質資料解析與模擬、資料庫更新及國際級環境背景監測站設施維護、資料解析，需專業服務費 12,950 千元。 ⑤輔助性氣象與空氣品質監測站網觀測設施維護、測站遷移、校驗、儀器精密度檢查、採樣比對及資料解析，需專業服務費 2,900 千元。 ⑥辦理空氣品質監測及資料庫維護更新，需一般服務費 6,870 千元、國內旅費 700 千元。 ⑦購置微粒成分監測等設備費 12,000 千元。 (3)空氣污染物健康風險評估 4,000 千元。 ①辦理空氣污染物及環境中氣膠對人體健康風險評估計畫，需專業服務費 4,000 千元。 (4)教育宣導 8,100 千元。 ①辦理空氣品質與污染改善之媒體宣導，需業務宣

**行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 用 途	計 畫 別 科 目	及 本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					導費 1,800 千元及廣告費 1,000 千元。 ②補助政府、學術、民間環保團體辦理空氣污染防制宣導活動、研討會、說明會等，需補助費 2,500 千元。 ③辦理「空氣污染物目測檢查人員訓練」計畫，需專業服務費 2,800 千元。 2. 國際環保公約之因應及推動 201,553 千元 (1)氣候變化綱要公約之因應及推動 183,570 千元。 ①因應氣候變化綱要公約及蒙特婁議定書等相關國際環保公約及事務，舉辦研商會、說明會、公聽會及研討會等經費 950 千元（專業服務費 600 千元、國內旅費 150 千元、印刷及裝訂費 100 千元、用品消耗 100 千元）。 ②辦理溫室氣體減量議題跨部會政策整合與對外因應策略之研擬與國際環保組相關業務推動，溫室氣體排放清冊之更新等，需專業服務費 30,000 千元。 ③辦理政治、外交、經濟、環境及法律面，探討低碳經濟時代國內因應方案，並研析相關法規制度建置與推動國際合作業務等，需專業服務費

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 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
				16,000 千元。 ④推動產業住商運輸環保部門及其他排放源與使用端溫室氣體排放源排放量調查、登錄平台建置、查核管理、減量策略檢討、自願減量試行計畫及溫室氣體減量與環保整合性策略推動計畫及減量法相關子法建置計畫，需專業服務費 28,000 千元。 ⑤推動全民溫室氣體減量運動、建立產官學研合作夥伴業務，需專業服務費 20,000 千元。 ⑥獎勵溫室氣體減量，需獎勵費 30,000 千元。 ⑦補助地方政府辦理鼓勵生質柴油使用及其他有利減少溫室氣體減量及空氣污染之示範推廣，需補助費 8,000 千元。 ⑧辦理國際氣候變遷環保合作計畫，推動對外環保技術合作業務，需專業服務費 20,000 千元。 ⑨辦理溫室氣體減量專案辦公室及推動氣候變遷因應業務，需專業服務費 30,000 千元。 ⑩出席溫室氣體排放減量相關國際年會與國際碳市場排放交易會議或活動，需國外旅費 420 千元。 ⑪考察南太平洋友邦島嶼

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				國家因應氣候變遷衝擊調適及環保交流合作方案，需國外旅費200千元。 (2) 執行臭氧層保護政策13,983千元。 ① 辦理因應蒙特婁議定書策略研擬及臭氧層破壞物質管制與清查管理，需專業服務費9,800千元。 ② 辦理蒙特婁議定書列管化學物質查緝非法走私處理及銷毀業務與廢冷媒回收銷毀作業，需一般服務費4,183千元。 (3) 因應空氣污染防制相關國際環保公約之國際保護交流與國家永續發展策略，需專業服務費4,000千元。 3. 空氣污染防制研究 36,000千元 辦理科技研究計畫，包括：空氣品質模擬研究；固定污染源及移動污染源防制技術研發推廣；空氣污染對人體健康及危害風險研究；氣候變遷或異常對生態、公共衛生、產業及水資源之衝擊及調適；溫室氣體減量技術等相關研究計畫，需補助費36,000千元。
132,534	02 固定污染源管制	230,700	137,560	1. 固定污染源管制資料系統管
123,150	服務費用	226,580	131,540	理及許可制度之推動 134,580
68	郵電費	100	100	千元
598	旅運費	740	820	(1) 研擬固定污染源相關管制
105	印刷裝訂與廣告費	11,320	300	措施，舉辦固定污染源管制

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
0	修理保養費	20	20	研商會、說明會、公聽會及研討會等經費 1,360 千元（專業服務費 700 千元、國內旅費 140 千元、用品消耗 120 千元、租金 400 千元）。 (2)固定污染源空氣污染管制成效說明及媒體宣導經費 11,220 千元(郵電費 100 千元、印刷及裝訂費 100 千元、廣告費 11,020 千元)。 (3)辦理民俗活動污染行為調查及管制策略規劃研擬計畫，需專業服務費 5,000 千元。 (4)辦理推動裸露面覆蓋及逸散污染源空氣污染物排放管制、增修法規及減量策略規劃、提昇稽核成效，需專業服務費 15,000 千元。 (5)辦理固定污染源空氣污染（含溫室氣體）排放管理查核、推動重大工業區或污染源整合稽查管制制度，健全稽核制度及管理資訊系統功能強化應用計畫，需專業服務費 20,000 千元。 (6)辦理特定行業別空氣污染物排放管制標準檢討研修及最佳可行控制技術示範推廣計畫，需專業服務費 15,000 千元。 (7)辦理空品區空氣品質改善行動方案計畫，需專業服務費 10,000 千元。 (8)辦理石化工業區（含六輕）及加油站污染管制查核及
122,379	專業服務費	214,400	130,300	
1,871	材料及用品費	2,220	2,020	
1,871	用品消耗	2,220	2,020	
0	租金	400	0	
0	地租	400	0	
6,522	購建固定資產及無形資產	1,500	1,500	
6,522	購置固定資產	1,500	1,500	
5	稅捐與規費	0	0	
5	規費	0	0	
986	會費、捐助、補助及分攤	0	2,500	
986	捐助與補助	0	1,500	
0	獎勵	0	1,000	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				改善專案計畫，需專業服務費 19,000 千元。 (9)辦理餐飲業及家庭油煙空氣污染防制技術認證制度建立計畫，需專業服務費 12,000 千元。 (10)執行氣狀或粒狀污染物、戴奧辛、重金屬或臭氣等污染物排放稽查檢測，建立本土化排放資料庫及排放係數等；配合空水廢毒基線資料申報整合辦理相關計畫，需專業服務費 23,000 千元。 (11)執行 97 年度排放管道粒狀污染物檢測比測執行計畫，需專業服務費 1,500 千元。 (12)辦理固定污染源空氣污染管制取締作業，購置稽查採證相關設備 1,500 千元。 2.固定污染源空氣污染防制費徵收查核及污染改善 53,000 千元 (1)研擬固定污染源空氣污染防制費徵收相關作業，舉辦管制研商會、說明會、公聽會、研討會及委辦計畫、獎勵申請案件審查等經費 1,000 千元(專業服務費 300 千元、國內旅費 300 千元、業務宣導費 200 千元、用品消耗 200 千元)。 (2)辦理固定污染源空氣污染防制費(硫氧化物及氮氧化物)查核、連續自動監測設施查核比對、分析、規劃檢

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 業 務 計 畫 及 目 標	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				討徵收對象及執行方式、簡化收費審查作業程序之規劃；收費成本效益分析及減量誘因成效評析檢討；徵收審查作業監督；及帳目核對(含揮發性有機物空氣污染防治費)及代收等，需專業服務費 20,000 千元。 (3)辦理固定污染源空氣污染防治費(揮發性有機物)審查、分析、規劃檢討徵收對象及執行方式；收費成本效益分析及減量誘因成效評析檢討；行業排放係數、自廠係數、污染防治設備補助等申請案審查及技術支援計畫需專業服務費 20,000 千元。 (4)辦理固定污染源空氣污染物排放控制技術評鑑，提昇污染減量成效，需專業服務費 12,000 千元。 3. 有害空氣污染物之管制 43,120 千元 (1)研擬固定污染源戴奧辛及有害空氣污染物相關管制措施，舉辦管制研商會、說明會、公聽會、研討會及委辦計畫審查等經費 920 千元（專業服務費 400 千元、國內旅費 300 千元、修理保養費 20 千元、用品消耗 200 千元）。 (2)辦理固定污染源毒性空氣污染物(重金屬及戴奧辛)管制規範研擬、控制技術及環

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				境監測、健康風險評估、更新排放清冊計畫，需專業服務費 17,000 千元。 (3)推動臭味及消費性產品揮發性有機物減量推廣計畫，需專業服務費 10,000 千元。 (4)辦理固定污染源有害揮發性有機空氣污染物控制技術及健康風險評估、建立排放清冊地圖計畫，需專業服務費 12,000 千元。 (5)辦理煙道排氣及環境空氣中檢測戴奧辛同位素標準品及質譜儀維修相關藥品材料，及 PM _{2.5} 採樣週邊設施及濾紙等需用品消耗 1,700 千元。 (6)辦理空氣污染管制工作煙道及周界採樣檢測計畫，需專業服務費 1,500 千元。
773,350	03 移動污染源管制	1,371,854	930,491	1.辦理機動車輛排氣檢驗管制
131,046	服務費用	188,454	178,291	766,574 千元
1,003	旅運費	600	1,211	(1)辦理車輛排氣審核、機車排氣定檢站管理查核等經費
736	印刷裝訂與廣告費	4,374	4,500	1,500 千元（國內旅費 600 千元、用品消耗 200 千元、專業服務費 700 千元）。
15	修理保養費	0	0	(2)辦理汽、柴油車及機車車型審核、新車抽驗及耐久審查，需專業服務費 20,000 千元。
129,292	專業服務費	183,480	172,580	(3)辦理交通工具排氣檢驗管制核章，需專業服務費
270	材料及用品費	200	200	
58	使用材料費	0	0	
212	用品消耗	200	200	
642,034	會費、捐助、補助及分攤	1,183,200	752,000	
642,034	捐助與補助	1,183,200	752,000	

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				10,000 千元。 (4)辦理使用中汽車污染防制、檢驗站管理、系統維護及遙測計畫，需專業服務費 20,000 千元。 (5)辦理使用中車輛召回改正調查測試，需專業服務費 20,000 千元。 (6)製作機車排氣定檢合格標籤、紀錄單、複驗表等，需印刷及裝訂費 2,954 千元。 (7)製作宣導佈告、旗幟及宣導資料等，需業務宣導費 1,420 千元。 (8)辦理機車排氣定檢站品質管理、數據連線系統整合與收費查核計畫，需專業服務費 20,000 千元。 (9)補助民間團體辦理宣導活動，需補助費 3,000 千元。 (10)辦理民眾檢舉高污染車輛管理計畫，需專業服務費 6,000 千元。 (11)辦理汽、機、柴油車污染現況調查及污染減量效益評估，需專業服務費 10,000 千元。 (12)辦理汽車排放空氣污染物（含二氧化碳）檢測制度規劃與機構建置管理及查核計畫，需專業服務費 10,000 千元。 (13)辦理汽機車排氣分析儀巡迴查核檢校計畫，需專業服務費 6,500 千元。 (14)辦理機動車輛污染檢驗機

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 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
				構查核計畫，需專業服務費 1,500 千元。 (15)使用中柴油車管制、柴油車不定期檢驗制度建置及底盤動力計排煙檢測站品質管制、查核、評鑑及相關性測試等，需專業服務費 10,000 千元。 (16)補助檢驗所購置重型機車及貨車測試標準車輛各 1 部，需補助費 3,700 千元。 (17)補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗，需補助費 500,000 千元。 (18)補助地方政府辦理柴油車動力計排煙檢測站設置更新設備、推動使用低污染車輛及環境與交通運輸管理污染管制工作，需補助費 120,000 千元。 2.鼓勵使用低污染車輛及清潔燃料 605,280 千元 (1)鼓勵購買使用低污染車輛經費 59,500 千元(專業服務費 13,000 千元、補助費 46,500 千元)。 (2)鼓勵使用液化石油氣等替代燃料經費 263,900 千元(專業服務費 3,900 千元、補助費 260,000 千元)。 (3)辦理交通工具用油品質抽測、查核及規範研訂等計畫，需專業服務費 13,880 千元。 (4)推動車輛管理及推廣使用低污染或替代清潔車輛污

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				染減量效益評估，需專業服務費 8,000 千元。 (5)辦理都會區移動污染源空氣污染物排放減量、交通運輸管理及移動污染源總量管制制度研議與推動，需專業服務費 10,000 千元。 (6)補助政府機關辦理淘汰老舊高污染二行程機車及推動使用大眾運輸系統等交通運輸管理措施，需補助費 250,000 千元。
237,119	04 推動都市綠化及空氣品質淨化區設置與碳匯經營管理	278,129	278,533	1.推動都市綠化及空氣品質淨化區設置與碳匯經營管理經費 20,989 千元（專業服務費 20,000 千元、郵電費 50 千元、國內旅費 256 千元、印刷及裝訂費 200 千元、業務宣導費 200 千元、修理保養費 20 千元、使用材料費 30 千元、用品消耗 233 千元）。
13,786	服務費用	20,866	21,270	2.補助辦理公有裸露地綠化、自行車道設置、環保林園大道維護管理、苗木培（撫）育及碳匯經營管理等計畫，需補助費 180,000 千元。
0	郵電費	50	50	3.補助辦理垃圾場復育及碳匯經營管理等計畫，需補助費 77,000 千元。
262	旅運費	396	600	4.出席 2008 年土地利用改變及森林經營管理等模式碳匯估計會議，需國外旅費 140 千元。
32	印刷裝訂與廣告費	400	600	
25	修理保養費	20	20	
13,467	專業服務費	20,000	20,000	
150	材料及用品費	263	263	
0	使用材料費	30	30	
150	用品消耗	233	233	
223,183	會費、捐助、補助及分攤	257,000	257,000	
223,183	捐助與補助	257,000	257,000	

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
304,326	05 地方政府執行空氣污染防制及溫室氣體管制工作	360,200	358,800	1. 空氣品質改善維護計畫相關措施，舉辦空氣污染防制工作成效及分析空氣品質改善成果研商會、檢討會等經費 200 千元（專業服務費 100 千元、用品消耗 50 千元、國內旅費 50 千元）。
10,867	服務費用	10,150	8,750	2. 辦理監督查核地方政府執行空氣污染防制工作成效及分析空氣品質改善成果計畫，需專業服務費 10,000 千元。
127	旅運費	50	50	3. 補助地方政府辦理空氣品質維護改善、固定污染源稽查管制、移動污染源稽查管制、露天燃燒問題處理規劃、非法油品稽查檢測、砂石場或土石開採等污染稽查管制計畫與各縣市空氣污染防制及溫室氣體減量管制相關計畫及辦理總量管理方案相關計畫等，需補助費 350,000 千元。
10,740	專業服務費	10,100	8,700	
0	材料及用品費	50	50	
0	用品消耗	50	50	
293,312	會費、捐助、補助及分攤	350,000	350,000	
293,312	捐助與補助	350,000	350,000	
147	其他	0	0	
147	其他支出	0	0	
14,857	一般行政管理計畫	19,041	17,474	1. 辦理空氣污染防制相關業務所需人事費 9,260 千元。
9,854	用人費用	9,260	10,109	2. 辦理空氣污染防制作業經費 8,019 千元（含國內旅費 1,028 千元）。
7,127	聘僱及兼職人員薪資	6,898	7,533	3. 印製年度預算、分配預算、決算、各式帳簿表報及辦理相關會計業務等，需印刷及裝訂費 150 千元。
240	超時工作報酬	240	240	
1,163	獎金	862	942	
433	退休及卹償金	414	452	
891	福利費	846	942	
4,523	服務費用	7,601	6,185	4. 召開空氣污染防制基金管理委員會會議經費 382 千元（國內旅費 50 千元、印刷及裝訂費 100 千元、專業服務費 192 千元）。
50	水電費	50	50	
104	郵電費	323	323	
738	旅運費	1,429	1,417	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
492	印刷裝訂與廣告費	370	370	元、用品消耗 40 千元)。
73	修理保養費	22	22	5.空氣污染防制基金管理委員會視察考核計畫工作推動情形，需國內旅費 200 千元。
2	保險費	20	20	
2,972	一般服務費	5,195	3,791	
92	專業服務費	192	192	6.購建空污基金會計系統軟體，需 1,000 千元。
432	材料及用品費	800	800	7.參加各項學術研究團體，需會費 30 千元。
12	使用材料費	0	0	
420	用品消耗	800	800	
43	租金	350	350	
0	地租	10	10	
0	機器租金	10	10	
43	交通及運輸設備租金	30	30	
0	什項設備租金	300	300	
0	購建固定資產及無形資產	1,000	0	
0	購建無形資產	1,000	0	
5	會費、捐助、補助及分攤	30	30	
5	會費	30	30	
1,205	一般建築及設備計畫	475	550	辦理空氣污染防制業務所需汰換購置電腦、週邊設備及相關軟硬體設備等，需 475 千元。
1,205	購建固定資產及無形資產	475	550	
1,205	購置固定資產	475	550	
1,777,562	總計	2,682,982	2,184,728	

本 頁 空 白

附 表

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單 位	單位成本	數 量	預 算 數	說 明
	空氣污染防治計畫					2,663,466	空氣污染防治計畫係為健全空氣污染防治法規，規劃並建立我國空氣污染排放總量管制；配合國際環保公約之趨勢，研擬我國因應策略，及加強對固定污染源及移動污染源污染管制等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合		計				2,663,466	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
空氣污染防制基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年) 12月31日 實際數	科目	97年12月31日 預計數	96年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
2,143,885	資 產	2,186,403	2,488,392	-301,989
2,112,683	流動資產	2,152,285	2,456,062	-303,777
1,767,298	現金	1,806,900	2,110,677	-303,777
299,890	應收款項	299,890	299,890	0
45,495	預付款項	45,495	45,495	0
6,364	長期應收款項、貸墊款及準備金	9,280	7,492	1,788
6,364	準備金	9,280	7,492	1,788
24,838	其他資產	24,838	24,838	0
24,838	什項資產	24,838	24,838	0
2,143,885	資產總額	2,186,403	2,488,392	-301,989
297,317	負 債	300,233	298,445	1,788
286,212	流動負債	286,212	286,212	0
286,212	應付款項	286,212	286,212	0
11,105	其他負債	14,021	12,233	1,788
11,105	什項負債	14,021	12,233	1,788
1,846,568	基 金 餘 額	1,886,170	2,189,947	-303,777
1,846,568	累積餘絀(一)	1,886,170	2,189,947	-303,777
2,143,885	負債及基金餘額合計	2,186,403	2,488,392	-301,989

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為14,348千元。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 97 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 算 數	說 明
本年度預算數				2,663,466	
空氣污染防治計畫				2,663,466	
上年度預算數				2,166,704	
空氣污染防治計畫				2,166,704	
前年度決算數				1,761,500	
空氣污染防治計畫				1,761,500	
94年度決算數				1,915,586	
空氣污染防治計畫				1,915,586	
93年度決算數				1,867,226	
空氣污染防治計畫				1,867,226	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
員工人數彙計表

中華民國 97 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
專任人員	11	-1	10	管理委員會委員 均為無給職。
聘用	11	-1	10	
兼任人員	23	0	23	
管理委員會委員	23	0	23	
總 計	34	-1	33	

行政院環境保護署
空氣污染防治基金

用人費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎 金		退休及 卹償金	福 利 費			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
			年獎	終金		分擔 保險費	體 育 活動費	其 他			
一般行政管理計畫	6,898	240	862		414	647	39	160	9,260	0	9,260
管理委員會委員	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
聘僱人員	6,898	240	862		414	647	39	160	9,260	0	9,260
合 計	6,898	240	862		414	647	39	160	9,260	0	9,260

行政院環境保護署
空氣污染防制基金

各項費用彙計表

中華民國 97 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	空 氣 污 染 防 制 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
9,854	10,109	1.用人費用	9,260	0	9,260	0
7,127	7,533	(1)聘僱及兼職人員薪資	6,898	0	6,898	0
240	240	(2)超時工作報酬	240	0	240	0
1,163	942	(3)獎金	862	0	862	0
433	452	(4)退休及卹償金	414	0	414	0
891	942	(5)福利費	846	0	846	0
450,683	631,606	2.服務費用	778,384	770,783	7,601	0
50	7,050	(1)水電費	7,050	7,000	50	0
172	3,073	(2)郵電費	3,073	2,750	323	0
3,963	5,028	(3)旅運費	5,025	3,596	1,429	0
5,891	12,410	(4)印刷裝訂與廣告費	19,504	19,134	370	0
113	62	(5)修理保養費	62	40	22	0
502	3,520	(6)保險費	4,020	4,000	20	0
6,472	18,096	(7)一般服務費	16,248	11,053	5,195	0
433,520	582,367	(8)專業服務費	723,402	723,210	192	0
2,766	3,583	3.材料及用品費	3,783	2,983	800	0
70	30	(1)使用材料費	30	30	0	0
2,696	3,553	(2)用品消耗	3,753	2,953	800	0
45	350	4.租金	750	400	350	0
2	10	(1)地租	410	400	10	0
0	10	(2)機器租金	10	0	10	0
43	30	(3)交通及運輸設備租金	30	0	30	0
0	300	(4)什項設備租金	300	0	300	0
7,727	2,050	5.購建固定資產及無形資產	14,975	13,500	1,000	475
7,727	2,050	(1)購置固定資產	13,975	13,500	0	475
0	0	(2)購置無形資產	1,000	0	1,000	0
5	0	6.稅捐與規費	0	0	0	0
5	0	規費	0	0	0	0
1,306,335	1,537,030	7.會費、捐助、補助及分攤	1,875,830	1,875,800	30	0
5	30	(1)會費	30	0	30	0
1,281,658	1,496,000	(2)捐助與補助	1,845,800	1,845,800	0	0
24,672	41,000	(3)獎勵	30,000	30,000	0	0
147	0	8.其他	0	0	0	0
147	0	其他支出	0	0	0	0
1,777,562	2,184,728	合 計	2,682,982	2,663,466	19,041	475

本 頁 空 白

附 錄

行政院環境保護署

空氣污染防制基金

固定項目明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加	本年度減少	期 末 餘 額	說 明
資產	333,578	14,975	382	348,171	
機械及設備	266,321	13,825	382	279,764	
交通及運輸設備	60,851	150	0	61,001	
什項設備	6,268	0	0	6,268	
電腦軟體	0	1,000	0	1,000	
權利－專利權	138	0	0	138	
資 產 總 額	333,578	14,975	382	348,171	

資源回收管理基金 分預算表

行政院環境保護署
資源回收管理基金

預 算 目 錄

中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-4
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	2-5
(二)現金流量預計表.....	2-6
三、明細表	
(一)基金來源明細表.....	2-7~2-12
(二)基金用途明細表.....	2-13~2-18
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	2-19
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	2-21
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	2-22
(三)員工人數彙計表.....	2-23
(四)用人費用彙計表.....	2-24
(五)各項費用彙計表.....	2-25
六、附錄	
固定項目明細表.....	2-27

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 97 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

- (一)為推動垃圾減量、資源回收工作，並達到資源永續利用之目標，特設置資源回收管理基金。並依基金屬性及其定位，將所收之回收清除處理費，依支用目的（經稽核認證之實際回收清除處理補貼費或補助、獎勵、宣導等）之不同性質，分別撥入信託基金及非營業基金。
- (二)本署自 87 年 7 月 1 日起，將業者依核定費率繳交之回收清除處理費，依廢棄物清理法第 16 條第 1 項（後於總統 90 年 10 月 24 日華總一義字第 9000206500 號令修正公布）規定設立本基金，並依行政院 90 年 3 月 16 日台 90 孝授三字第 02524 號令修正發布之資源回收管理基金非營業基金部分收支保管及運用辦法第 5 條規定專款專用於資源回收、垃圾減量相關指定用途。

二、組織概況

- (一)基金之主管機關為行政院環境保護署。
- (二)本基金設置資源回收管理基金管理委員會，辦理有關基金之收支、保管及運用事宜。基金管理委員會置主任委員 1 人，由本署署長兼任；副主任委員 1 人，由署長指定副署長 1 人擔任；委員 17 人至 23 人，由環保署署長遴聘政府機關代表、工商團體代表、學者、專家及社會公正人士擔任。
- (三)為研商及推動各項應回收物品及容器之執行得設若干技術諮詢委員會，由主任委員遴聘業者代表、學者、專家組成。
- (四)基金管理委員會置執行秘書 1 人，承主任委員之命，綜理會務；副執行秘書 1 人，承執行秘書之命，襄理會務；執行秘書及副執行秘書均由主任委員就本署現職人員派兼之。另置組長及所屬工作人員若干人，由本署現職人員派兼之，辦理所任事務；必要時，得依規定聘僱。
- (五)基金管理委員會之任務：
 - 1. 本基金收支、保管及運用之審議。
 - 2. 本基金年度預、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。

三、基金歸類及屬性

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

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 97 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 96 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(95)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 13 億 3,979 萬 8 千元，較預算數增加 3 億 2,271 萬元，約 31.73%，主要係廢機動車輛回收清除處理收入增加所致。
- (二)基金用途：決算數 8 億 8,587 萬 9 千元，較預算數減少 1 億 1,048 萬 9 千元，約 11.09%，主要係本年度信託基金各材質財務狀況大致良好，致應急費用無須動支，另補助地方辦理資源回收相關計畫，其部分計畫契約執行期程跨越年度，故轉入 96 年度繼續執行及賸餘款繳回等因素，致基金用途決算數較預算數減少所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算數 4 億 5,391 萬 9 千元，較預算數賸餘增加 4 億 3,319 萬 9 千元，約 2,090.73%，主要係基金來源決算數較預算數增加，致賸餘增加。

二、上(96)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：預算分配數 7 億 3,116 萬元，實際執行數 7 億 7,192 萬 9 千元，執行率 105.58%。
- (二)基金用途：預算分配數 3 億 5,399 萬元，實際執行數 2 億 9,996 萬 6 千元，執行率 84.74%，主要係委辦各項查核、稽核及研究等計畫，刻正嚴格審查計畫工作進度報告，將俟審查通過後，即依約辦理付款，致產生落後情形。
- (三)基金來源及用途相抵後，預算分配賸餘數 3 億 7,717 萬元，實際執行賸餘數 4 億 7,196 萬 3 千元。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵回收收清除處理費計畫：依廢棄物清理法第 16 條第 1 項徵收責任業者繳交回收清除處理費，本年度預計收入 11 億 7,151 萬 9 千元，較上年度預計收入 17 億 3,194 萬元，減少 5 億 6,042 萬 1 千元，主要係因考量新增公告項目逐年增加，且經本署大力推動，資源回收量亦逐年成長，信託基金支付各項回收處理之補貼費逐年提高，故調整非營業基金收入分配比例為 20%，致回收清除處理收入減少所致。
- (二)財產收入計畫：係觀音廢機動車輛粉碎分類廠委託經營契約之租金收入及為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入，本年度預計收入

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

2,341 萬 1 千元，較上年度預計收入 1,830 萬元，增加 511 萬 1 千元，主要係為提高基金運用績效，在考量基金運用靈活度及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。

二、基金用途：

(一)資源回收管理計畫：為辦理資源回收管理業務所需經費約 10 億 6,153 萬 4 千元，較上年度減少 4 億 8,370 萬 4 千元，主要係補助地方環保單位加強辦理資源回收所需回收車等相關機具及業務費用減少所致。

1.資源回收之宣導與溝通業務：

辦理一般廢棄物減量、資源回收文宣製作及宣導活動，並提供免付費諮詢服務及資源回收網頁，向民眾宣導及雙向溝通。

2.責任業者之繳費查核業務：

辦理責任業者登記營業量申報管理、執行業者營業量查核及後續稽催、法務相關作業。

3.應回收廢棄物之稽核認證業務：

委託稽核認證公正團體辦理稽核認證工作，以確保回收量及處理量之正確性。

4.補助及獎勵回收清除處理暨再生利用：

補助及獎勵地方政府、社區學校等辦理垃圾減量、資源回收工作。

5.資源回收之調查及研究：

為積極進行新增公告項目之規劃、資源回收再利用技術研發及資源回收制度之研究發展。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 1 億 0,439 萬 3 千元，較上年度減少 287 萬 6 千元，主要係辦理資源回收行政事務工作經費減少所致。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置相關設備所需經費約 261 萬 5 千元，較上年度增加 38 萬 4 千元，主要係汰換購置電腦等相關設備經費增加所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 11 億 9,493 萬元，較上年度預算數 17 億 5,024 萬元，減少 5 億 5,531 萬元，約 31.73%，主要係非營業基金收入分配比例由 30%減為 20%，致回收清除處理收入減少所致。

(二)本年度基金用途 11 億 6,854 萬 2 千元，較上年度預算數 16 億 5,473 萬 8 千元，減少 4 億 8,619 萬 6 千元，約 29.38%，主要係補助及獎勵回收清除處理暨再生利

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 97 年度

用計畫預算數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 2,638 萬 8 千元，較上年度預算數 9,550 萬 2 千元，減少 6,911 萬 4 千元，約 72.37%，備供以後年度財源。

主 要 表

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)	說 明
1,339,798	基金來源	1,194,930	1,750,240	-555,310	
1,317,906	徵收收入	1,171,519	1,731,940	-560,421	
1,317,906	回收清除處理收入	1,171,519	1,731,940	-560,421	詳2-7～2-12頁基金來源明細表
19,909	財產收入	23,411	18,300	5,111	
8,120	租金收入	8,120	8,120	0	詳2-12頁基金來源明細表
11,789	利息收入	15,291	10,180	5,111	詳2-12頁基金來源明細表
1,983	其他收入	0	0	0	
1,983	雜項收入	0	0	0	
885,879	基金用途	1,168,542	1,654,738	-486,196	
796,895	資源回收管理計畫	1,061,534	1,545,238	-483,704	詳2-13～2-17頁基金用途明細表
88,984	一般行政管理計畫	104,393	107,269	-2,876	詳2-17～2-18頁基金用途明細表
0	一般建築及設備計畫	2,615	2,231	384	詳2-18頁基金用途明細表
453,919	本期賸餘（短絀一）	26,388	95,502	-69,114	
2,300,847	期初累積賸餘（短絀一）	2,850,268	2,321,567	528,701	
2,754,766	期末累積賸餘（短絀一）	2,876,656	2,417,069	459,587	

行政院環境保護署
資源回收管理基金

現金流量預計表

中華民國 97 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－）			26,388		
	調整非現金項目					
	業務活動之淨現金流入（流出一）			26,388		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款					
	減少長期應收款項、貸墊款及準備金					
	減少其他資產					
	增加短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流入					
	增加短期投資及短期貸墊款					
	增加長期應收款項、貸墊款及準備金					
	增加其他資產					
	減少短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流出					
	其他活動之淨現金流入（流出一）					
	現金及約當現金之淨增（淨減－）			26,388		
	期初現金及約當現金			2,825,941		
	期末現金及約當現金			2,852,329		

明 細 表

行政院環境保護署
資源回收管理基金

基金來源明細表

中華民國 97 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	率	
		(業務量)	(元)	(元)	金 額
徵收收入					1,171,519
一、回收清除處理收入					1,171,519
(一)廢一般物品及容器					470,208
(二)廢機動車輛	輛				135,080
(三)廢輪胎	條				93,600
(四)廢鉛蓄電池	公斤				24,700
(五)廢潤滑油	公秉				8,200
(六)農藥廢容器					2,915
進口原體(料)	美元	37,800,000		0.044	1,663
進口成品					
粒劑類	公斤	3,221,500		0.091	293
大生類	公斤	1,866,000		0.107	200
其他類	公斤	4,438,000		0.171	759
(七)廢電子電器物品					286,806
1.電冰箱(大)	台	360,000		121.2	43,632
2.電冰箱(小)	台	280,000		80.8	22,624
3.洗衣機	台	580,000		63.4	36,772
4.冷暖氣機	台	1,100,000		49.6	54,560
5.電視機(大)	台	320,000		74.2	23,744
6.電視機(小)	台	310,000		49.4	15,314
7.液晶電視機(大)	台	320,000		46.6	14,912
8.液晶電視機(小)	台	120,000		25.4	3,048
9.電風扇(大)	台	1,600,000		7.0	11,200
10.電風扇(小)	台	400,000		4.0	1,600
11.照明光源	公斤	11,000,000		5.4	59,400
(八)廢資訊物品					150,010
1.筆記型電腦	台	550,000		7.8	4,290
2.桌上型電腦(主機)	台	2,200,000		22.96	50,512
3.桌上型電腦	台	700,000		25.4	17,780

依據廢棄物清理法第 16 條規定公告指定業者應向主管機關登記外，製造業者應按當期營業量、輸入業者應按向海關申報進口量，於每期營業稅申報繳納後 15 日內，依中央主管機關核定之費率，繳交回收清除處理費用，作為資源回收管理基金；並以繳款總數之 20% 為本基金本年度之回收清除處理收入，分別為：

一、廢一般物品及容器
470,208 千元

依各項回收清除處理費率計算：
例：

◎鐵容器
72,000 公噸×1.32 元/公斤
=95,040 千元。

◎鋁容器
23,500 公噸×1.23 元/公斤
=28,905 千元。

核算年度收入約 2,351,038 千元，按 20%核列，共計編列 470,208 千元。

二、廢機動車輛135,080千元

(一)汽車部分：
2,050元/輛 × 300,000輛
=615,000千元。

(二)機車部分：
683 元/輛 × 600,000 輛
=409,800 千元。

(三)本基金成立前由業者組成之共同回收清除處理

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金來源明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單 位	預 算 數			說 明
		數 (業務量)	利(費)率 (元)	金 額	
(監視器)					
4. 桌上型電腦 (大液晶監視器)	台	120,000	46.6	5,592	組織及依相關法規成立之基金會賸餘回收清除處理相關費用，依本署費率審議委員會之決議，將所賸餘之回收清除處理費逐年攤提支用，97 年度預算支用 326,000 千元。 以上合計共 1,350,800 千元，按 10% 核算編列 135,080 千元。
5. 桌上型電腦 (小液晶監視器)	台	1,600,000	25.4	40,640	
6. 鍵盤	台	3,300,000	3.0	9,900	
7. 印表機	台	1,210,000	17.6	21,296	
財產收入				23,411	三、廢輪胎93,600千元 (一)依各種輪胎費率： 腳踏車胎：1.5元/條，機車胎及 10" 以下輪胎：4.5元/條，內徑12"~14":21元/條，內徑15"~19":40元/條，內徑20"~23":120元/條，內徑24"農機用輪胎：270元/條，內徑24"以上輪胎及特種胎(不含內徑24"農機用輪胎)：825元/條。 (二)計算平均每月約 35,000 千元×12 月，計收入約 420,000 千元。 (三)另依費率審議委員會決議，回收處理費不足部分應由賸餘之回收清除處理費攤提，97 年預計支用約 48,000 千元。 以上合計共 468,000 千元，按 20%核算編列 93,600 千元。
租金收入				8,120	
利息收入				15,291	

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金來源明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單 位	預 算 數			說 明
		數 (業務量)	利(費) (元)	率 金 額	
					四、廢鉛蓄電池 24,700 千元 鉛蓄電池營業量與進口量約 65,000 公噸，每公斤費率 1.9 元，收入約 123,500 千元。 以上收入 123,500 千元，按 20%核算編列 24,700 千元。 五、廢潤滑油 8,200 千元 於 91 年 7 月停止徵收費，處理系統持續運作並由賸餘之回收清除處理費攤提，97 年度預計支用約 41,000 千元，按 20%核算編列 8,200 千元。 六、農藥廢容器 2,915 千元 (一)進口原體(料): 0.44 元/進口金額 1 美元 ×37,800,000 美 元 = 16,632 千元。 (二)進口成品: 1.粒劑類 0.91 元/公斤× 3,221,500 公斤=2,931 千元。 2.大生類 1.07 元/公斤× 1,866,000 公斤=1,997 千元。 3.其他類 1.71 元/公斤× 4,438,000 公斤=7,589 千元。 以上合計共29,149千元，按 10%核算編列2,915千元。 七、電子電器物品286,806千元

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金來源明細表

中華民國 97 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	率	
		(業務量)	(元)	(元)	
					(一)電冰箱(大): 606 元/台×360,000 台 =218,160 千元。 (二)電冰箱(小): 404 元/台×280,000 台 =113,120 千元。 (三)洗衣機: 317 元/台×580,000 台 =183,860 千元。 (四)冷暖氣機: 248 元/台×1,100,000 台=272,800 千元。 (五)電視機(大): 371 元/台×320,000 台 =118,720 千元。 (六)電視機(小): 247 元/台×310,000 台 =76,570 千元。 (七)液晶電視機(大): 233 元/台×320,000 台 =74,560 千元。 (八)液晶電視機(小): 127 元/台×120,000 台 =15,240 千元。 (九)電風扇(大): 35 元/台×1,600,000 台 =56,000 千元。 (十)電風扇(小): 20 元/台× 400,000 台 =8,000 千元。 (十一)照明光源: 27 元/公斤×11,000,000 公斤=297,000 千元。 以上合計共 1,434,030 千 元，按 20% 核算編列

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金來源明細表

中華民國 97 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	率	
		(業務量)	(元)	金 額	
					286,806 千元。
					八、廢資訊物品150,010千元
					(一)筆記型電腦：
					39 元/台×550,000 台＝
					21,450千元。
					(二)主機：
					114.8元/台×2,200,000 台
					＝252,560千元。
					(三)監視器：
					127 元/台×700,000 台＝
					88,900千元。
					(四)液晶監視器(大)：
					233 元/台×120,000 台＝
					27,960千元。
					(五)液晶監視器(小)：
					127 元/台×1,600,000 台
					＝203,200千元。
					(六)鍵盤：
					15 元/台×3,300,000 台＝
					49,500千元。
					(七)印表機：
					88 元/台×1,210,000 台＝
					106,480千元。
					以上合計共 750,050 千元，
					按 20%核算編列 150,010 千
					元。
					九、中央主管機關核定之回收
					清除處理費費率，原則每
					預算編製年度核定 1 次，
					但基金管理委員會得視實
					際回收處理成效、基金餘
					絀情形調整物品及容器之
					費率，或得依廢棄物清理

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金來源明細表

中華民國 97 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	率	
		(業務量)	(費)	(元)	
					法第 16 條新增公告應回收物品及容器之費率，於年度執行中研擬費率方案提請費率審議委員會審議通過後，送中央主管機關核定後公告實施。 十、觀音廢機動車輛粉碎分類廠依委託經營契約，每年應支付本會租金 8,120 千元。 十一、利息收入 15,291 千元 (一)定存利息： $1,000,000 \text{ 千元} \times 1.52\% = 15,200 \text{ 千元}$。 (二)專戶利息： $3,483 \text{ 千元} \times 0.325\% = 11 \text{ 千元}$。 (三)業者補繳回收清除處理費利息 80 千元。
總 計				1,194,930	

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
796,895	資源回收管理計畫	1,061,534	1,545,238	
19,686	01 資源回收之宣導與溝通業務	32,960	34,250	1.辦理各項一般廢棄物減量及回收之媒體宣導廣告及其相關作業需 7,410 千元。
14,246	服務費用	27,960	29,250	2.辦理各項一般廢棄物減量及回收之宣導手冊、海報、貼紙等文
5,746	印刷裝訂與廣告費	19,460	20,750	宣品印刷，並發送至各宣導地點
8,500	一般服務費	8,500	8,500	及其相關作業需 3,000 千元。
5,440	會費、捐助、補助及分攤	5,000	5,000	3.委託辦理一般廢棄物減量、回收
5,440	捐助與補助	5,000	5,000	宣導及溝通等相關活動需 9,050 千元。
				4.委託辦理 0800 免費通報專線溝
				通服務及資源回收網頁改版維
				護需 8,500 千元。
				5.補助民間機構辦理一般廢棄物
				減量及回收與重複使用之宣導
				等相關活動需 5,000 千元。
82,519	02 責任業者之繳費查核業務	82,955	97,340	1.責任業者登記、營業量申報輔導
				及審查管理作業需 14,200 千元。
82,473	服務費用	82,455	96,840	2.委託查核製造輸入業者申報營
82,473	專業服務費	82,455	96,840	業量暨未登記業者清查輔導相
				關費用需 60,255 千元。
0	會費、捐助、補助及分攤	500	500	3.委託律師事務所辦理資源回收
0	獎勵	500	500	相關法務協助作業費用需 3,500
				千元。
46	其他	0	0	4.辦理公告指定業者查核稽催、追
46	其他支出	0	0	蹤管制作業需 4,500 千元。
				5.獎勵民眾檢舉責任業者短漏報
				費用需 500 千元。

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
183,397	03 應回收廢棄物之稽核 認證業務	208,080	200,000	1.辦理廢塑膠容器稽核認證回收 量及處理量需專業服務費 29,000 千元。
183,397	服務費用	207,500	200,000	2.辦理鐵、鋁、紙、容器、鋁箔包、 玻璃、乾電池及農藥廢容器稽核 認證回收量及處理量需專業服 務費 34,400 千元。
183,397	專業服務費	207,500	200,000	3.辦理廢機動車輛稽核認證回收 量及處理量需專業服務費 62,100 千元。
0	購建固定資產及無形 資產	580	0	4.辦理廢輪胎、鉛蓄電池稽核認證 回收量及處理量需專業服務費 21,400 千元。
0	購置固定資產	580	0	5.辦理潤滑油稽核認證回收量及 處理量需專業服務費 13,600 千 元。
				6.辦理廢電子電器及廢資訊物品 類稽核認證回收量及處理量需 專業服務費 35,500 千元。
				7.辦理廢照明光源類稽核認證回 收量及處理量需專業服務費 11,500 千元。
				8.汰舊換新購置業務用車輛 580 千 元。
423,076	04 補助及獎勵回收清除處 理暨再生利用	671,036	1,103,648	1.補助地方政府辦理垃圾減量、資 源回收工作計畫、充實資源回收 設施及執行相關回收作業與宣 導需 452,586 千元。
423,076	會費、捐助、補助及分 攤	671,036	1,103,648	(1)辦理「97 年度補助地方環保 單位辦理垃圾減量、資源回收 工作計畫」需 452,586 千元。
390,139	捐助與補助	640,586	1,068,348	①加強辦理資源回收教育及 宣導工作。
32,937	獎勵	30,450	35,300	

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務用途 計畫科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				②推動執行機關加強辦理資源回收工作。 ③辦理未按期申報責任業者及短漏營業量責任業者稽查取締工作。 ④辦理應回收廢棄物回收、處理業申請登記及環保相關稽查作業。 ⑤推動機關、學校、團體辦理資源回收工作。 ⑥執行廢機動車輛回收清除貯存作業。 ⑦推動偏遠地區（含風景區）、離島地區辦理資源回收作業。 ⑧辦理應設置資源回收設施11大販賣業者稽查取締作業。 ⑨推動資源回收形象改造工作。 ⑩配合本署重大政策施行。 2.維護回收清除處理系統正常運作相關應急費用需 120,000 千元。 3.補助地方政府辦理環保科技園區與資源回收有關之租金、研究、生產、營運及管理經費需 65,000 千元。 4.補助民間辦理資源再生利用、提升回收效能及宣導需 3,000 千元。 5.考評獎勵地方政府辦理資源回收相關作業及學校回收廢乾電池等項目需 30,450 千元。

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
88,217	05 資源回收之調查及研究	66,503	110,000	1.委託辦理各項回收清除處理體系檢討改善與輔導、最適回收管道暨成效評估、市場運作、處理技術及再生利用之調查分析與提昇等計畫需 31,490 千元。
87,830	服務費用	66,503	109,622	2.委託辦理各項公告項目回收清除處理成本調查分析、費率訂定、各項成本推估及相關準則研擬及基金收支運作檢討等計畫需 10,000 千元。
1,890	水電費	0	1,322	3.委託辦理應回收廢棄物回收處理系統補貼資格審核、獎勵審核等相關執行政程序計畫需 9,700 千元。
938	旅運費	313	963	4.委託辦理各項公告應回收廢棄物相關產品公告評估準則法規訂定、資訊系統化建制及維護相關研訂與修正計畫需 15,000 千元。
85,002	專業服務費	66,190	107,337	5.參加國際會議及考察各國資源回收相關作業共需國外旅費 313 千元，其中：
378	租金	0	378	(1)參加與公告應回收廢棄物（廢電子電器及廢資訊物品）相關之資源回收研討會議並考察會議所在國家之資源回收制度之運作方式及其回收清除處理管道、再利用方式及技術等需 193 千元。
378	地租	0	378	(2)參加輪胎、鉛蓄電池及潤滑油研討會議並考察先進國家輪胎、鉛蓄電池及潤滑油回收處理後衍生廢棄物處理技術、規定及相關回收處理制度、再生料利用管理等需 120
9	其他	0	0	
9	其他支出	0	0	

行政院環境保護署

資源回收管理基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				千元。
88,984	一般行政管理計畫	104,393	107,269	1.辦理資源回收管理相關業務所需人事費50,934千元。
51,674	用人費用	50,934	54,425	2.辦理資源回收作業所需費用
37,007	聘僱及兼職人員薪資	37,730	39,853	37,264 千元。
1,614	超時工作報酬	1,614	2,124	(1)辦公室水費、電費、郵資、
6,497	獎金	4,716	4,982	電話費等。
2,223	退休及卹償金	2,264	2,423	(2)稽查輔導業務推動之國內差
4,333	福利費	4,610	5,043	旅、運雜費用。
24,208	服務費用	37,264	37,603	(3)各種公文、預算、決算、廢
1,013	水電費	1,104	1,104	車管制聯單等書表格式印
2,571	郵電費	3,120	3,120	刷。
3,407	旅運費	3,768	4,056	(4)房屋及機械等辦公設備之維
829	印刷裝訂與廣告費	1,409	1,460	護保養。
327	修理保養費	424	424	(5)各類產物保險、辦公室保全
165	保險費	230	230	等。
13,730	一般服務費	24,661	24,661	(6)委辦會議室管理及契約勞力
2,166	專業服務費	2,548	2,548	等。
1,749	材料及用品費	2,561	2,607	(7)各委員會委員、各項委辦案
164	使用材料費	290	290	邀請專家評審之出席費及律
1,585	用品消耗	2,271	2,317	師訴訟費等。
10,826	租金	11,421	11,421	3.公務車油料、辦公用各項文具紙
276	地租	360	360	張報紙等耗材及辦公設施、器具
9,638	房租	9,638	9,638	等非消耗品之購置、各項業務座
234	交通及運輸設備租金	461	461	談及會議相關費用需 2,561 千
678	什項設備租金	962	962	元。
0	購建固定資產及無形資產	1,000	0	4.公務用房屋租金、場地租金、停
0	購置無形資產	1,000	0	車位租金及設備租賃費用等需
				11,421 千元。
				5.電腦軟體等需1,000千元。
				6.公務車輛之牌照稅、燃料稅及訴
				訟規費等需 553 千元。
				7.辦公室分擔大樓管理費需 660 千

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				元。
53	稅捐與規費	553	553	
30	消費與行為稅	30	30	
23	規費	523	523	
474	會費、捐助、補助及分攤	660	660	
474	分擔	660	660	
0	一般建築及設備計畫	2,615	2,231	汰舊換新購置電腦、印表機、液晶投影機等設備 2,615 千元。
0	購建固定資產及無形資產	2,615	2,231	
0	購置固定資產	2,615	2,231	
885,879	總 計	1,168,542	1,654,738	

附 表

行政院環境保護署

資源回收管理基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單	位	單位成本	數	量	預	算	數	說	明
資源回收管理計畫								1,061,534			資源回收管理計畫係為達資源回收、垃圾減量之設立目標。積極辦理資源回收各類宣導、責任業者申報繳費之查核稽催作業、補助獎勵地方政府執行資源回收業務、研訂各公告回收項目之合理費率、建置完善之回收體系及輔導回收處理業者之正常營運等多項業務，其效益無法獨立計算單位成本。	
合				計				1,061,534				

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
資源回收管理基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年) 12月31日 實際數	科 目	97年12月31日 預計數	96年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
2,898,165	資 產	3,033,445	3,000,555	32,890
2,824,207	流動資產	2,946,097	2,919,709	26,388
2,730,439	現金	2,852,329	2,825,941	26,388
46,492	應收款項	46,492	46,492	0
47,276	預付款項	47,276	47,276	0
24,576	長期應收款項、貸墊款及準備金	37,966	31,464	6,502
24,576	準備金	37,966	31,464	6,502
49,382	其他資產	49,382	49,382	0
49,382	什項資產	49,382	49,382	0
2,898,165	資產總額	3,033,445	3,000,555	32,890
143,399	負 債	156,789	150,287	6,502
117,229	流動負債	117,229	117,229	0
117,229	應付款項	117,229	117,229	0
26,170	其他負債	39,560	33,058	6,502
26,170	什項負債	39,560	33,058	6,502
2,754,766	基 金 餘 額	2,876,656	2,850,268	26,388
2,754,766	累積餘絀(-)	2,876,656	2,850,268	26,388
2,898,165	負債及基金餘額合計	3,033,445	3,000,555	32,890

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為70,149千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 97 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 算 數	說 明
本年度預算數				1,061,534	
資源回收管理計畫				1,061,534	
上年度預算數				1,545,238	
資源回收管理計畫				1,545,238	
前年度決算數				796,895	
資源回收管理計畫				796,895	
94年度決算數				894,515	
資源回收管理計畫				894,515	
93年度決算數				907,157	
資源回收管理計畫				907,157	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
員工人數彙計表

中華民國 97 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
專任人員	58	-5	53	
聘用	58	-5	53	
兼任人員	23	0	23	
管理委員會委員	23	0	23	管理委員會委員 均為無給職
總 計	81	-5	76	

行政院環境保護署
資源回收管理基金

用人費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
			年 終 獎 金	退 休 及 離 職 金	分 擔 保 險 費	體 育 活 動 費	其 他			
一般行政管理計畫	37,730	1,614	4,716	2,264	3,558	204	848	50,934	0	50,934
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
聘僱人員	37,730	1,614	4,716	2,264	3,558	204	848	50,934	0	50,934
合 計	37,730	1,614	4,716	2,264	3,558	204	848	50,934	0	50,934

行政院環境保護署

資源回收管理基金

各項費用彙計表

中華民國 97 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	資 源 回 收 管 理 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
51,674	54,425	1.用人費用	50,934	0	50,934	0
37,007	39,853	(1)聘僱及兼職人員薪資	37,730	0	37,730	0
1,614	2,124	(2)超時工作報酬	1,614	0	1,614	0
6,497	4,982	(3)獎金	4,716	0	4,716	0
2,223	2,423	(4)退休及卹償金	2,264	0	2,264	0
4,333	5,043	(5)福利費	4,610	0	4,610	0
392,154	473,315	2.服務費用	421,682	384,418	37,264	0
2,903	2,426	(1)水電費	1,104	0	1,104	0
2,571	3,120	(2)郵電費	3,120	0	3,120	0
4,345	5,019	(3)旅運費	4,081	313	3,768	0
6,575	22,210	(4)印刷裝訂與廣告費	20,869	19,460	1,409	0
327	424	(5)修理保養費	424	0	424	0
165	230	(6)保險費	230	0	230	0
22,230	33,161	(7)一般服務費	33,161	8,500	24,661	0
353,038	406,725	(8)專業服務費	358,693	356,145	2,548	0
1,749	2,607	3.材料及用品費	2,561	0	2,561	0
164	290	(1)使用材料費	290	0	290	0
1,585	2,317	(2)用品消耗	2,271	0	2,271	0
11,204	11,799	4.租金	11,421	0	11,421	0
654	738	(1)地租	360	0	360	0
9,638	9,638	(2)房租	9,638	0	9,638	0
234	461	(3)交通及運輸設備租金	461	0	461	0
678	962	(4)什項設備租金	962	0	962	0
0	2,231	5.購建固定資產及無形資產	4,195	580	1000	2,615
0	2,231	(1)購置固定資產	3,195	580	0	2,615
0	0	(2)購置無形資產	1,000	0	1,000	0
53	553	6.稅捐與規費	553	0	553	0
30	30	(1)消費與行為稅	30	0	30	0
23	523	(2)規費	523	0	523	0
428,990	1,109,808	7.會費、捐助、補助及分攤	677,196	676,536	660	0
395,579	1,073,348	(1)捐助與補助	645,586	645,586	0	0
474	660	(2)分擔	660	0	660	0
32,937	35,800	(3)獎勵	30,950	30,950	0	0
55	0	8.其他	0	0	0	0
55	0	其他支出	0	0	0	0
885,879	1,654,738	合 計	1,168,542	1,061,534	104,393	2,615

本 頁 空 白

附 錄

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

2 - 27

土壤及地下水污染 整治基金分預算表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
預 算 目 錄
中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明..... 3-1~3-3

二、主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表..... 3-5

(二)現金流量預計表..... 3-6

三、明細表

(一)基金來源明細表..... 3-7~3-8

(二)基金用途明細表..... 3-9~3-12

四、附表

單位(或計畫)成本分析表..... 3-13

五、參考表

(一)預計平衡表..... 3-15

(二)5年來主要業務計畫分析表..... 3-16

(三)員工人數彙計表..... 3-17

(四)用人費用彙計表..... 3-18

(五)各項費用彙計表..... 3-19

六、附錄

固定項目明細表..... 3-21

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

為整治土壤、地下水污染，確保土地及地下水資源永續利用，改善生活環境，增進國民健康。依土壤及地下水污染整治法第 22 條規定，中央主管機關得對指定公告之化學物質，依其產生量及輸入量，向製造者及輸入者徵收土壤及地下水污染整治費，並成立土壤及地下水污染整治基金。

二、組織概況

(一)基金之主管機關為行政院環境保護署。

(二)本基金設置土壤及地下水污染整治基金管理委員會，辦理有關基金之收支、保管及運用事宜。基金管理委員會設主任委員 1 人，由行政院環境保護署署長兼任；副主任委員 1 人，由署長指定副署長 1 人擔任；委員若干人，由主任委員遴聘有關政府機關代表、工商團體代表、學者、專家及社會公正人士擔任，其中專家、學者不得少於委員總人數三分之二。委員任期 2 年，期滿得續聘之；均為無給職。

(三)土壤及地下水污染整治基金管理委員會設綜合企劃組、收支審理組、技術審查組、法律追償組辦理下列事項：

- 1.土壤及地下水污染整治場址審核事宜。
- 2.土壤及地下水污染場址之處理等級評定事宜。
- 3.應變必要措施支出費用之審理事宜。
- 4.土壤及地下水污染整治計畫、整治基準或整治目標審查核定事宜。
- 5.其他有關基金支用之審理事宜。
- 6.辦理整治費收入相關事宜。

三、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。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 96 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（95）年度決算結果如下：

(一)基金來源：決算數 6 億 4,257 萬 8 千元，較預算數減少 1 億 0,901 萬 8 千元，約 14.50%，主要係因「土壤及地下水污染整治費收費辦法」修訂，加上出口退費申請期限之限制，以致部分繳費人將 90-94 年度未申請之出口退費申請核定抵扣，

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

並將 90-94 年度已核定出口退費及工程退費亦於 (95) 年度抵扣；另市場石化價格上漲，土壤及地下水污染整治費之徵收物質使用量減少，致收入減少所致。

(二)基金用途：決算數 1 億 9,730 萬 1 千元，較預算數減少 2 億 1,223 萬 4 千元，約 51.82%，主要係補助地方執行土壤及地下水污染案件發生後所採取之緊急應變處理，因其可能發生污染事件之大小、次數及複雜性無法事先預估，故緊急應變處理經費實際支應數較編列數少所致。

(三)基金來源及用途相抵後，決算賸餘 4 億 4,527 萬 7 千元，較預算數增加 1 億 0,321 萬 6 千元，約 30.17%，主要係基金用途較預算大幅減少，致賸餘增加。

二、上 (96) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)基金來源：預算分配數 1 億 3,194 萬元，實際執行數 1 億 6,780 萬 8 千元，執行率 127.18%，主要係因台灣中油公司並未於本季 4 月份整治費申報時抵扣已核定工程退費，致收入增加所致。

(二)基金用途：預算分配數 1 億 3,848 萬 8 千元，實際執行數 1 億 3,755 萬 9 千元，執行率 99.33%。

(三)基金來源及用途相抵後，預算分配數短絀 654 萬 8 千元，實際數賸餘 3,024 萬 9 千。

參、業務計畫：

一、基金來源：

(一)徵收土壤及地下水污染整治費計畫：係依土壤及地下水污染整治法第 22 條第 1 項規定，對指定公告之化學物質，依其產生量及輸入量，徵收土壤及地下水污染整治費。本年度預計收入 6 億 7,349 萬元，較上年度預計收入 6 億 9,424 萬 6 千元，減少 2,075 萬 6 千元，主要係石油年平均成長率降低，原物料需求量減少，故整治費收入減少所致。

(二)財產收入計畫：係為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入。本年度預計收入 4,055 萬 8 千元，較上年度預計收入 4,309 萬 1 千元，減少 253 萬 3 千元，主要係減列定期存款之利息收入所致。

二、基金用途：

(一)土壤及地下水污染整治計畫：為辦理土壤及地下水污染整治業務所需經費約 3 億 8,642 萬元，較上年度減少 7,111 萬 5 千元，主要係補助地方針對土壤及地下水污染場址之查證、應變、調查、評估、管制、整治及復育計畫之執行經費減少所致。

1.土壤及地下水污染整治策略推動、制度檢討及資料庫建立：

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

- (1)進行土壤及地下水污染整治費徵收、審理、稽核等相關作業。
 - (2)健全完備土壤及地下水污染整治工作架構。
 - (3)辦理土壤及地下水污染整治基金之追討與訴訟事宜。
 - (4)辦理土壤及地下水污染整治基金相關法令解釋事宜。
 - (5)建立全國土壤及地下水污染整治資料庫資訊化及整合等工作。
- 2.土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行：
- (1)持續辦理污染土壤及地下水之場址查證工作與執行相關應變之必要措施。
 - (2)進行土壤及地下水高污染潛勢調查、驗證及技術支援等相關工作。
 - (3)辦理污染場址之整治、監督及復育等相關工作。
 - (4)持續辦理受污染農地污染改善工作。
- 3.提昇污染調查及整治技術能力：
- (1)進行土壤及地下水污染整治技術之研發與交流。
 - (2)辦理土壤及地下水污染整治相關人才培育工作。
- (二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 3,238 萬 4 千元，較上年度增加 60 萬 6 千元，主要係辦理土壤及地下水污染整治行政事務工作經費增加所致。
- (三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置及汰換電腦、印表機及數位現場採證紀錄等相關設備所需經費約 109 萬元，較上年度增加 70 萬 5 千元，主要係汰換辦理土壤及地下水污染整治業務所需之電腦、印表機等相關設備增加所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 7 億 1,404 萬 8 千元，較上年度預算數 7 億 3,733 萬 7 千元，減少 2,328 萬 9 千元，約 3.16%，主要係石油年平均成長率降低，原物料需求量減少，故整治費收入減少所致。
- (二)本年度基金用途 4 億 1,989 萬 4 千元，較上年度預算數 4 億 8,969 萬 8 千元，減少 6,980 萬 4 千元，約 14.25%，主要係補助地方針對土壤及地下水污染場址之查證、應變、調查、評估、管制、整治及復育計畫之執行經費減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 2 億 9,415 萬 4 千元，較上年度預算數 2 億 4,763 萬 9 千元，增加 4,651 萬 5 千元，約 18.78%，備供以後年度財源。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)	說 明
642,578	基金來源	714,048	737,337	-23,289	
593,313	徵收收入	673,490	694,246	-20,756	
593,313	污染整治收入	673,490	694,246	-20,756	詳 3-7 ~ 3-8 頁 基 金來源明細表
45,315	財產收入	40,558	43,091	-2,533	
45,315	利息收入	40,558	43,091	-2,533	詳 3-8 頁 基金來源 明細表
3,950	其他收入	0	0	0	
3,950	雜項收入	0	0	0	
197,301	基金用途	419,894	489,698	-69,804	
171,682	土壤及地下水污染整治 計畫	386,420	457,535	-71,115	詳 3-9 ~ 3-11 頁 基 金用途明細表
25,619	一般行政管理計畫	32,384	31,778	606	詳 3-11 ~ 3-12 頁 基金用途明細表
0	一般建築及設備計畫	1,090	385	705	詳 3-12 頁 基金用 途明細表
445,277	本期賸餘（短絀－）	294,154	247,639	46,515	
2,354,947	期初累積賸餘（短絀－）	3,047,863	2,697,008	350,855	
2,800,224	期末累積賸餘（短絀－）	3,342,017	2,944,647	397,370	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

現金流量預計表

中華民國 97 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－）			294,154		
	調整非現金項目					
	業務活動之淨現金流入（流出一）			294,154		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款					
	減少長期應收款項、貸墊款及準備金					
	減少其他資產					
	增加短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流入					
	增加短期投資及短期貸墊款					
	增加長期應收款項、貸墊款及準備金					
	增加其他資產					
	減少短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流出					
	其他活動之淨現金流入（流出一）					
	現金及約當現金之淨增（淨減－）			294,154		
	期初現金及約當現金			2,789,359		
	期末現金及約當現金			3,083,513		

明 細 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金來源明細表

中華民國 97 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 (元)	金 額	
徵收收入				673,490	1.依據土壤及地下水污染整治法第22條規定，中央主管機關為整治土壤、地下水污染，得對指定公告之化學物質，依其產生量及輸入量，向製造者及輸入者徵收土壤及地下水污染整治費。 2.依據土壤及地下水污染整治費收費辦法第9條規定，已繳納整治費之化學物質於出口時，其繳費人得依當季實際出口數量，向中央主管機關申請退還其已繳納整治費費額95%，並得充作其後應繳納費額之一部分。 3.依據土壤及地下水污染整治費收費辦法第10條規定，繳費人投保環境損害責任險或等同效益保險，得以會計年度為單元，申請退還部分實際繳納之整治費。…其退費金額，以其前一年度實際繳納整治費費額5%為上限，並得充作其後應繳納費額之一部分。 4.依據土壤及地下水污染整治費收費辦法第11條規定，繳費人新投資於預防土壤、地下水污染有直接效益之設備或工程所支出費用，得以會計年度為單元，申請退還部分實
污染整治收入				673,490	
石油系有機物	公噸	40,919,321	15.00	613,790	
含氯碳氫化合物	公噸	1,162,490	42.70	49,638	
非石油系有機物	公噸	24,505	26.29	644	
農藥	公噸	219	60.00	13	
重金屬及重金屬化合物	公噸	100,883	91.30	9,211	
其他	公噸	2,066	94.00	194	
財產收入				40,558	
利息收入				40,558	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

基金來源明細表

中華民國 97 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 (元)	金 額	
					際繳納之整治費。…其退費金額，以其前一年度實際繳納整治費費額20%為上限，並得充作其後應繳納費額之一部分。
					5. 預估土壤及地下水污染整治費收入 673,490 千元 (依主計處預估 96 經濟成長率 4.3% 及經濟部能源白皮書石油年平均成長率 -0.15% 之平均值預估 97 年整治費收入之成長，並扣除免徵比例後之預估)。
					6. 本年度基金孳息收入 40,558 千元。
					專戶利息 1,038 千元。
					定存利息 39,520 千元。
					專戶利息： $319,337 \text{ 千元} \times 0.325\% = 1,038 \text{ 千元。}$
					定存利息： $2,600,000 \text{ 千元} \times 1.52\% = 39,520 \text{ 千元。}$
總 計				714,048	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
171,682	土壤及地下水污染整治計畫	386,420	457,535	
26,899	01 土壤及地下水污染整治策略推動、制度檢討及資料庫建立	18,930	23,080	1.辦理土壤及地下水污染整治申報資料建檔處理、審理查核、帳目核對分析、暨規劃檢討徵收對象及執行方式等工作，需專業服務費 8,200 千元。
25,966	服務費用	17,490	21,450	2.健全完備土壤及地下水污染場址風險評析制度、執行基金求償及訴訟等相關工作需經費 5,900 千元(專業服務費 5,000 千元、補助費 900 千元)。
0	郵電費	20	20	3.建置整合全國土壤及地下水污染整治資料庫及相關資訊系統更新維護等工作 4,000 千元。
35	旅運費	60	80	4.補助辦理土壤及地下水污染整治策略相關研討會 500 千元。
0	印刷裝訂與廣告費	20	130	5.推動土壤及地下水污染整治相關策略、制度等工作，舉辦有關研商、說明、審查及宣導等事務 330 千元(包含專業服務費 190 千元、國內旅運費 60 千元、印刷裝訂費 20 千元、用品消耗 40 千元、郵電費 20 千元)。
25,931	專業服務費	17,390	21,220	
31	材料及用品費	40	130	
31	用品消耗	40	130	
176	稅捐與規費	0	0	
176	規費	0	0	
726	會費、捐助、補助及分攤	1,400	1,500	
726	捐助與補助	1,400	1,500	
133,964	02 土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行	355,410	424,950	1.持續辦理污染土壤及地下水之場址查證工作與執行污染場址應變必要措施，需專業服務費 8,000 千元。
40,251	服務費用	61,110	77,084	2.進行土壤及地下水污染調查、驗證及技術支援等相關工作，需專業服務費 49,550 千元。
0	郵電費	50	70	3.監督污染場址辦理相關污染管制、控制、評估、整治、及復育
161	旅運費	100	85	
0	印刷裝訂與廣告費	10	60	
40,090	專業服務費	60,950	76,869	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
37	材料及用品費	120	150	計畫等有關工作，需專業服務費 3,000 千元。 4. 審核土壤及地下水污染之應變、調查、控制等之工作成效及相關污染場址整治、復育及改善工作等有關事務，需 680 千元(包括專業服務費 400 千元、國內旅運費 100 千元、印刷裝訂費 10 千元、郵電費 50 千元及用品消耗 120 千元)。 5. 補助及協助地方針對污染場址之查證、應變、調查、評估、管制、整治及復育計畫之執行 294,180 千元。 (1) 補助地方環保機關辦理土壤及地下水污染相關之調查、查證等工作 109,432 千元。 (2) 補助地方進行污染場址之評估、管制、整治、監督等相關工作需 57,105 千元。 (3) 補助地方辦理受污染農地污染改善工作需 27,643 千元。 (4) 補助地方環保機關執行土壤及地下水污染所需採取緊急應變處理作業需 100,000 千元。
37	用品消耗	120	150	
800	購建固定資產及無形資產	0	0	
800	購置固定資產	0	0	
92,876	會費、捐助、補助及分攤	294,180	347,716	
92,876	捐助與補助	294,180	347,716	
10,819	03 提昇污染調查及整治技術能力	12,080	9,505	1. 針對土壤及地下水污染整治技術辦理相關研究發展計畫，以供未來執行有關業務之參考需 9,625 千元。
10,550	服務費用	11,850	9,485	2. 辦理土壤及地下水污染整治人力培育及國際合作 1,900 千元(含專業服務費 1,800 千元、場地租金 100 千元)。
0	郵電費	20	20	
382	旅運費	315	415	
0	印刷裝訂與廣告費	30	20	
10,168	專業服務費	11,485	9,030	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
186	材料及用品費	130	20	3.考察國外先進國家及參與國際性會議，汲取國際間相關技術之知識，以提供國內污染整治相關技術之參考，需國外旅費 265 千元。
186	用品消耗	130	20	
83	租金	100	0	
83	地租	100	0	
				4.審核提昇土壤及地下水污染整治能力等相關事務，需 290 千元（含專業服務費 60 千元、國內旅運費 50 千元、印刷裝訂費 30 千元、郵電費 20 千元及用品消耗 130 千元）。
25,619	一般行政管理計畫	32,384	31,778	1.辦理土壤及地下水污染整治相關業務所需之超時工作費用 314 千元。
314	用人費用	314	323	2.辦理土壤及地下水污染整治工作所需相關行政業務費 2,708 千元（包括各式報告書、公文及預、決算等文件印刷、辦公室保全、業務推動之國內差旅費用、辦公室水電、郵資及電話費用等）。
314	超時工作報酬	314	323	
20,494	服務費用	25,772	26,043	3.房屋、公務車及其他設備之維護保養 154 千元。
321	水電費	334	345	4.針對辦理土壤及地下水污染整治業務相關所需之契約勞力及會議室管理費用 22,690 千元。
813	郵電費	813	696	
1,118	旅運費	1,026	885	5.召開土壤及地下水污染整治基金管理委員會會議經費 220 千元。
448	印刷裝訂與廣告費	379	384	
184	修理保養費	154	154	6.辦理土壤及地下水污染整治工作所需材料、消耗用品費 1,436 千元（包括使用材料費 311 千元，公務車油料、各類文具紙張、報紙及其他耗用器材等 1,125 千元）。
137	保險費	156	175	
17,212	一般服務費	22,690	23,210	
261	專業服務費	220	194	
1,031	材料及用品費	1,436	1,509	
49	使用材料費	311	364	
982	用品消耗	1,125	1,145	
3,612	租金	3,672	3,696	
72	地租	72	78	
3,234	房租	3,234	3,234	
38	交通及運輸設備租金	96	120	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
268	什項設備租金	270	264	7.辦理土壤及地下水污染整治事宜所需租用房舍、停車位及其他設備租賃等費用 3,672 千元。
0	購建固定資產及無形資產	1,000	0	8.建置基金會計系統分攤 1,000 千元。
0	購置無形資產	1,000	0	9.公務車輛之牌照稅、燃料稅 22 千元。
9	稅捐與規費	22	22	10.辦公室分攤大樓管理費 168 千元。
5	消費與行為稅	15	22	
4	規費	7	0	
159	會費、捐助、補助及分攤	168	185	
159	分擔	168	185	
0	一般建築及設備計畫	1,090	385	汰換辦理土壤及地下水污染整治業務所需之電腦、印表機及數位
0	購建固定資產及無形資產	1,090	385	現場採證紀錄等相關設備 1,090 千元。
0	購置固定資產	1,090	385	
197,301	總計	419,894	489,698	

附 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單	位	單位成本	數	量	預	算	數	說	明
土壤及地下水污染整治計畫								386,420			土壤及地下水污染整治計畫係為健全土壤及地下水污染整治法規，規劃並建立我國土壤及地下水污染之緊急應變措施，研擬污染整治因應策略，及加強對污染源查證、管制、控制、整治、監督、環境影響評估等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。	
合		計						386,420				

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年) 12月31日 實際數	科 目	97年12月31日 預計數	96年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
2,819,898	資 產	3,365,331	3,069,377	295,954
2,817,210	流動資產	3,359,003	3,064,849	294,154
2,541,720	現金	3,083,513	2,789,359	294,154
224,596	應收款項	224,596	224,596	0
50,894	預付款項	50,894	50,894	0
2,688	長期應收款項、貸墊款及準備金	6,328	4,528	1,800
2,688	準備金	6,328	4,528	1,800
2,819,898	資產總額	3,365,331	3,069,377	295,954
19,674	負 債	23,314	21,514	1,800
16,647	流動負債	16,647	16,647	0
16,647	應付款項	16,647	16,647	0
3,027	其他負債	6,667	4,867	1,800
3,027	什項負債	6,667	4,867	1,800
2,800,224	基 金 餘 額	3,342,017	3,047,863	294,154
2,800,224	累積餘絀(一)	3,342,017	3,047,863	294,154
2,819,898	負債及基金餘額合計	3,365,331	3,069,377	295,954

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為3,539千元。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 97 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 算 數	說 明
本年度預算數				386,420	
土壤及地下水污染整治計畫				386,420	
上年度預算數				457,535	
土壤及地下水污染整治計畫				457,535	
前年度決算數				171,682	
土壤及地下水污染整治計畫				171,682	
94年度決算數				293,316	
土壤及地下水污染整治計畫				293,316	
93年度決算數				251,317	
土壤及地下水污染整治計畫				251,317	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

員工人數彙計表

中華民國 97 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
兼任人員	34	0	34	管理委員會委員 均為無給職
管理委員會委員	23	0	23	
其他兼任人員	11	0	11	
總 計	34	0	34	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

用人費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎 金		退休及 卹償金	福 利				合 計	兼任人員 用人費用	總 計
			年獎	終金		分擔保險費	體活動費	育費	其 他			
一般行政管理計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314	314
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314	314
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314	314

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

各項費用彙計表

中華民國 97 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	土壤及地下水 污染整治計畫	一般行政 管理計畫	一般建築 及設備計畫
314	323	1.用人費用	314	0	314	0
314	323	超時工作報酬	314	0	314	0
97,261	134,062	2.服務費用	116,222	90,450	25,772	0
321	345	(1)水電費	334	0	334	0
813	806	(2)郵電費	903	90	813	0
1,696	1,465	(3)旅運費	1,501	475	1,026	0
448	594	(4)印刷裝訂與廣告費	439	60	379	0
184	154	(5)修理保養費	154	0	154	0
137	175	(6)保險費	156	0	156	0
17,212	23,210	(7)一般服務費	22,690	0	22,690	0
76,450	107,313	(8)專業服務費	90,045	89,825	220	0
1,285	1,809	3.材料及用品費	1,726	290	1,436	0
49	364	(1)使用材料費	311	0	311	0
1,236	1,445	(2)用品消耗	1,415	290	1,125	0
3,695	3,696	4.租金	3,772	100	3,672	0
155	78	(1)地租	172	100	72	0
3,234	3,234	(2)房租	3,234	0	3,234	0
38	120	(3)交通及運輸設備租金	96	0	96	0
268	264	(4)什項設備租金	270	0	270	0
800	385	5.購建固定資產及無形資產	2,090	0	1,000	1,090
800	385	(1)購置固定資產	1,090	0	0	1,090
0	0	(2)購置無形資產	1,000	0	1,000	0
185	22	6.稅捐與規費	22	0	22	0
5	22	(1)消費與行為稅	15	0	15	0
180	0	(2)規費	7	0	7	0
93,761	349,401	7.會費、捐助、補助及分攤	295,748	295,580	168	0
93,602	349,216	(1)捐助與補助	295,580	295,580	0	0
159	185	(2)分擔	168	0	168	0
197,301	489,698	合 計	419,894	386,420	32,384	1,090

本 頁 空 白

附 錄

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

固定項目明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產	10,750	2,090	1,276	11,564	
機械及設備	3,471	1,090	1,095	3,466	
交通及運輸設備	1,084	0	0	1,084	
什項設備	1,623	0	0	1,623	
電腦軟體	4,572	1,000	181	5,391	
資 產 總 額	10,750	2,090	1,276	11,564	

水污染防治基金 分預算表

行政院環境保護署

水污染防治基金

預 算 目 錄

中華民國 97 年度

一、業務計畫及預算說明.....	4-1~4-2
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	4-3
(二)現金流量預計表.....	4-4
三、明細表	
(一)基金來源明細表.....	4-5
(二)基金用途明細表.....	4-6
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	4-7
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	4-9
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	4-10
(三)員工人數彙計表.....	4-11
(四)用人費用彙計表.....	4-12
(五)各項費用彙計表.....	4-13
六、附錄	
固定項目明細表.....	4-15

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 97 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

- (一)為防治水污染，確保水資源之清潔，以維護生態體系，改善生活環境，增進國民健康，依水污染防治法第 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、污水下水道系統及家戶，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。
- (二)依水污染防治法第 11 條規定，水污染防治費應專供水污染防治之用，以加速水污染防治工作，達成維護國民健康、生活環境，提高生活品質之目的。

二、組織概況

- (一)基金之主管機關為行政院環境保護署。
- (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)為研商及審議水污染防治費徵收費率，本基金依法設費率審議委員會，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、政府機關代表及環保署代表組成；任期二年，期滿得續聘之，均為無給職。
- (四)基金管理委員會置執行秘書及副執行秘書各一人，工作人員若干人，就環保署現職人員派兼之，必要時，得依規定聘僱。
- (五)基金管理委員會之任務：
 - 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。

三、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。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 96 年 6 月 30 日止執行情形)：

水污染防治基金為 95 年度新增分基金，立法院於審查本基金 95 年度及 96 年度預算時，慮及水污染防治費徵收可能對產業造成衝擊，爰決議刪減基金來源及基金用途均餘 1 千元整。本署基於尊重立法院決議，95 年度及 96 年度未辦理徵繳作業，故無前年度及上年度已過期間之預算執行情形。

行政院環境保護署
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 97 年度

參、業務計畫：

一、基金來源：

徵收水污染防治費計畫：係依水污染防治法第 11 條第 1 項規定，對排放廢（污）水於地面水體之事業、污水下水道系統及家戶，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，預計收入 1 千元。

二、基金用途：

(一)水污染防治計畫：為辦理水污染防治業務所需。

1.水污染防治費徵收作業及績效管理：

(1)建置水污染防治費徵收體制，完備水污染防治費申報資料建檔處理、初審、查核、帳目核對等作業規範。

(2)購置污染源管制資料處理電腦及資料庫，以有效整合水污費資料庫系統及提昇整體效能。

2.水污染防治及改善：

補助政府機關、民間團體執行水污染防治、改善及輔導工作，以整合各界人力，投入水污染改善工作，提昇水體水質。

3.綜合規劃與研究：

持續檢討修正水污染防治基金徵收作業程序及使用計畫，使基金運作更健全。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 1 千元，主要係辦理水污染防治行政事務工作。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置電腦及週邊設備所需。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1 千元，主要係徵收水污染防治費。

(二)本年度基金用途 1 千元，主要係為辦理基金行政業務所需經費。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 0 元。

主 要 表

行政院環境保護署

水污染防治基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 預 算	上 年 預 算	度 數	比較增減(-)	說 明
	0		基金來源	1	1		0	
	0		徵收收入	1	1		0	
	0		污染防制及防治收入	1	1		0	詳4-5頁基金來源 明細表
	0		基金用途	1	1		0	
	0		水污染防治計畫	0	0		0	詳4-6頁基金用途 明細表
	0		一般行政管理計畫	1	1		0	詳4-6頁基金用途 明細表
	0		一般建築及設備計畫	0	0		0	詳4-6頁基金用途 明細表
	0		本期賸餘（短絀一）	0	0		0	
	0		期初累積賸餘（短絀一）	0	0		0	
	0		期末累積賸餘（短絀一）	0	0		0	

行政院環境保護署

水污染防治基金

現金流量預計表

中華民國 97 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－）			0		
調整非現金項目						
	業務活動之淨現金流入（流出一）			0		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款					
	減少長期應收款項、貸墊款及準備金					
	減少其他資產					
	增加短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流入					
	增加短期投資及短期貸墊款					
	增加長期應收款項、貸墊款及準備金					
	增加其他資產					
	減少短期債務及其他負債					
	其他項目之現金流出					
	其他活動之淨現金流入（流出一）					
	現金及約當現金之淨增（淨減－）			0		
	期初現金及約當現金			0		
	期末現金及約當現金			0		

明 細 表

行政院環境保護署

水污染防治基金

基金來源明細表

中華民國 97 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 (元)	金 額	
徵收收入				1	依水污染防治法第 11 條規定及海洋污染防治法第 12 條規定辦理。
污染防制及防治收入				1	
事業及工業區污水下水道 COD SS				1	
家戶及其他污水下水道				0	
海洋棄置費				0	
總 計				1	

行政院環境保護署

水污染防治基金

基金用途明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
0	水污染防治計畫	0	
0	一般行政管理計畫	1	
0	材料及用品費	1	
0	用品消耗	1	
0	一般建築及設備計畫	0	
0	總計	1	

附 表

行政院環境保護署
水污染防治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單 · 位	單位成本	數 量	預 算 數	說 明
水污染防治計畫						0	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，廢(污)水處理和截流設施之建設與營運管理，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				0	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署

水污染防治基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年(前年) 12月31日 實際數	科 目	97年12月31日 預計數	96年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
0	資 產	0	0	0
0	流動資產	0	0	0
0	現金	0	0	0
0	應收款項	0	0	0
0	預付款項	0	0	0
0	長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	資產總額	0	0	0
0	負 債	0	0	0
0	流動負債	0	0	0
0	應付款項	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	累積餘絀(-)	0	0	0
0	負債及基金餘額合計	0	0	0

行政院環境保護署
水污染防治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 97 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 算 數	說 明
本年度預算數				0	
水污染防治計畫				0	
上年度預算數				0	
水污染防治計畫				0	
前年度決算數				0	
水污染防治計畫				0	

行政院環境保護署

水污染防治基金

員工人數彙計表

中華民國 97 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
兼任人員	21	0	21	管理委員會委員 均為無給職
管理委員會委員	17	0	17	
其他兼任人員	4	0	4	
總 計	21	0	21	

行政院環境保護署

水污染防治基金

用人費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利				合 計	兼任人員用人費用	總 計
			年 獎	終 金	退 休 及 離 職 金	分 保 險	擔 費	體 育 活 動 費			
一般行政管理計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院環境保護署

水污染防治基金

各項費用彙計表

中華民國 97 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
0	0	1.用人費用	0	0	0	0
0	0	超時工作報酬	0	0	0	0
0	0	2.服務費用	0	0	0	0
0	0	(1)水電費	0	0	0	0
0	0	(2)郵電費	0	0	0	0
0	0	(3)旅運費	0	0	0	0
0	0	(4)印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
0	0	(5)修理保養費	0	0	0	0
0	0	(6)保險費	0	0	0	0
0	0	(7)一般服務費	0	0	0	0
0	0	(8)專業服務費	0	0	0	0
0	1	3.材料及用品費	1	0	1	0
0	0	(1)使用材料費	0	0	0	0
0	1	(2)用品消耗	1	0	1	0
0	0	4.租金	0	0	0	0
0	0	(1)房租	0	0	0	0
0	0	(2)機器租金	0	0	0	0
0	0	(3)交通及運輸設備租金	0	0	0	0
0	0	(4)什項設備租金	0	0	0	0
0	0	5.購建固定資產及無形資產	0	0	0	0
0	0	購置固定資產	0	0	0	0
0	0	6.會費、捐助、補助及分攤	0	0	0	0
0	0	捐助與補助	0	0	0	0
0	1	合 計	1	0	1	0

本 頁 空 白

附 錄

固定項目明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

項	目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資 產		0	0	0	0	
機械及設備		0	0	0	0	
交通及運輸設備		0	0	0	0	
什項設備		0	0	0	0	
資 產 總 額		0	0	0	0	

行政院環境保護署
環境保護基金
立法院審查減列明細表
中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項 目	預算數 (案)	立法院審查增(減)列數				減列後 法定預算 數	備 註
		分組審查	朝野協商	合計	%		
環境保護基金							
基金來源	4,348,215	-60,031	0	-60,031	-1.38	4,288,184	
空氣污染防治基金	2,379,205	0	0	0	0.00	2,379,205	
資源回收管理基金	1,194,930	0	0	0	0.00	1,194,930	
土壤及地下水污染 整治基金	714,048	0	0	0	0.00	714,048	
水污染防治基金	60,032	-60,031	0	-60,031	-100.00	1	收入刪減60,031千元
基金用途	4,329,082	-57,663	0	-57,663	-1.33	4,271,419	
空氣污染防治基金	2,682,982	0	0	0	0.00	2,682,982	
資源回收管理基金	1,168,542	0	0	0	0.00	1,168,542	
土壤及地下水污染 整治基金	419,894	0	0	0	0.00	419,894	
水污染防治基金	57,664	-57,663	0	-57,663	-100.00	1	配合基金來源審議結 果刪減57,663千元
本期賸餘(短絀一)	19,133	-2,368	0	-2,368	-12.38	16,765	

主辦會計人員：李玉香 會計主任李玉香

基金主持人：沈世宏 署長沈世宏