

中華民國 98 年度

中央政府總預算

行政院環境保護署
管
行
環境保護基金附屬單位預算



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98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	
(一)固定項目明細表.....	25
七、分預算表	
(一)空氣污染防治基金分預算表.....	1-1~1-41
(二)資源回收管理基金分預算表.....	2-1~2-31
(三)土壤及地下水污染整治基金分預算表.....	3-1~3-23
(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98年度

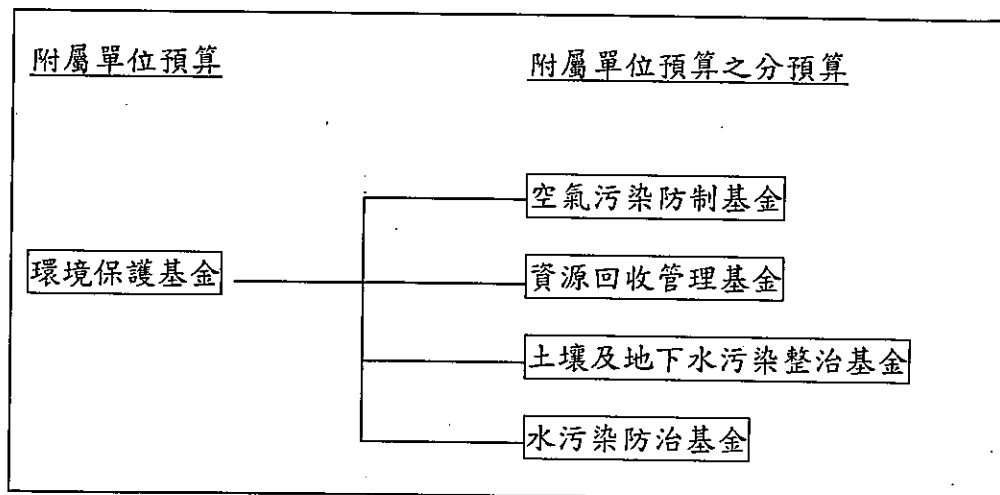
壹、基金概況：

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，依空氣污染防制法、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98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（96）年度決算結果如下：

- （一）基金來源：決算數51億7,703萬3千元，較預算數增加1億6,134萬8千元，約3.22%。
- （二）基金用途：決算數34億1,166萬元，較預算數減少9億1,750萬5千元，約21.19%，主要係空氣污染防制基金補助地方辦理計畫，地方均依核定計畫積極執行，惟因部分計畫實際發包金額較核定經費低以及土壤及地下水污染整治基金因應發生污染案件而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執行數較預算數少所致。
- （三）基金來源及用途相抵後，決算賸餘17億6,537萬3千元，較預算數增加賸餘10億7,885萬3千元，約157.15%。主要係因基金用途較預算數減少，致使賸餘增加。

二、上（97）年度截至6月底止預算執行情形：

- （一）基金來源：預算分配數17億6,862萬7千元，實際執行數18億1,234萬6千元，執行率102.47%。
- （二）基金用途：預算分配數10億0,203萬3千元，實際執行數7億5,385萬3千元，執行率75.23%，主要係補助地方辦理之各項專案計畫，均以預付費用科目列帳，未列入執行數計算所致。
- （三）基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘7億6,659萬4千元，實際數賸餘10億5,849萬3千元。

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26億7,108萬3千元，較上年度預計收入23億6,095萬元，增加3億1,013萬3千元，

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98年度

主要係移動污染源污染防治費收入增加所致。

- (二)徵回收清除處理費計畫—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12億3,398萬2千元，較上年度預計收入11億7,151萬9千元，增加6,246萬3千元，主要係因各項目營業量增加及車輛為改善財務狀況，調整費率，致回收清除處理收入增加所致。
- (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6億0,358萬1千元，較上年度預計收入6億7,349萬元，減少6,990萬9千元，主要係因物價上漲，景氣不佳，原物料需求量減少，致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1億1,922萬9千元，較上年度預計收入8,222萬4千元，增加3,700萬5千元，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)空氣污染防治計畫—為辦理空氣污染防治業務所需經費約33億1,560萬2千元，較上年度增加6億5,213萬6千元，主要係增列補助地方政府辦理再生能源使用及其他有效減少溫室氣體等相關示範推廣計畫、鼓勵使用低污染車輛與清潔燃料及執行油氣雙燃料車推廣計畫等業務經費增加所致。
- (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11億5,394萬8千元，較上年度增加9,241萬4千元，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增加所致。
- (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2億7,671萬5千元，較上年度減少1億0,970萬5千元，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1億5,152萬3千元，較上年度減少429萬6千元，主要係減列辦理土壤及地下水污染整治基金行政業務所

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98年度

需經費所致。

- (六)一般建築及設備計畫一為辦理基金業務購置相關設備所需經費約 3 億 2,328 萬 7 千元，較上年度增加 3 億 1,910 萬 7 千元，主要係因資源回收管理基金與土壤及地下水污染整治基金購置辦公廳舍、裝修及辦公設備等經費增加所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 46 億 2,787 萬 6 千元，較上年度預算數 42 億 8,818 萬 4 千元，增加 3 億 3,969 萬 2 千元，約 7.92%，主要係空氣污染防制基金移動污染源污染防制費收入增加所致。
- (二)本年度基金用途 52 億 2,107 萬 5 千元，較上年度預算數 42 億 7,141 萬 9 千元，增加 9 億 4,965 萬 6 千元，約 22.23%，主要係空氣污染防制基金補助地方政府辦理再生能源使用及其他有效減少溫室氣體等相關示範推廣計畫、鼓勵使用低污染車輛與清潔燃料及執行油氣雙燃料車推廣計畫等業務經費增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 5 億 9,319 萬 9 千元，較上年度預算數 1,676 萬 5 千元比較，減少 6 億 0,996 萬 4 千元，約 3,638.32%，將移用累積賸餘 5 億 9,319 萬 9 千元支應。

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98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
5,177,033	基金來源	4,627,876	4,288,184	339,692	
4,995,972	徵收收入	4,508,647	4,205,960	302,687	
2,683,432	污染防制及防治收入	2,671,084	2,360,951	310,133	詳1-9-1-10頁、4-5頁基金來源明細表
1,601,183	回收清除處理收入	1,233,982	1,171,519	62,463	詳2-7-2-15頁基金來源明細表
711,357	污染整治收入	603,581	673,490	-69,909	詳3-7-3-9頁基金來源明細表
118,010	財產收入	119,229	82,224	37,005	
36	財產處分收入	0	0	0	
8,120	租金收入	8,120	8,120	0	詳2-15頁基金來源明細表
40	權利金收入	0	0	0	
109,814	利息收入	111,109	74,104	37,005	詳1-10頁、2-15頁、3-9頁基金來源明細表
63,051	其他收入	0	0	0	
63,051	雜項收入	0	0	0	
3,411,660	基金用途	5,221,075	4,271,419	949,656	
1,782,223	空氣污染防制計畫	3,315,602	2,663,466	652,136	詳1-11~1-29頁基金用途明細表
1,316,107	資源回收管理計畫	1,153,948	1,061,534	92,414	詳2-16~2-21頁基金用途明細表
180,574	土壤及地下水污染整治計畫	276,715	386,420	-109,705	詳3-10~3-12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
129,612	一般行政管理計畫	151,523	155,819	-4,296	詳1-29~1-30頁、2-21~2-22頁、3-12~3-14頁、4-6頁基金用途明細表
3,144	一般建築及設備計畫	323,287	4,180	319,107	詳1-30~1-31頁、2-22頁、3-14頁、4-6頁基金用途明細表
1,765,373	本期賸餘(餘絀-)	-593,199	16,765	-609,964	
7,401,558	期初累積賸餘(餘絀-)	9,183,696	8,088,078	1,095,618	
9,166,931	期末累積賸餘(餘絀-)	8,590,497	8,104,843	485,654	

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98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	2,696,311	1,263,201	668,363	1	4,627,876
徵收收入	2,671,083	1,233,982	603,581	1	4,508,647
污染防制及防治收入	2,671,083	0	0	1	2,671,084
回收清除處理收入	0	1,233,982	0	0	1,233,982
污染整治收入	0	0	603,581	0	603,581
財產收入	25,228	29,219	64,782	0	119,229
租金收入	0	8,120	0	0	8,120
利息收入	25,228	21,099	64,782	0	111,109
基金用途	3,334,024	1,470,267	416,783	1	5,221,075
空氣污染防制計畫	3,315,602	0	0	0	3,315,602
資源回收管理計畫	0	1,153,948	0	0	1,153,948
土壤及地下水污染整治計畫	0	0	276,715	0	276,715
水污染防治計畫	0	0	0	0	0
一般行政管理計畫	18,152	105,032	28,338	1	151,523
一般建築及設備計畫	270	211,287	111,730	0	323,287
本期賸餘(餘絀-)	-637,713	-207,066	251,580	0	-593,199
期初累積賸餘(餘絀-)	2,505,921	3,010,349	3,667,426	0	9,183,696
期末累積賸餘(餘絀-)	1,868,208	2,803,283	3,919,006	0	8,590,497

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98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-)			-593,199		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			-593,199		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少長期應收款項、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-)			-593,199		
	期初現金及約當現金			8,858,149		
	期末現金及約當現金			8,264,950		

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98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-)	-637,713	-207,066	251,580	0	-593,199
調整非現金項目	0	0	0	0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	-637,713	-207,066	251,580	0	-593,199
其他活動之現金流量					
減少短期投資及短期貸墊款	0	0	0	0	0
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0	0	0
減少其他資產	0	0	0	0	0
增加短期債務及其他負債	0	0	0	0	0
其他項目之現金流入	0	0	0	0	0
增加短期投資及短期貸墊款	0	0	0	0	0
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0	0	0
增加其他資產	0	0	0	0	0
減少短期債務及其他負債	0	0	0	0	0
其他項目之現金流出	0	0	0	0	0
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	0	0	0	0
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-637,713	-207,066	251,580	0	-593,199
期初現金及約當現金	2,495,975	2,976,476	3,385,698	0	8,858,149
期末現金及約當現金	1,858,262	2,769,410	3,637,278	0	8,264,950

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98年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算			說明
		數量 (業務量)	利(費)率 (元)	金額	
徵收收入				4,508,647	
污染防制及防治收入				2,671,084	
空氣污染防制基金				2,671,083	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				1,233,982	
資源回收管理基金				1,233,982	詳2-7~2-15頁
污染整治收入				603,581	
土壤及地下水污染整 治基金				603,581	詳3-7~3-9頁
財產收入				119,229	
租金收入				8,120	
資源回收管理基金				8,120	詳2-15頁
利息收入				111,109	
空氣污染防制基金				25,228	詳1-10頁
資源回收管理基金				21,099	詳2-15頁
土壤及地下水污染整 治基金				64,782	詳3-9頁
總計				4,627,876	

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98年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 度 算 數	業 務 計 畫 及 目 的 類 別	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	1,782,223	空氣污染防治計畫	3,315,602	2,663,466	詳1-11~1-29頁
	1,782,223	空氣污染防治基金	3,315,602	2,663,466	
	411,901	服務費用	783,103	770,783	
	7,922	水電費	7,000	7,000	
	195	郵電費	2,750	2,750	
	2,639	旅運費	4,502	3,596	
	3,881	印刷裝訂與廣告費	40,130	19,134	
	17	修理保養及保固費	40	40	
	3,670	保險費	4,000	4,000	
	5,725	一般服務費	23,318	11,053	
	387,852	專業服務費	701,363	723,210	
	2,614	材料及用品費	2,399	2,983	
	106	使用材料費	30	30	
	2,508	用品消耗	2,369	2,953	
	0	租金、償債與利息	400	400	
	0	地租及水租	400	400	
	2,491	購建固定資產、無形資產及 長期投資	200	13,500	
	1,467	購置固定資產	200	13,500	
	1,024	購置無形資產	0	0	
	1	稅捐、規費(強制費)與繳庫	0	0	
	1	規費	0	0	
	1,365,076	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,529,500	1,875,800	
	1,342,950	捐助、補助與獎助	2,504,500	1,845,800	
	22,126	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	25,000	30,000	
	140	其他	0	0	
	140	其他支出	0	0	
	1,316,107	資源回收管理計畫	1,153,948	1,061,534	詳2-16~2-21頁
	1,316,107	資源回收管理基金	1,153,948	1,061,534	
	383,459	服務費用	416,917	384,418	
	1,515	水電費	0	0	
	840	旅運費	662	313	
	18,561	印刷裝訂與廣告費	19,010	19,460	
	8,500	一般服務費	8,250	8,500	

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98年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明	
	354,043	專業服務費	388,995	356,145	
	303	租金、償債與利息	0	0	
	303	地租及水租	0	0	
	0	購建固定資產、無形資產及 長期投資	832	580	
	0	購置固定資產	832	580	
	932,300	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	736,199	676,536	
	899,089	捐助、補助與獎助	701,199	645,586	
	33,211	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	35,000	30,950	
	45	其他	0	0	
	45	其他支出	0	0	
	180,574	土壤及地下水污染整治計畫	276,715	386,420	
	180,574	土壤及地下水污染整治基金	276,715	386,420	詳3-10~3-12頁
	71,161	服務費用	102,373	90,450	
	1	郵電費	0	90	
	554	旅運費	543	475	
	136	印刷裝訂與廣告費	130	60	
	42	一般服務費	0	0	
	70,428	專業服務費	101,700	89,825	
	194	材料及用品費	230	290	
	194	用品消耗	230	290	
	136	租金、償債與利息	100	100	
	108	地租及水租	100	100	
	23	交通及運輸設備租金	0	0	
	5	什項設備租金	0	0	
	0	購建固定資產、無形資產及 長期投資	250	0	
	0	購置固定資產	250	0	
	2	稅捐、規費(強制費)與繳庫	0	0	
	2	規費	0	0	
	108,080	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	173,762	295,580	
	108,080	捐助、補助與獎助	173,762	295,580	
	1,001	其他	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98年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 計 畫 內 容 說 明	用 途 別 科 目 預 算 數	預 算 數	預 算 數	預 算 數
	1,001		其他支出		0		0
	0		水污染防治計畫		0		0
	0		水污染防治基金		0		0
129,612			一般行政管理計畫		151,523		155,819
16,764			空氣污染防制基金		18,152		19,041
8,803			用人費用		9,238		9,260
6,540			聘僱及兼職人員薪資		6,898		6,898
219			超時工作報酬		219		240
897			獎金		862		862
392			退休及卹償金		414		414
755			福利費		845		846
7,090			服務費用		7,534		7,601
0			水電費		50		50
113			郵電費		123		323
1,771			旅運費		1,429		1,429
442			印刷裝訂與廣告費		370		370
37			修理保養及保固費		22		22
1			保險費		20		20
4,523			一般服務費		5,328		5,195
203			專業服務費		192		192
828			材料及用品費		800		800
828			用品消耗		800		800
38			租金、償債與利息		350		350
0			地租及水租		10		10
0			機器租金		10		10
38			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、無形資產及 長期投資		0		1,000
0			購置無形資產		0		1,000
5			會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費		230		30
5			會費		30		30
0			分擔		200		0
87,338			資源回收管理基金		105,032		104,393
46,663			用人費用		50,149		50,934

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98年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 度 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
	34,694	聘僱及兼職人員薪資	37,199	37,730	
	1,530	超時工作報酬	1,530	1,614	
	4,363	獎金	4,650	4,716	
	2,082	退休及卹償金	2,232	2,264	
	3,994	福利費	4,538	4,610	
	27,651	服務費用	40,436	37,264	
	1,096	水電費	1,046	1,104	
	2,569	郵電費	3,480	3,120	
	3,178	旅運費	3,478	3,768	
	684	印刷裝訂與廣告費	684	1,409	
	405	修理保養及保固費	961	424	
	156	保險費	230	230	
	17,260	一般服務費	27,829	24,661	
	2,303	專業服務費	2,728	2,548	
	1,709	材料及用品費	1,813	2,561	
	106	使用材料費	290	290	
	1,603	用品消耗	1,523	2,271	
	10,768	租金、償債與利息	11,421	11,421	
	235	地租及水租	360	360	
	9,638	房租	9,638	9,638	
	231	交通及運輸設備租金	461	461	
	664	什項設備租金	962	962	
	0	購建固定資產、無形資產及 長期投資	0	1,000	
	0	購置無形資產	0	1,000	
	48	稅捐、規費(強制費)與繳庫	553	553	
	29	消費與行為稅	30	30	
	19	規費	523	523	
	499	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	660	660	
	499	分擔	660	660	
	25,510	土壤及地下水污染整治基金	28,338	32,384	詳3-12~3-14頁
	301	用人費用	300	314	
	301	超時工作報酬	300	314	
	20,539	服務費用	22,928	25,772	
	358	水電費	317	334	

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98年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 預 算 數	預 算 數	計 畫 內 容 說 明	
		724	郵電費	792	813	
		913	旅運費	996	1,026	
		286	印刷裝訂與廣告費	286	379	
		68	修理保養及保固費	177	154	
		98	保險費	138	156	
		17,915	一般服務費	20,000	22,690	
		177	專業服務費	222	220	
		853	材料及用品費	1,236	1,436	
		61	使用材料費	311	311	
		792	用品消耗	925	1,125	
		3,626	租金、償債與利息	3,664	3,672	
		72	地租及水租	72	72	
		3,234	房租	3,234	3,234	
		28	交通及運輸設備租金	60	96	
		292	什項設備租金	298	270	
		0	購建固定資產、無形資產及 長期投資	0	1,000	
		0	購置無形資產	0	1,000	
		23	稅捐、規費(強制費)與繳庫	22	22	
		16	消費與行為稅	15	15	
		7	規費	7	7	
		168	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	188	168	
		168	分擔	188	168	
		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	
		3,144	一般建築及設備計畫	323,287	4,180	
		539	空氣污染防治基金	270	475	詳1-30~1-31頁
		539	購建固定資產、無形資產及 長期投資	270	475	
		539	購置固定資產	270	475	
		2,226	資源回收管理基金	211,287	2,615	詳2-22頁
		2,226	購建固定資產、無形資產及 長期投資	211,287	2,615	
		2,226	購置固定資產	211,287	2,615	

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

-15-

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98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				3,315,602	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				1,153,948	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				276,715	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				4,746,265	

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98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年)12月31日實際數	科 目	98年12月31日預計數	97年(上年)12月31日預計數	比較增減(-)
9,727,613	資產	9,166,561	9,754,468	-587,907
9,606,331	流動資產	9,029,897	9,623,096	-593,199
8,841,384	現金	8,264,950	8,858,149	-593,199
643,042	應收款項	643,042	643,042	0
121,905	預付款項	121,905	121,905	0
40,592	長期應收款項、貸墊款及準備金	55,974	50,682	5,292
40,592	準備金	55,974	50,682	5,292
80,690	其他資產	80,690	80,690	0
80,690	什項資產	80,690	80,690	0
9,727,613	資產總額	9,166,561	9,754,468	-587,907
560,682	負債	576,064	570,772	5,292
508,874	流動負債	508,874	508,874	0
508,874	應付款項	508,874	508,874	0
51,808	其他負債	67,190	61,898	5,292
51,808	什項負債	67,190	61,898	5,292
9,166,931	基金餘額	8,590,497	9,183,696	-593,199
9,166,931	累積餘絀(-)	8,590,497	9,183,696	-593,199
9,727,613	負債及基金餘額合計	9,166,561	9,754,468	-587,907

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為49,256千元。

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98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	2,255,662	2,974,804	3,936,095	0	9,166,561
流動資產	2,220,295	2,884,151	3,925,451	0	9,029,897
現金	1,858,262	2,769,410	3,637,278	0	8,264,950
應收款項	347,371	63,976	231,695	0	643,042
預付款項	14,662	50,765	56,478	0	121,905
長期應收款項、貸墊款及準備金	9,408	41,290	5,276	0	55,974
準備金	9,408	41,290	5,276	0	55,974
其他資產	25,959	49,363	5,368	0	80,690
什項資產	25,959	49,363	5,368	0	80,690
資產總額	2,255,662	2,974,804	3,936,095	0	9,166,561
負 債	387,454	171,521	17,089	0	576,064
流動負債	370,374	127,073	11,427	0	508,874
應付款項	370,374	127,073	11,427	0	508,874
其他負債	17,080	44,448	5,662	0	67,190
什項負債	17,080	44,448	5,662	0	67,190
基金餘額	1,868,208	2,803,283	3,919,006	0	8,590,497
累積餘絀(-)	1,868,208	2,803,283	3,919,006	0	8,590,497
負債及基金餘額合計	2,255,662	2,974,804	3,936,095	0	9,166,561

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為49,256千元。

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98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				4,746,265	
空氣污染防制計畫				3,315,602	
資源回收管理計畫				1,153,948	
土壤及地下水污染整治計畫				276,715	
水污染防治計畫				0	
上年度預算數				4,111,420	
空氣污染防制計畫				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	
前年度決算數				3,278,904	
空氣污染防制計畫				1,782,223	
資源回收管理計畫				1,316,107	
土壤及地下水污染整治計畫				180,574	
水污染防治計畫				0	
95年度決算數				2,730,077	
空氣污染防制計畫				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	
空氣污染防制計畫				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	

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98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	63	0	63	
聘僱人員	63	0	63	
空氣污染防制基金	10	0	10	
資源回收管理基金	53	0	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。
空氣污染防制基金	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	164	0	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98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	44,097	1,749	5,512	2,646	4,132	243	1,008	59,387	300	59,687	
專任人員	44,097	1,749	5,512	2,646	4,132	243	1,008	59,387	0	59,387	
聘僱人員	44,097	1,749	5,512	2,646	4,132	243	1,008	59,387	0	59,387	
空氣污染防治基金	6,898	219	862	414	646	39	160	9,238	0	9,238	
資源回收管理基金	37,199	1,530	4,650	2,232	3,486	204	848	50,149	0	50,149	
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300	
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300	
土壤及地下水污染整治基金	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300	
水污染防治基金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	44,097	1,749	5,512	2,646	4,132	243	1,008	59,387	300	59,687	

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98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 劃	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
55,767	60,508	用人費用	59,687	0	0	0	0	59,687	0
41,234	44,628	聘僱及兼職人員薪資	44,097	0	0	0	0	44,097	0
2,050	2,168	超時工作報酬	2,049	0	0	0	0	2,049	0
5,260	5,578	獎金	5,512	0	0	0	0	5,512	0
2,474	2,678	退休及卹償金	2,646	0	0	0	0	2,646	0
4,749	5,456	福利費	5,383	0	0	0	0	5,383	0
921,801	1,316,288	服務費用	1,373,291	783,103	416,917	102,373	0	70,898	0
10,891	8,488	水電費	8,413	7,000	0	0	0	1,413	0
3,602	7,096	郵電費	7,145	2,750	0	0	0	4,395	0
9,895	10,607	旅運費	11,610	4,502	662	543	0	5,903	0
23,990	40,812	印刷裝訂與廣告費	60,610	40,130	19,010	130	0	1,340	0
527	640	修理保養及保固費	1,200	40	0	0	0	1,160	0
3,925	4,406	保險費	4,388	4,000	0	0	0	388	0
53,965	72,099	一般服務費	84,725	23,318	8,250	0	0	53,157	0
815,006	1,172,140	專業服務費	1,195,200	701,363	388,995	101,700	0	3,142	0
6,198	8,071	材料及用品費	6,479	2,399	0	230	0	3,850	0
273	631	使用材料費	631	30	0	0	0	601	0
5,925	7,440	用品消耗	5,848	2,369	0	230	0	3,249	0
14,871	15,943	租金、償債與利息	15,935	400	0	100	0	15,435	0
718	942	地租及水租	942	400	0	100	0	442	0
12,872	12,872	房租	12,872	0	0	0	0	12,872	0
0	10	機器租金	10	0	0	0	0	10	0
320	587	交通及運輸設備租金	551	0	0	0	0	551	0
961	1,532	什項設備租金	1,560	0	0	0	0	1,560	0
5,635	21,260	購建固定資產、無形資產及長期投資	324,569	200	832	250	0	0	323,287
4,611	18,260	購置固定資產	324,569	200	832	250	0	0	323,287
1,024	3,000	購置無形資產	0	0	0	0	0	0	0
74	575	稅捐、規費(強制費)與繳庫	575	0	0	0	0	575	0
45	45	消費與行為稅	45	0	0	0	0	45	0
29	530	規費	530	0	0	0	0	530	0
2,406,128	2,848,774	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,440,539	2,529,500	736,199	173,762	0	1,078	0
5	30	會費	30	0	0	0	0	30	0
2,350,119	2,786,966	捐助、補助與獎助	3,379,461	2,504,500	701,199	173,762	0	0	0
667	828	分擔	1,048	0	0	0	0	1,048	0
55,337	60,950	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	25,000	35,000	0	0	0	0
1,186	0	其他	0	0	0	0	0	0	0
1,186	0	其他支出	0	0	0	0	0	0	0
3,411,660	4,271,419	合 計	5,221,075	3,315,602	1,153,948	276,715	0	151,523	323,287

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98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		601,689	324,569	3,502	922,756	
房屋及建築		88,362	315,000	0	403,362	
資源回收管理基金		88,362	206,000	0	294,362	
土壤及地下水污染整治基金		0	109,000	0	109,000	
機械及設備		423,971	3,330	2,580	424,721	
空氣污染防制基金		274,793	270	267	274,796	
資源回收管理基金		145,686	2,080	1,433	146,333	
土壤及地下水污染整治基金		3,492	980	880	3,592	
水污染防治基金		0	0	0	0	
交通及運輸設備		65,452	852	93	66,211	
空氣污染防制基金		60,960	0	0	60,960	
資源回收管理基金		3,408	852	93	4,167	
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		15,911	5,387	53	21,245	
空氣污染防制基金		5,695	200	0	5,895	
資源回收管理基金		8,593	3,187	29	11,751	
土壤及地下水污染整治基金		1,623	2,000	24	3,599	
水污染防治基金		0	0	0	0	
電腦軟體		7,855	0	776	7,079	
空氣污染防制基金		2,024	0	0	2,024	
資源回收管理基金		1,000	0	0	1,000	
土壤及地下水污染整治基金		4,831	0	776	4,055	
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		601,689	324,569	3,502	922,756	

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98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.....	1-11~1-31
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	1-33
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	1-35
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	1-36
(三)員工人數彙計表.....	1-37
(四)用人費用彙計表.....	1-38
(五)各項費用彙計表.....	1-39
六、附錄	
固定項目明細表.....	1-41

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98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 97 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98年度

一、前(96)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 27 億 6,265 萬 6 千元，較預算數增加 2 億 3,454 萬 9 千元，約 9.28%，主要係移動污染源污染防制費收入增加所致。
- (二)基金用途：決算數 17 億 9,952 萬 6 千元，較預算數減少 3 億 8,520 萬 2 千元，約 17.63%，主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入 97 年度繼續執行；另本署補助地方辦理計畫，地方均依核定計畫積極執行，惟部分計畫實際發包金額較本署核定經費低，致預算執行數較低。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算賸餘 9 億 6,313 萬元，較預算數增加 6 億 1,975 萬 1 千元，約 180.49%，主要係基金用途較預算減少，致賸餘增加。

二、上(97)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：預算分配數 10 億 5,934 萬 2 千元，實際執行數 10 億 9,462 萬 9 千元，執行率 103.33%。
- (二)基金用途：預算分配數 5 億 6,075 萬 8 千元，實際執行數 4 億 9,386 萬 8 千元，執行率 88.07%，主要係捐助民間案件，因部分申請案件受託單位尚在審核中未撥付，致預算執行數較低。
- (三)基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 4 億 9,858 萬 4 千元，實際數賸餘 6 億 0,076 萬 1 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 26 億 7,108 萬 3 千元，較上年度預計收入 23 億 6,095 萬元，增加 3 億 1,013 萬 3 千元，主要係移動污染源污染防制費收入增加所致。
- (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 2,522 萬 8 千元，較上年度預計收入 1,825 萬 5 千元，增加 697 萬 3 千元，主要係因增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 33 億 1,560 萬 2 千元，較上年度增加 6 億 5,213 萬 6 千元，主要係增列補助地方政府辦理再生能源使用及其他有效減少溫室氣體等相關示範推廣計畫、鼓勵使用低污染車輛與清潔燃料

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98年度

及執行油氣雙燃料車推廣計畫等業務經費增加所致，辦理工作包括：

1.空氣污染防治及溫室氣體減量策略推動：

(1)空氣品質規劃管理：

- ①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推動空氣污染涵容總量管制計畫及相關配套措施。
- 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辦理空氣污染防治教育宣導。

(2)國際環保公約之因應及推動：

- ①推動溫室氣體減量法及研擬相關子法配套措施法令(含配套辦法、標準等)，持續彙整分析溫室氣體減量國際間管制規範及發展經驗。
- ②整合「國家溫室氣體登錄平台」並持續建置資料庫，推動溫室氣體自願減量計畫，健全溫室氣體減量能力建構。
- ③積極推動全民節能減碳運動，加強執行節能減碳無悔措施全民行動方案。
- ④積極參與氣候變遷相關國際重要活動，拓展能力建構及技術經驗交流，尋求與國際接軌。
- ⑤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)空氣污染防治研究：

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治技術研發推廣；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，推動空氣污染防治設施功能查核制度，加強餐飲業油煙及臭味污染管制相關事宜。
- (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。

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98年度

(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，減免空氣污染防制費，鼓勵公私場所進行改善措施。

(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，推動國產車核章制度及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)推動潔淨能源及油氣雙燃車及油電混合車等低污染車輛之使用。

(5)推動設置公共自行車租賃系統，鼓勵使用自行車。

(6)推動免費公車及捷運與公車轉乘優惠等提昇大眾運輸系統使用率措施。

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.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 1,815 萬 2 千元，較上年度減少 88 萬 9 千元，主要係辦理空氣污染防制相關行政業務經費減少所致。

(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 27 萬元，較上年度減少 20 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 26 億 9,631 萬 1 千元，較上年度預算數 23 億 7,920 萬 5 千元，增加 3 億 1,710 萬 6 千元，約 13.33%，主要係移動污染源污染防制費收入增加所

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98年度

致。

(二)本年度基金用途 33 億 3,402 萬 4 千元，較上年度預算數 26 億 8,298 萬 2 千元，增加 6 億 5,104 萬 2 千元，約 24.27%，主要係增列補助地方政府辦理再生能源使用及其他有效減少溫室氣體等相關示範推廣計畫、鼓勵使用低污染車輛與清潔燃料及執行油氣雙燃料車推廣計畫等業務經費增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 6 億 3,771 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 0,377 萬 7 千元，增加 3 億 3,393 萬 6 千元，約 109.93%，將移用累積賸餘 6 億 3,771 萬 3 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98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
2,762,656	基金來源	2,696,311	2,379,205	317,106	
2,683,432	徵收收入	2,671,083	2,360,950	310,133	
2,683,432	污染防制及防治收入	2,671,083	2,360,950	310,133	詳1-9~1-10頁 基金來源明細表
27,188	財產收入	25,228	18,255	6,973	
19	財產處分收入	0	0	0	
40	權利金收入	0	0	0	
27,129	利息收入	25,228	18,255	6,973	詳1-10頁基金來 源明細表
52,036	其他收入	0	0	0	
52,036	雜項收入	0	0	0	
1,799,526	基金用途	3,334,024	2,682,982	651,042	
1,782,223	空氣污染防制計畫	3,315,602	2,663,466	652,136	詳1-11~1-29頁 基金用途明細表
16,764	一般行政管理計畫	18,152	19,041	-889	詳1-29~1-30頁 基金用途明細表
539	一般建築及設備計畫	270	475	-205	詳1-30~1-31頁 基金用途明細表
963,130	本期賸餘(短絀-)	-637,713	-303,777	-333,936	
1,846,568	期初累積賸餘(短絀-)	2,505,921	2,189,947	315,974	
2,809,698	期末累積賸餘(短絀-)	1,868,208	1,886,170	-17,962	

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98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-)			-637,713		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			-637,713		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少長期應收款項、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-)			-637,713		
	期初現金及約當現金			2,495,975		
	期末現金及約當現金			1,858,262		

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 98 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	算 數			說 明
		預 數 (業務量)	量 利(費)率 (元)	金 額	
徵收收入				2,671,083	1. 移動污染源收入：
污染防制及防治收入				2,671,083	
移動污染源				2,037,063	汽柴油依成分標準實施三級收費制。
高級柴油				629,550	
一級	公升	0	0.03	0	2. 固定污染源收入：
二級	公升	2,544,310,000	0.075	190,823	
三級	公升	2,193,634,000	0.2	438,727	(1) 淨計徵收 1,585,051 千元，40% 由中央編列預算統籌運用 1,585,051 千元×40% = 634,020 千元，其餘 60% 撥交地方編列預算執行 1,585,051 千元×60% = 951,031 千元。(硫氧化物及氮氧化物基本費 450 元/季，揮發性有機物 1 公噸以下免徵)。
無鉛汽油				1,407,513	
一級	公升	29,618,000	0.03	889	(2) 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
二級	公升	4,161,339,000	0.075	312,100	
三級	公升	5,760,651,000	0.19	1,094,524	
固定污染源				634,020	
硫氧、氮氧化物、揮發性有機物				634,020	
硫氧化物	公噸	90,512	5000~8500	180,677	
氮氧化物	公噸	130,145	6000~10000	288,495	
揮發性有機物	公噸	38,343	12000	164,848	
財產收入				25,228	
利息收入				25,228	

行政院環境保護署
空氣污染防治基金

基金來源明細表

中華民國 98 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	
					行績效結果，另行核定。前述 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治及防治收入。 3. 本年度基金孳息收入共 25,228 千元： (1) 定存 1,200,000 千元$\times$2.1% (1 年期) = 25,200 千元。 (2) 保管款專戶 8,597 千元$\times$0.325% = 28 千元。
總 計				2,696,311	

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 98 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
1,782,223	空氣污染防制計畫	3,315,602	2,663,466	
269,472	01 空氣污染防制及溫 室氣體減量策略推動	552,993	422,583	1. 空氣品質規劃管理 168,0 50 千元
173,161	服務費用	324,693	324,733	(1) 空氣品質改善推動 87,1 50 千元。
7,916	水電費	7,000	7,000	
44	郵電費	2,600	2,600	<1> 辦理空氣品質改善 相關措施會議，舉辦 研商會、說明會、公 聽會及研討會等經 費 1,150 千元（專業 服務費 800 千元、郵 電費 100 千元、國內 旅費 100 千元、印刷 及裝訂費 100 千元、 用品消耗 50 千元）。
1,829	旅運費	2,297	1,810	
2,763	印刷裝訂與廣告費	25,300	3,040	
15	修理保養及保固費	0	0	
3,670	保險費	4,000	4,000	
5,703	一般服務費	23,318	11,053	
151,221	專業服務費	260,178	295,230	
313	材料及用品費	100	250	
106	使用材料費	0	0	
207	用品消耗	100	250	
0	購建固定資產、無形 資產及長期投資	200	12,000	<2> 辦理空氣品質指標 (AQI)規劃評估，空 氣品質管理總量管 制推動計畫，空品區 空氣品質改善策略 及空品研析推動計 畫，需專業服務費 2 0,000 千元。
0	購置固定資產	200	12,000	
95,998	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	228,000	85,600	
73,872	捐助、補助與獎助	203,000	55,600	
22,126	補貼(償)、獎勵 、慰問、照護與救 濟	25,000	30,000	<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 模擬增量管制與策

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 98 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
				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與有害物質長程傳輸計畫，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分析，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> 補助檢驗所辦理檢測環境中生物氣膠微粒採樣、檢測、生物晶片螢光分析系統及室內空氣品質

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 98 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
				採樣、檢測、校正等相關設備，需補助費 5,500 千元。 (2) 空氣品質監測及資料庫維護更新 70,000 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，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 11,600 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

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 98 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
				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 7,000 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 7,083 千元、國內旅費 487 千元。 (3) 空氣污染物健康風險評估 4,000 千元。 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 6,900 千元。 <1> 辦理空氣品質與污染改善之媒體宣導，需業務宣導費 1,500 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

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 98 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
				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 1,900 千元。 2. 國際環保公約之因應及推動 354,943 千元 (1) 氣候變化綱要公約之因應及推動 336,960 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 900 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 50 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織相關業務推動，溫室氣體排放清冊之更新等，需專業服務費 30,000 千元。

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 98 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
				<3> 辦理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 15,800 千元。 <4> 辦理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因應行動計畫與環保整合性策略推動計畫及減量法配套相關子法建置計畫，需專業服務費 28,000 千元。 <5> 推動全民溫室氣體減量社會運動、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 25,000 千元。 <7> 補助地方政府辦理再生能源使用及其

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 98 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
				他有效減少溫室氣體等相關示範推廣計畫，需補助費 150,000 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 15,848 千元。 <9> 辦理推動溫室氣體排放減量及氣候變遷因應業務等，需一般服務費 12,052 千元、國內差旅費 600 千元、設備費 200 千元。 <10> 出席氣候變遷、溫室氣體減量及國際低碳經濟相關國際年會與活動，需國外旅費 480 千元。 <11> 出席我國與中美洲友邦能源與環境夥伴合作研商會議與活動，需國外旅費 480 千元。 <12> 辦理節能減碳全民行動媒體宣導，需業務宣導費 4,600 千元及廣告費 18,000 千元。

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 98 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
				<13>補助政府、學術、民間環保團體辦理節能減碳宣導活動、研討會、說明會等需補助費 15,000 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 30,000 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

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 98 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
				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 30,000 千元。
112,349	02 固定污染源管制	230,065	230,700	1. 固定污染源管制資料系統管理及許可制度之推動 143,975 千元。 (1) 研擬固定污染源相關管制措施，舉辦固定污染源管制研商會、說明會、公聽會及研討會等經費 1,290 千元（專業服務費 700 千元、國內旅費 140 千元、用品消耗 50 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 11,200 千元（郵電費 100 千元、印刷及裝訂費 100 千元、廣告費 11,000 千元）。 (3) 辦理民眾健康風險評估、民俗活動污染行為調查與管制策略研擬及消費性產品揮發性有機物減量推廣計畫，需專業服務費 12,000 千元。
106,533	服務費用	227,715	226,580	
67	郵電費	100	100	
247	旅運費	990	740	
117	印刷裝訂與廣告費	11,300	11,320	
0	修理保養及保固費	20	20	
1	一般服務費	0	0	
106,101	專業服務費	215,305	214,400	
1,905	材料及用品費	1,950	2,220	
1,905	用品消耗	1,950	2,220	
0	租金、償債與利息	400	400	
0	地租及水租	400	400	
2,491	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	1,500	
1,467	購置固定資產	0	1,500	
1,024	購置無形資產	0	0	
1,420	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	0	
1,420	捐助、補助與獎助	0	0	

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 98 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
				(4)辦理推動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 14,905 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 16,000 千元。 (8)辦理石化工業區污染管制查核及改善專案計畫，需專業服務費 19,000 千元。 (9)辦理烹飪油煙及臭味管制策略研訂，空氣污染防制技術認證制度建立及審驗計畫，需專業

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 98 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
				服務費 15,000 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，需專業服務費 18,000 千元。 (11) 執行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) 出席 2009 年日本大氣環境學會年會，需國外旅費 80 千元。 2. 固定污染源空氣污染防制費徵收查核及污染改善 52,890 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、減免申請案件審查等經費 800 千元（專業服務費 300 千元、國內旅費 200 千元、業務宣導費 200 千元、用品消耗 100 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

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 98 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
				對、分析、規劃檢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；帳目核對(含揮發性有機物空氣污染防制費)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制費(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、污染防制設備減免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。 (5) 參加日本廚房工業會召開業務用廚房機器技術基準研討會，需國外

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 98 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
				旅費 90 千元。 3. 有害空氣污染物之管制 3,200 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 720 千元（專業服務費 400 千元、國內旅費 200 千元、修理保養費 20 千元、用品消耗 100 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) 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，需專業服務費 12,000 千元。 (4) 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，及採樣週邊設施及濾紙等

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 98 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
				需用品消耗 1,700 千元。
				(5) 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。
				(6) 參加第六屆環境工程與 科學國際會議，需國外 旅費 280 千元。
869,647	03 移動污染源管制	1,888,830	1,371,854	1. 辦理機動車輛排氣檢驗管
107,990	服務費用	194,180	188,454	制 765,130 千元
6	水電費	0	0	(1) 辦理車輛排氣審核、機
84	郵電費	0	0	車排氣定檢站管理查
254	旅運費	720	600	核等經費 1,450 千元
729	印刷裝訂與廣告費	3,180	4,374	(國內旅費 600 千元、
2	修理保養及保固費	0	0	用品消耗 150 千元、專
21	一般服務費	0	0	業服務費 700 千元)。
106,894	專業服務費	190,280	183,480	(2) 辦理汽、柴油車及機車
293	材料及用品費	150	200	車型審驗、新車抽驗及
293	用品消耗	150	200	耐久審查，需專業服務
1	稅捐、規費(強制費)與繳庫	0	0	費 20,000 千元。
1	規費	0	0	(3) 辦理交通工具排氣檢驗
761,242	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	1,694,500	1,183,200	管制核章，需專業服務 費 10,000 千元。
761,242	捐助、補助與獎助	1,694,500	1,183,200	(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
121	其他	0	0	業服務費 20,000 千元。
121	其他支出	0	0	(5) 辦理使用中車輛召回改 正調查測試，需專業服

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 98 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
				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 1,680 千元。 (7) 製作宣導佈告、旗幟及宣導資料等，需業務宣導費 1,500 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 9,000 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

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 98 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
				畫，需專業服務費 6,500 千元。 (14) 辦理機動車輛污染檢驗機構查核計畫，需專業服務費 2,000 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) 補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗，需補助費 500,000 千元。 (17) 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 1,123,700 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需補助

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 98 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
				費 250,000 千元。 (3) 補助地方政府執行新購及改裝油氣雙燃料車需補助費 500,000 千元。 (4) 鼓勵使用液化石油氣等替代燃料經費需專業服務費 7,200 千元。補助地方政府執行新購及改裝油氣雙燃料車補助審查及撥款業務需補助費 25,000 千元。 (5) 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。 (6) 推動車輛管理及推廣使用低污染或替代清潔車輛污染減量效益評估，需專業服務費 8,000 千元。 (7) 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。 (8) 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

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 98 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
				理措施，需補助費 250,000 千元。
				(9) 出席美國底特律汽車工程學會〈SAE〉辦理之 2009 年汽車工程學會 SAE 年會，需國外旅費 120 千元。
223,978	04 推動都市綠化及空氣品質淨化區設置與碳匯經營管理	283,524	278,129	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 26,274 千元(專業服務費 25,500 千元、郵電費 50 千元、國內旅費 195 千元、印刷及裝訂費 150 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 129 千元)。
16,186	服務費用	26,365	20,866	
0	郵電費	50	50	
296	旅運費	445	396	
272	印刷裝訂與廣告費	350	400	
0	修理保養及保固費	20	20	
15,618	專業服務費	25,500	20,000	
103	材料及用品費	159	263	
0	使用材料費	30	30	
103	用品消耗	129	233	
207,689	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	257,000	257,000	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。
207,689	捐助、補助與獎助	257,000	257,000	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。
				4. 出席 2009 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 250 千元。

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 98 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
306,777	05 地方政府執行空氣 污染防制及溫室氣體管 制工作	360,190	360,200	1. 研擬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 190 千元 (專業服務費 100 千元、 用品消耗 40 千元、國內旅 費 50 千元)。
8,031	服務費用	10,150	10,150	
13	旅運費	50	50	
8,018	專業服務費	10,100	10,100	
0	材料及用品費	40	50	
0	用品消耗	40	50	
298,727	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	350,000	350,000	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 10,0 00 千元。
298,727	捐助、補助與獎助	350,000	350,000	
19	其他	0	0	
19	其他支出	0	0	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。
16,764	一般行政管理計畫	18,152	19,041	1. 辦理空氣污染防制相關業 務所需人事費 9,238 千 元。
8,803	用人費用	9,238	9,260	
6,540	聘僱及兼職人員薪 資	6,898	6,898	2. 辦理空氣污染防制作業經 費 7,952 千元(含國內旅
219	超時工作報酬	219	240	

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 98 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
897	獎金	862	862	費 1,028 千元)。
392	退休及卹償金	414	414	3. 印製年度預算、分配預
755	福利費	845	846	算、決算、各式帳簿表報
7,090	服務費用	7,534	7,601	及辦理相關會計業務等，
0	水電費	50	50	需印刷及裝訂費 150 千
113	郵電費	123	323	元。
1,771	旅運費	1,429	1,429	4. 召開空氣污染防治基金管
442	印刷裝訂與廣告費	370	370	理委員會議經費 382 千元
37	修理保養及保固費	22	22	(國內旅費 50 千元、印刷
1	保險費	20	20	及裝訂費 100 千元、專業
4,523	一般服務費	5,328	5,195	服務費 192 千元、用品消
203	專業服務費	192	192	耗 40 千元)。
828	材料及用品費	800	800	5. 空氣污染防治基金管理委
828	用品消耗	800	800	員會視察考核計畫工作推
38	租金、償債與利息	350	350	動情形，需國內旅費 200
0	地租及水租	10	10	千元。
0	機器租金	10	10	6. 參加各項學術研究團體，
38	交通及運輸設備租	30	30	需會費 30 千元。
	金			7. 辦公室分擔大樓管理費需
0	什項設備租金	300	300	200 千元。
0	購建固定資產、無形	0	1,000	
	資產及長期投資			
0	購置無形資產	0	1,000	
5	會費、捐助、補助、	230	30	
	分攤、照護、救濟與			
	交流活動費			
5	會費	30	30	
0	分擔	200	0	
539	一般建築及設備計畫	270	475	辦理空氣污染防治業務所需
539	購建固定資產、無形	270	475	汰換購置電腦、週邊設備及

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 98 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
539	資產及長期投資 購置固定資產	270	475	相關軟硬體設備等，需 270 千元。
1,799,526	總 計	3,334,024	2,682,982	

本 頁 空 白

附

表

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國98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						3,315,602	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。
合	計					3,315,602	

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98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年) 12月31日 實際數	科目	98年12月31日 預計數	97年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
3,194,536	資產	2,255,662	2,892,547	-636,885
3,161,785	流動資產	2,220,295	2,858,008	-637,713
2,799,752	現金	1,858,262	2,495,975	-637,713
347,371	應收款項	347,371	347,371	0
14,662	預付款項	14,662	14,662	0
6,792	長期應收款項、貸墊款及準備金	9,408	8,580	828
6,792	準備金	9,408	8,580	828
25,959	其他資產	25,959	25,959	0
25,959	什項資產	25,959	25,959	0
3,194,536	資產總額	2,255,662	2,892,547	-636,885
384,838	負債	387,454	386,626	828
370,374	流動負債	370,374	370,374	0
370,374	應付款項	370,374	370,374	0
14,464	其他負債	17,080	16,252	828
14,464	什項負債	17,080	16,252	828
2,809,698	基金餘額	1,868,208	2,505,921	-637,713
2,809,698	累積餘絀(-)	1,868,208	2,505,921	-637,713
3,194,536	負債及基金餘額合計	2,255,662	2,892,547	-636,885

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為2,106千元。

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98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				3,315,602	
空氣污染防治計畫				3,315,602	
上年度預算數				2,663,466	
空氣污染防治計畫				2,663,466	
前年度決算數				1,782,223	
空氣污染防治計畫				1,782,223	
95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	

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98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	10	0	10	
聘僱人員	10	0	10	
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	33	0	33	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
用人費用彙計表

中華民國98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 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	219	862		414	646	39	160	9,238	0	9,238
管理委員會委員	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
聘僱人員	6,898	219	862		414	646	39	160	9,238	0	9,238
合 計	6,898	219	862		414	646	39	160	9,238	0	9,238

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
各項費用彙計表

中華民國98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
8,803	9,260	用人費用	9,238	0	9,238	0
6,540	6,898	聘僱及兼職人員薪資	6,898	0	6,898	0
219	240	超時工作報酬	219	0	219	0
897	862	獎金	862	0	862	0
392	414	退休及卹償金	414	0	414	0
755	846	福利費	845	0	845	0
418,991	778,384	服務費用	790,637	783,103	7,534	0
7,922	7,050	水電費	7,050	7,000	50	0
308	3,073	郵電費	2,873	2,750	123	0
4,410	5,025	旅運費	5,931	4,502	1,429	0
4,323	19,504	印刷裝訂與廣告費	40,500	40,130	370	0
54	62	修理保養及保固費	62	40	22	0
3,671	4,020	保險費	4,020	4,000	20	0
10,248	16,248	一般服務費	28,646	23,318	5,328	0
388,055	723,402	專業服務費	701,555	701,363	192	0
3,442	3,783	材料及用品費	3,199	2,399	800	0
106	30	使用材料費	30	30	0	0
3,336	3,753	用品消耗	3,169	2,369	800	0
38	750	租金、償債與利息	750	400	350	0
0	410	地租及水租	410	400	10	0
0	10	機器租金	10	0	10	0
38	30	交通及運輸設備租金	30	0	30	0
0	300	什項設備租金	300	0	300	0
3,030	14,975	購建固定資產、無形資產及長期投資	470	200	0	270
2,006	13,975	購置固定資產	470	200	0	270
1,024	1,000	購置無形資產	0	0	0	0
1	0	稅捐、規費(強制費)與繳庫	0	0	0	0
1	0	規費	0	0	0	0
1,365,081	1,875,830	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,529,730	2,529,500	230	0
5	30	會費	30	0	30	0
1,342,950	1,845,800	捐助、補助與獎助	2,504,500	2,504,500	0	0
0	0	分擔	200	0	200	0
22,126	30,000	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	25,000	0	0
140	0	其他	0	0	0	0
140	0	其他支出	0	0	0	0
1,799,526	2,682,982	合計	3,334,024	3,315,602	18,152	270

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
固定項目明細表

中華民國98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		343,610	470	267	343,813	
機械及設備		274,793	270	267	274,796	
交通及運輸設備		60,960	0	0	60,960	
什項設備		5,695	200	0	5,895	
電腦軟體		2,024	0	0	2,024	
權利—專利權		138	0	0	138	
資 產 總 額		343,610	470	267	343,813	

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98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·····	2-7~2-15
(二)基金用途明細表·····	2-16~2-22
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	2-23
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	2-25
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	2-26
(三)員工人數彙計表·····	2-27
(四)用人費用彙計表·····	2-28
(五)各項費用彙計表·····	2-29
六、附錄	
固定項目明細表·····	2-31

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 98 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 98 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 97 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(96)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 16 億 3,486 萬 6 千元，較預算數減少 1 億 1,537 萬 4 千元，約 6.59%。
- (二)基金用途：決算數 14 億 0,567 萬 1 千元，較預算數減少 2 億 4,906 萬 7 千元，約 15.05%，主要係本年度信託基金財務尚稱健全，致應急費用節餘；另補助地方辦理資源回收等計畫因契約執行期程跨年度，故轉入 97 年度繼續執行，致預算執行數較低。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算數 2 億 2,919 萬 5 千元，較預算數增加 1 億 3,369 萬 3 千元，約 139.99%，主要係基金用途決算數較預算數減少，致賸餘增加。

二、上(97)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：預算分配數 5 億 1,860 萬元，實際執行數 5 億 6,125 萬 9 千元，執行率 108.23%。
- (二)基金用途：預算分配數 3 億 1,340 萬元，實際執行數 1 億 9,540 萬 8 千元，執行率 62.35%，主要係補助地方辦理之各項專案計畫，均以預付費用科目列帳，未列入執行數計算所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，預算分配賸餘數 2 億 0,520 萬元，實際執行賸餘數 3 億 6,585 萬 1 千元。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵回收清除處理費計畫：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 12 億 3,398 萬 2 千元，較上年度預計收入 11 億 7,151 萬 9 千元，增加 6,246 萬 3 千元，主要係因各項目營業量增加及車輛為改善財務狀況，調整費率，致回收清除處理收入增加所致。
- (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 2,921 萬 9 千元，較上年度預計收入 2,341 萬 1 千元，增加 580 萬 8 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。

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 98 年度

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 11 億 5,394 萬 8 千元，較上年度增加 9,241 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增加所致。

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：

辦理各項公告項目回收清除處理成本、費率調查分析及訂定、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 1 億 0,503 萬 2 千元，較上年度增加 63 萬 9 千元，主要係辦理資源回收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 2 億 1,128 萬 7 千元，較上年度增加 2 億 0,867 萬 2 千元，主要係購置辦理資源回收管理業務所需之辦公廳舍、裝修及辦公設備等經費增加所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 12 億 6,320 萬 1 千元，較上年度預算數 11 億 9,493 萬元，增加 6,827 萬 1 千元，約 5.71%，主要係因各項目營業量增加及車輛為改善財務狀況，調整費率，致回收清除處理收入增加所致。

(二)本年度基金用途 14 億 7,026 萬 7 千元，較上年度預算數 11 億 6,854 萬 2 千元，增加 3 億 0,172 萬 5 千元，約 25.82%，主要係補助及獎勵回收清除處理暨再生利用計畫經費與購置辦公廳舍、裝修及辦公設備增加所致。

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 98 年度

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 2 億 0,706 萬 6 千元，較上年度預算數 2,638 萬 8 千元，減少 2 億 3,345 萬 4 千元，約 884.70%，將移用累積賸餘 2 億 0,706 萬 6 千元支應。

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98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
1,634,866	基金來源	1,263,201	1,194,930	68,271	
1,601,183	徵收收入	1,233,982	1,171,519	62,463	
1,601,183	回收清除處理收入	1,233,982	1,171,519	62,463	詳2-7~2-15頁基金來源明細表
31,161	財產收入	29,219	23,411	5,808	
17	財產處分收入	0	0	0	
8,120	租金收入	8,120	8,120	0	詳2-15頁基金來源明細表
23,024	利息收入	21,099	15,291	5,808	詳2-15頁基金來源明細表
2,522	其他收入	0	0	0	
2,522	雜項收入	0	0	0	
1,405,671	基金用途	1,470,267	1,168,542	301,725	
1,316,107	資源回收管理計畫	1,153,948	1,061,534	92,414	詳2-16~2-21頁基金用途明細表
87,338	一般行政管理計畫	105,032	104,393	639	詳2-21~2-22頁基金用途明細表
2,226	一般建築及設備計畫	211,287	2,615	208,672	詳2-22頁基金用途明細表
229,195	本期賸餘(短絀-)	-207,066	26,388	-233,454	
2,754,766	期初累積賸餘(短絀-)	3,010,349	2,850,268	160,081	
2,983,961	期末累積賸餘(短絀-)	2,803,283	2,876,656	-73,373	

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98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-)			-207,066		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			-207,066		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少長期應收款項、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-)			-207,066		
	期初現金及約當現金			2,976,476		
	期末現金及約當現金			2,769,410		

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 98 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				1,233,982	依據廢棄物清理法第16條
回收清除處理收入				1,233,982	規定公告指定業者應向主
1. 廢一般物品及容器				488,297	管機關登記外，製造業者
2. 廢機動車輛	輛			164,500	應按當期營業量、輸入業
3. 廢輪胎	條			84,650	者應按向海關申報進口
4. 廢鉛蓄電池	公斤			24,700	量，於每期營業稅申報繳
5. 廢潤滑油	公秉			15,010	納後15日內，依中央主管
6. 農藥廢容器				3,123	機關核定之費率，繳交回
進口原體(料)	美元	36,500,000	0.044	1,606	收清除處理費用，作為資
進口成品					源回收管理基金；並以繳
粒劑類	公斤	2,900,000	0.091	264	款總數之20%為本基金本
大生類	公斤	1,800,000	0.107	193	年度之回收清除處理收
其他類	公斤	6,200,000	0.171	1,060	入，分別為：
7. 廢電子電器物品				291,231	1. 廢一般物品及容器 48
(1) 電冰箱(大)	台	414,200	121.2	50,201	8,297千元
(2) 電冰箱(小)	台	293,000	80.8	23,675	(1) 依各項回收費率：
(3) 洗衣機	台	636,000	63.4	40,322	<1> 鐵容器：1.32元/
(4) 冷暖氣機	台	1,567,000	49.6	77,723	公斤。
(5) 電視機(大)	台	162,000	74.2	12,020	<2> 鋁容器：1.23元/
(6) 電視機(小)	台	225,000	49.4	11,115	公斤。
(7) 液晶電視機(大)	台	220,000	46.6	10,252	<3> 玻璃容器：1.55
(8) 液晶電視機(小)	台	30,000	25.4	762	元/公斤。
(9) 電風扇(大)	台	79,000	7.0	553	<4> 鋁箔包：3.93元/
					公斤。
					<5> 氣密或液密包裝
					之紙容器：3.01
					元/公斤。
					<6> 其他紙容器(含紙
					製平板容器)及植
					物纖維容器：6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 98 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	
(10)電風扇(小)	台	114,000	4.0	456	/公斤。
(11)照明光源	公斤	11,880,000	5.4	64,152	<7> 塑膠容器(PET):1 1.58 元/公斤。
8. 廢資訊物品				162,471	<8> 塑膠容器(PVC):1 5.38 元/公斤。
(1)筆記型電腦	台	982,000	7.8	7,660	<9> 塑膠容器(PP/P E):8 元/公斤。
(2)桌上型電腦 (主機)	台	2,363,000	22.96	54,254	<10> 塑膠容器(其他塑 膠):8.69 元/公 斤。
(3)桌上型電腦 (監視器)	台	827,000	25.4	21,006	<11> 塑膠容器(未發泡 PS):7.06 元/公 斤。
(4)桌上型電腦 (大液晶監 視器)	台	567,000	46.6	26,422	<12> 塑膠容器(發泡 P S):37.29 元/公 斤。
(5)桌上型電腦 (小液晶監 視器)	台	1,106,000	25.4	28,092	<13> 特殊環境用藥容 器製造或輸入成 品:
(6)鍵盤	台	2,082,000	3.0	6,246	#1. 粒劑類 0.91 元/ 公斤成品。
(7)印表機	台	969,000	19.392	18,791	#2. 其他類 1.71 元/ 公斤成品。
財產收入				29,219	<14> 乾電池:
租金收入				8,120	#1. 錳鋅、氫氧、筒 型鹼錳:18.97 元/公斤。(適用 重金屬含量未超 過基準值者)
利息收入				21,099	#2. 一次鋰:16.05

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 98 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	
					元/公斤。 #3. 鈕扣型鋰：24 元/公斤。 #4. 鈕扣型鹼錳、氧化銀、氧化汞、鋅空氣：56 元/公斤。 #5. 鎳鎘：70.04 元/公斤。 #6. 二次鎳鎘電池：49.61 元/公斤。 #7. 鎳氫：11.67 元/公斤。 #8. 二次鎳氫電池：8.76 元/公斤。 #9. 二次鋰：11.67 元/公斤。 核算年度收入約 2,441,486 千元，按 20%核算共計編列 488,297 千元。 2. 廢機動車輛 164,500 千元 (1) 汽車部份：3,500 元/輛×320,000 輛=1,120,000 千元。 (2) 機車部份：700 元/輛×750,000 輛=525,000 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 98 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	
					以上合計共 1,645,000 千元，按 10% 核算編列 164,500 千元。 3. 廢輪胎 84,650 千元 (1) 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。 (2) 計算平均每月約 35,000 千元×12 月，計收入約 420,000 千元。 (3) 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，98 年預計支用約 3,250 千元。 以上合計共 423,250 千

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 98 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	
					元，按 20%核算編列 84,650 千元。
					4. 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。
					5. 廢潤滑油 15,010 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，98 年度預計支用約 75,050 千元，按 20%核算編列 15,010 千元。
					6. 農藥廢容器 3,123 千元 (1) 進口原體(料):0.44 元/進口金額 1 美元×36,500,000 美元=16,060 千元。 (2) 進口成品： <1> 粒劑類 0.91 元/公斤成品×2,900,

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 98 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	
					000 公斤=2,639 千元。 <2> 大生類 1.07 元/公斤成品×1,800,000 公斤=1,926 千元。 <3> 其他類 1.71 元/公斤成品×6,200,000 公斤=10,602 千元。 以上合計共 31,227 千元，按 10%核算編列 3,123 千元。 7. 廢電子電器物品 291,231 千元 (1) 電冰箱(大)：606 元/台×414,200 台=251,005 千元。 (2) 電冰箱(小)：404 元/台×293,000 台=118,372 千元。 (3) 洗衣機：317 元/台×636,000 台=201,612 千元。 (4) 冷暖氣機：248 元/台×1,567,000 台=388,616 千元。 (5) 電視機(大)：371 元/台×162,000 台=6

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 98 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	
					0,102 千元。 (6) 電視機(小): 247 元 /台×225,000 台=5 5,575 千元。 (7) 液晶電視機(大): 2 33 元/台×220,000 台=51,260 千元。 (8) 液晶電視機(小): 1 27 元/台×30,000 台 =3,810 千元。 (9) 電風扇(大): 35 元/ 台×79,000 台=2,76 5 千元。 (10) 電風扇(小): 20 元/ 台×114,000 台=2,2 80 千元。 (11) 照明光源: 27 元/公 斤×11,880,000 公斤 =320,760 千元。 以上合計共 1,456,157 千元, 按 20%核算編列 291,231 千元。 8. 廢資訊物品 162,471 千 元 (1) 筆記型電腦: 39 元/ 台×982,000 台=38, 298 千元。 (2) 主機: 114.8 元/台× 2,363,000 台=271,

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 98 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	
					272 千元。 (3) 監視器：127 元/台× 827,000 台=105,029 千元。 (4) 液晶監視器(大)：233 元/台×567,000 台=132,111 千元。 (5) 液晶監視器(小)：127 元/台×1,106,000 台=140,462 千元。 (6) 鍵盤：15 元/台×2,082,000 台=31,230 千元。 (7) 印表機：96.96 元/台×969,000 台=93,954 千元。 以上合計共 812,356 千元，按 20%核算編列 162,471 千元。 9. 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，或得依廢棄物清理法第 16 條新增公告應回收物品及容器

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 98 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	
					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。 10. 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。 11. 利息收入 21,099 千元 (1) 定存利息：1,000,000 千元$\times$2.1%=21,000 千元。 (2) 專戶利息：5,951 千元$\times$0.325%=19 千元。 (3) 業者補繳回收清除處理費利息 80 千元。
總 計				1,263,201	

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 98 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
1,316,107	資源回收管理計畫	1,153,948	1,061,534	
29,566	01 資源回收之宣導與 溝通業務	32,260	32,960	1. 辦理一般廢棄物減量及資源回收之媒體宣導廣告、文宣品印刷、宣導及溝通之活動及促進國際資源回收制度、技術交流與合作等相關作業需 19,010 千元。
27,061	服務費用	27,260	27,960	2. 委託辦理 0800 資源回收免費通報專線溝通服務及資源回收網頁內容更新維護需 8,250 千元。
18,561	印刷裝訂與廣告費	19,010	19,460	3. 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。
8,500	一般服務費	8,250	8,500	
2,505	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	5,000	5,000	
2,505	捐助、補助與獎助	5,000	5,000	
87,531	02 責任業者之繳費查 核業務	82,332	82,955	1. 責任業者登記、營業量申報輔導及審查管理作業需 15,000 千元。
87,486	服務費用	81,000	82,455	2. 委託查核製造輸入業者申報營業量暨未登記業者清查輔導相關費用需 58,300 千元。
87,486	專業服務費	81,000	82,455	3. 委託律師事務所辦理資源回收相關法務協助作業費用需 3,200 千元。
0	購建固定資產、無形 資產及長期投資	832	0	4. 辦理公告指定業者查核稽催、追蹤管制作業需 4,500 千元。
0	購置固定資產	832	0	5. 獎勵民眾檢舉責任業者短
0	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	500	500	
0	補貼(償)、獎勵 、慰問、照護與救 濟	500	500	
45	其他	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 98 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
45	其他支出	0	0	漏報費用需 500 千元。 6. 汰舊換新購置業務用車輛需 832 千元。
175,431	03 應回收廢棄物之稽核認證業務	239,455	208,080	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 30,420 千元。
175,431	服務費用	239,455	207,500	
175,431	專業服務費	239,455	207,500	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 37,200 千元。
0	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	580	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 63,985 千元。
0	購置固定資產	0	580	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 37,000 千元。
				5. 辦理廢潤滑油稽核認證回收量及處理量需專業服務費 14,850 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 45,000 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 11,000 千元。
929,795	04 補助及獎勵回收清除處理暨再生利用	730,699	671,036	1. 補助地方政府辦理垃圾減量、資源回收工作計畫、

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 98 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
929,795	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	730,699	671,036	充實資源回收設施及執行 相關回收作業與宣導需 5 08,199 千元。
896,584	捐助、補助與獎助	696,199	640,586	(1) 推動執行機關加強辦理 資源回收工作。
33,211	補貼(償)、獎勵 、慰問、照護與救 濟	34,500	30,450	(2) 推動機關、學校、團體 辦理資源回收工作。 (3) 加強辦理資源回收教育 及宣導工作。 (4) 加強推動資源回收再生 品(料)之再利用與宣 導工作。 (5) 辦理資源回收責任業者 及販賣業者管理重點 稽查取締工作。 (6) 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。 (7) 推動資源回收形象改造 工作。 (8) 執行廢機動車輛回收清 除貯存作業。 (9) 推動偏遠地區(含風景 區)、離島地區辦理資 源回收作業。 (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 1 20,000 千元。 3. 補助地方政府辦理環保科

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 98 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
				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 34,500 千元。
93,784	05 資源回收之調查及研究	69,202	66,503	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 34,090 千元。
93,481	服務費用	69,202	66,503	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 9,300 千元。
1,515	水電費	0	0	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程序計畫需 9,150 千元。
840	旅運費	662	313	4. 委託辦理各項公告應回收廢棄物相關產品公告評估
91,126	專業服務費	68,540	66,190	
303	租金、償債與利息	0	0	
303	地租及水租	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 98 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
				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 16,000 千元。 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 662 千元，其中： (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及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 307 千元。 (2) 參加廢容器相關之資源回收研討會議及考察容器商品材質使用趨勢與回收處理技術等需 75 千元。 (3) 參加機動車輛回收協會年會研討會議及機具設備展並發表有關台灣地區廢機動車輛管理策略與成果，另亦可實地考察廢機動車輛處理技術等需 90 千元。 (4) 考察廢乾電池及廢照明光源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

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 98 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
				式及技術等需 190 千元。
87,338	一般行政管理計畫	105,032	104,393	1. 辦理資源回收管理相關業務所需人事費 50,149 千元。
46,663	用人費用	50,149	50,934	
34,694	聘僱及兼職人員薪資	37,199	37,730	2. 辦理資源回收作業所需費用 40,436 千元。
1,530	超時工作報酬	1,530	1,614	(1) 辦公室水費、電費、郵資、電話費等。
4,363	獎金	4,650	4,716	(2) 稽查輔導業務推動之國內差旅、運雜費用。
2,082	退休及卹償金	2,232	2,264	(3) 各種公文、預算、決算、廢車管制聯單等書表格式印刷。
3,994	福利費	4,538	4,610	(4) 房屋及機械等辦公設備之維護保養。
27,651	服務費用	40,436	37,264	(5) 各類產物保險、辦公室保全等。
1,096	水電費	1,046	1,104	(6) 委辦會議室管理及契約勞力等。
2,569	郵電費	3,480	3,120	(7) 各委員會委員、各項委辦案邀請專家評審之出席費及律師訴訟費等。
3,178	旅運費	3,478	3,768	
684	印刷裝訂與廣告費	684	1,409	3. 公務車油料、辦公用各項文具紙張報紙等耗材及辦公設施、器具等非消耗品之購置、各項業務座談及會議相關費用需 1,813 千元。
405	修理保養及保固費	961	424	
156	保險費	230	230	
17,260	一般服務費	27,829	24,661	
2,303	專業服務費	2,728	2,548	
1,709	材料及用品費	1,813	2,561	
106	使用材料費	290	290	
1,603	用品消耗	1,523	2,271	
10,768	租金、償債與利息	11,421	11,421	
235	地租及水租	360	360	
9,638	房租	9,638	9,638	
231	交通及運輸設備租金	461	461	
664	什項設備租金	962	962	
0	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	1,000	

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 98 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	購置無形資產	0	1,000	4. 公務用房屋租金、場地租金、停車位租金及設備租賃費用等需 11,421 千元。
48	稅捐、規費(強制費) 與繳庫	553	553	
29	消費與行為稅	30	30	5. 公務車輛之牌照稅、燃料稅及訴訟規費等需 553 千元。
19	規費	523	523	
499	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	660	660	6. 辦公室分擔大樓管理費需 660 千元。
499	分擔	660	660	
2,226	一般建築及設備計畫	211,287	2,615	1. 辦理資源回收管理基金業務購置辦公廳舍、裝修及辦公設備等需 209,000 千元。
2,226	購建固定資產、無形 資產及長期投資	211,287	2,615	
2,226	購置固定資產	211,287	2,615	2. 汰舊換新購置電腦、印表機、數位相機等設備需 2,287 千元。
1,405,671	總 計	1,470,267	1,168,542	

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98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						1,153,948	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					1,153,948	

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98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年) 12月31日 實際數	科目	98年12月31日 預計數	97年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
3,144,516	資產	2,974,804	3,177,406	-202,602
3,064,829	流動資產	2,884,151	3,091,217	-207,066
2,950,088	現金	2,769,410	2,976,476	-207,066
63,976	應收款項	63,976	63,976	0
50,765	預付款項	50,765	50,765	0
30,324	長期應收款項、貸墊款及準備金	41,290	36,826	4,464
30,324	準備金	41,290	36,826	4,464
49,363	其他資產	49,363	49,363	0
49,363	什項資產	49,363	49,363	0
3,144,516	資產總額	2,974,804	3,177,406	-202,602
160,555	負債	171,521	167,057	4,464
127,073	流動負債	127,073	127,073	0
127,073	應付款項	127,073	127,073	0
33,482	其他負債	44,448	39,984	4,464
33,482	什項負債	44,448	39,984	4,464
2,983,961	基金餘額	2,803,283	3,010,349	-207,066
2,983,961	累積餘絀(-)	2,803,283	3,010,349	-207,066
3,144,516	負債及基金餘額合計	2,974,804	3,177,406	-202,602

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為44,626千元。

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98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				1,153,948	
資源回收管理計畫				1,153,948	
上年度預算數				1,061,534	
資源回收管理計畫				1,061,534	
前年度決算數				1,316,107	
資源回收管理計畫				1,316,107	
95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	

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98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	53	0	53	
聘僱人員	53	0	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	76	0	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98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	37,199	1,530	4,650		2,232	3,486	204	848	50,149	0	50,149
管理委員會委員	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
聘僱人員	37,199	1,530	4,650		2,232	3,486	204	848	50,149	0	50,149
合 計	37,199	1,530	4,650		2,232	3,486	204	848	50,149	0	50,149

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98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
46,663	50,934	用人費用	50,149	0	50,149	0
34,694	37,730	聘僱及兼職人員薪資	37,199	0	37,199	0
1,530	1,614	超時工作報酬	1,530	0	1,530	0
4,363	4,716	獎金	4,650	0	4,650	0
2,082	2,264	退休及卹償金	2,232	0	2,232	0
3,994	4,610	福利費	4,538	0	4,538	0
411,110	421,682	服務費用	457,353	416,917	40,436	0
2,611	1,104	水電費	1,046	0	1,046	0
2,569	3,120	郵電費	3,480	0	3,480	0
4,018	4,081	旅運費	4,140	662	3,478	0
19,245	20,869	印刷裝訂與廣告費	19,694	19,010	684	0
405	424	修理保養及保固費	961	0	961	0
156	230	保險費	230	0	230	0
25,760	33,161	一般服務費	36,079	8,250	27,829	0
356,346	358,693	專業服務費	391,723	388,995	2,728	0
1,709	2,561	材料及用品費	1,813	0	1,813	0
106	290	使用材料費	290	0	290	0
1,603	2,271	用品消耗	1,523	0	1,523	0
11,071	11,421	租金、償債與利息	11,421	0	11,421	0
538	360	地租及水租	360	0	360	0
9,638	9,638	房租	9,638	0	9,638	0
231	461	交通及運輸設備租金	461	0	461	0
664	962	什項設備租金	962	0	962	0
2,226	4,195	購建固定資產、無形資產及長期投資	212,119	832	0	211,287
2,226	3,195	購置固定資產	212,119	832	0	211,287
0	1,000	購置無形資產	0	0	0	0
48	553	稅捐、規費(強制費)與繳庫	553	0	553	0
29	30	消費與行為稅	30	0	30	0
19	523	規費	523	0	523	0
932,799	677,196	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	736,859	736,199	660	0
899,089	645,586	捐助、補助與獎助	701,199	701,199	0	0
499	660	分擔	660	0	660	0
33,211	30,950	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	35,000	35,000	0	0
45	0	其他	0	0	0	0
45	0	其他支出	0	0	0	0
1,405,671	1,168,542	合計	1,470,267	1,153,948	105,032	211,287

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
資源回收管理基金
固定項目明細表

中華民國98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		247,049	212,119	1,555	457,613	
房屋及建築		88,362	206,000	0	294,362	
機械及設備		145,686	2,080	1,433	146,333	
交通及運輸設備		3,408	852	93	4,167	
什項設備		8,593	3,187	29	11,751	
電腦軟體		1,000	0	0	1,000	
資 產 總 額		247,049	212,119	1,555	457,613	

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98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.....	3-7~3-9
(二)基金用途明細表.....	3-10~3-14
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表.....	3-15
五、參考表	
(一)預計平衡表.....	3-17
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	3-18
(三)員工人數彙計表.....	3-19
(四)用人費用彙計表.....	3-20
(五)各項費用彙計表.....	3-21
六、附錄	
固定項目明細表.....	3-23

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 98 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 97 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（96）年度決算結果如下：

(一)基金來源：決算數 7 億 7,951 萬 1 千元，較預算數增加 4,217 萬 4 千元，約 5.72 %。

(二)基金用途：決算數 2 億 0,646 萬 3 千元，較預算數減少 2 億 8,323 萬 5 千元，約

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 98 年度

57.84%，主要係補助地方執行土壤及地下水污染相關工作，其中為因應發生污染案件而採取之緊急應變處理，因屬污染事件發生後所亟需採取之緊急處理作業，而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，另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下年度繼續執行，致預算執行數較低所致。

(三)基金來源及用途相抵後，決算賸餘 5 億 7,304 萬 8 千元，較預算數增加 3 億 2,540 萬 9 千元，約 131.40%，主要係基金用途較預算數減少，致賸餘增加。

二、上(97)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 9,068 萬 5 千元，實際執行數 1 億 5,645 萬 7 千元，執行率 82.05%，主要係上半年污染整治費之出口退費實際數較預估數增加所致。

(二)基金用途：預算分配數 1 億 2,787 萬 5 千元，實際執行數 6,457 萬 7 千元，執行率 50.50%，主要係補助地方辦理之各項專案計畫，均以預付費用科目列帳，未列入執行數計算所致。

(三)基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 6,281 萬元，實際數賸餘 9,188 萬元。

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 0,358 萬 1 千元，較上年度預計收入 6 億 7,349 萬元，減少 6,990 萬 9 千元，主要係因物價上漲，景氣不佳，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 6,478 萬 2 千元，較上年度預計收入 4,055 萬 8 千元，增加 2,422 萬 4 千元，主要係增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 2 億 7,671 萬 5 千元，較上年度減少 1 億 0,970 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：

(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。

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 98 年度

- (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 2,833 萬 8 千元，較上年度減少 404 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 1 億 1,173 萬元，較上年度增加 1 億 1,064 萬元，主要係購置辦理土壤及地下水污染整治業務所需之辦公廳舍、裝修及辦公設備等經費增加所致。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 6 億 6,836 萬 3 千元，較上年度預算數 7 億 1,404 萬 8 千元，減少 4,568 萬 5 千元，約 6.40%，主要係物價上漲，景氣不佳，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 1,678 萬 3 千元，較上年度預算數 4 億 1,989 萬 4 千元，減少 311 萬 1 千元，約 0.74%，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 5,158 萬元，較上年度預算數 2 億 9,415 萬 4 千元，減少 4,257 萬 4 千元，約 14.47%，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98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
779,511	基金來源	668,363	714,048	-45,685	
711,357	徵收收入	603,581	673,490	-69,909	
711,357	污染整治收入	603,581	673,490	-69,909	詳3-7 ~ 3-9頁 基金來源明細表
59,661	財產收入	64,782	40,558	24,224	
59,661	利息收入	64,782	40,558	24,224	詳3-9頁基金來 源明細表
8,493	其他收入	0	0	0	
8,493	雜項收入	0	0	0	
206,463	基金用途	416,783	419,894	-3,111	
180,574	土壤及地下水污染整治計畫	276,715	386,420	-109,705	詳3-10 ~ 3-12 頁基金用途明細 表
25,510	一般行政管理計畫	28,338	32,384	-4,046	詳3-12 ~ 3-14 頁基金用途明細 表
379	一般建築及設備計畫	111,730	1,090	110,640	詳3-14頁基金用 途明細表
573,048	本期賸餘(短絀-)	251,580	294,154	-42,574	
2,800,224	期初累積賸餘(短絀-)	3,667,426	3,047,863	619,563	
3,373,272	期末累積賸餘(短絀-)	3,919,006	3,342,017	576,989	

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98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-)			251,580		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			251,580		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少長期應收款項、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-)			251,580		
	期初現金及約當現金			3,385,698		
	期末現金及約當現金			3,637,278		

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 98 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				603,581	1. 依據土壤及地下水污染整治法第2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。
污染整治收入				603,581	
石油系有機物	公噸	36,885,824	15.00	553,287	
含氯碳氫化合物	公噸	1,005,532	42.70	42,936	
非石油系有機物	公噸	18,608	26.29	489	
農藥	公噸	120	60.00	7	
重金屬及重金屬化合物	公噸	73,048	91.30	6,669	
其他	公噸	2,053	94.00	193	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。
財產收入				64,782	
利息收入				64,782	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

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 98 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	
					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，申請退還部份實際繳納之整治費。...其退費金額，以其前一年度實際繳納整治費費額 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

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 98 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	
					入 603,581 千元 (依主計處預估 97 經濟成長率 4.32% 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 98 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 64,782 千元。 (1) 專戶利息：35 4,531 千元 $\times$ 0.325% = 1,152 千元 (2) 定存利息：3,030,000 千元 $\times$ 2.1% = 63,630 千元
總 計				668,363	

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 98 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
180,574	土壤及地下水污染整治計畫	276,715	386,420	
14,693	01 土壤及地下水污染 整治策略推動	23,500	18,930	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 8,000 千元。
14,235	服務費用	21,710	17,490	
0	郵電費	0	20	
56	旅運費	70	60	
0	印刷裝訂與廣告費	20	20	
42	一般服務費	0	0	2. 健全土壤及地下水污染整 治工作制度，進行場址風 險評估、基金求償及訴訟 等及其他有關工作需經費 10,000 千元(專業服務費 9,000 千元、補助費 1,00 0 千元)。
14,137	專業服務費	21,620	17,390	
81	材料及用品費	40	40	
81	用品消耗	40	40	
0	購建固定資產、無形 資產及長期投資	250	0	
0	購置固定資產	250	0	
2	稅捐、規費(強制費)與繳庫	0	0	3. 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 4,5 00 千元。
2	規費	0	0	
375	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	1,500	1,400	4. 補助辦理土壤及地下水污 染整治策略相關研討會 5 00 千元。
375	捐助、補助與獎助	1,500	1,400	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、 審查及宣導等事務需 250 千元(包含專業服務費 12 0 千元、國內旅運費 70 千 元、印刷裝訂費 20 千元及 用品消耗 40 千元)。
				6. 辦理整治費徵收作業，購

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 98 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
				置申報伺服器 250 千元。
159,671	02 土壤及地下水污染 調查、應變及整治之推 動及執行	246,232	355,410	1. 進行污染土壤及地下水查 證工作與執行疑似污染場 址應變必要措施，需專業 服務費 8,000 千元。
50,935	服務費用	73,920	61,110	
1	郵電費	0	50	2. 辦理全國土壤及地下水污 染調查及查核等相關工 作，需專業服務費 63,500 千元。
141	旅運費	160	100	
0	印刷裝訂與廣告費	10	10	
50,793	專業服務費	73,750	60,950	3. 監督污染場址辦理相關污 染管制、控制、評估、整 治及復育計畫等有關工 作，需專業服務費 2,000 千元。
30	材料及用品費	50	120	
30	用品消耗	50	120	
107,705	會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	172,262	294,180	4. 審核土壤及地下水污染之 應變、調查等之工作成效 及相關污染場址改善、整 治等有關事務，需 470 千 元（包括專業服務費 250 千元、國內旅運費 160 千 元、印裝訂刷費 10 千元及 用品消耗 50 千元）。
107,705	捐助、補助與獎助	172,262	294,180	
1,001	其他	0	0	5. 補助地方政府針對污染場 址之查證、應變、調查評 估、管制及整治計畫之執 行 172,262 千元。
1,001	其他支出	0	0	(1) 辦理土壤及地下水污染 相關之調查、驗證等工 作 97,000 千元。 (2) 進行污染場址之評估、

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 98 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
				管制、整治及監督等相關工作需 39,262 千元。 (3) 辦理受污染農地污染改善工作需 33,000 千元。 (4) 執行土壤及地下水污染所需採取之緊急處理需 3,000 千元。
6,210	03 提昇污染調查及整治技術能力	6,983	12,080	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需 4,500 千元。
5,991	服務費用	6,743	11,850	
0	郵電費	0	20	2. 辦理土壤及地下水污染整治人力培育及國際合作
357	旅運費	313	315	2,000 千元(含專業服務費 1,800 千元、場地租金 100 千元及印刷裝訂費 100 千元)。
136	印刷裝訂與廣告費	100	30	
5,498	專業服務費	6,330	11,485	3. 考察國外先進國家及參與國際性會議，汲取有關技術運用，策略之推動等，需國外旅費 293 千元。
83	材料及用品費	140	130	
83	用品消耗	140	130	4. 辦理提昇土壤及地下水污染整治能力等相關審查、推動事務，需 190 千元(含專業服務費 30 千元、國內旅運費 20 千元及用品消耗 140 千元)。
136	租金、償債與利息	100	100	
108	地租及水租	100	100	
23	交通及運輸設備租金	0	0	
5	什項設備租金	0	0	
25,510	一般行政管理計畫	28,338	32,384	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 300 千元。
301	用人費用	300	314	
301	超時工作報酬	300	314	

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 98 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
20,539	服務費用	22,928	25,772	2. 辦理土壤及地下水污染整
358	水電費	317	334	治工作所需相關行政業務
724	郵電費	792	813	費 2,529 千元（包括各式
913	旅運費	996	1,026	報告書、公文及預、決算
286	印刷裝訂與廣告費	286	379	等文件印刷、辦公室保
68	修理保養及保固費	177	154	全、業務推動之國內差旅
98	保險費	138	156	費用、辦公室水電、郵資
17,915	一般服務費	20,000	22,690	及電話費用等）。
177	專業服務費	222	220	3. 房屋、公務車及其他設備
853	材料及用品費	1,236	1,436	之維護保養 177 千元。
61	使用材料費	311	311	4. 針對辦理土壤及地下水污
792	用品消耗	925	1,125	染整治業務相關所需之契
3,626	租金、償債與利息	3,664	3,672	約勞力及會議室管理費用
72	地租及水租	72	72	20,000 千元。
3,234	房租	3,234	3,234	5. 召開土壤及地下水污染整
28	交通及運輸設備租	60	96	治基金管理委員會會議經費
	金			222 千元。
292	什項設備租金	298	270	6. 辦理土壤及地下水污染整
0	購建固定資產、無形	0	1,000	治工作所需材料、消耗用
	資產及長期投資			品費 1,236 千元（包括使
0	購置無形資產	0	1,000	用材料費、公務車油料 31
23	稅捐、規費（強制費	22	22	1 千元，各類文具紙張、
	）與繳庫			報紙及其他耗用器材等 9
16	消費與行為稅	15	15	25 千元）。
7	規費	7	7	7. 辦理土壤及地下水污染整
168	會費、捐助、補助、	188	168	治事宜所需租用房舍、停
	分攤、照護、救濟與			車位及其他設備租賃等費
	交流活動費			用 3,664 千元。
168	分擔	188	168	8. 公務車輛之牌照稅、燃料
				稅 22 千元。
				9. 辦公室分攤大樓管理費 1

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 98 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 千元。
379	一般建築及設備計畫	111,730	1,090	1. 辦理土壤及地下水污染整治基金業務購置辦公廳舍、裝修及辦公設備等需 111,000 千元。 2. 汰換辦理土壤及地下水污染整治業務所需之電腦、印表機及數位現場採證紀錄等相關設備 730 千元。
379	購建固定資產、無形資產及長期投資	111,730	1,090	
379	購置固定資產	111,730	1,090	
206,463	總 計	416,783	419,894	

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98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					276,715	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					276,715	

本 頁 空 白

參 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98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年) 12月31日 實際數	科目	98年12月31日 預計數	97年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
3,388,561	資產	3,936,095	3,684,515	251,580
3,379,717	流動資產	3,925,451	3,673,871	251,580
3,091,544	現金	3,637,278	3,385,698	251,580
231,695	應收款項	231,695	231,695	0
56,478	預付款項	56,478	56,478	0
3,476	長期應收款項、貸墊款及準備金	5,276	5,276	0
3,476	準備金	5,276	5,276	0
5,368	其他資產	5,368	5,368	0
5,368	什項資產	5,368	5,368	0
3,388,561	資產總額	3,936,095	3,684,515	251,580
15,289	負債	17,089	17,089	0
11,427	流動負債	11,427	11,427	0
11,427	應付款項	11,427	11,427	0
3,862	其他負債	5,662	5,662	0
3,862	什項負債	5,662	5,662	0
3,373,272	基金餘額	3,919,006	3,667,426	251,580
3,373,272	累積餘絀(-)	3,919,006	3,667,426	251,580
3,388,561	負債及基金餘額合計	3,936,095	3,684,515	251,580

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為2,524千元。

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98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				276,715	
土壤及地下水污染整治計畫				276,715	
上年度預算數				386,420	
土壤及地下水污染整治計畫				386,420	
前年度決算數				180,574	
土壤及地下水污染整治計畫				180,574	
95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	

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98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98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	退休離職金	分擔保險費			
一般行政管理計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300

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98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
301	314	用人費用	300	0	300	0
301	314	超時工作報酬	300	0	300	0
91,700	116,222	服務費用	125,301	102,373	22,928	0
358	334	水電費	317	0	317	0
725	903	郵電費	792	0	792	0
1,467	1,501	旅運費	1,539	543	996	0
422	439	印刷裝訂與廣告費	416	130	286	0
68	154	修理保養及保固費	177	0	177	0
98	156	保險費	138	0	138	0
17,957	22,690	一般服務費	20,000	0	20,000	0
70,605	90,045	專業服務費	101,922	101,700	222	0
1,047	1,726	材料及用品費	1,466	230	1,236	0
61	311	使用材料費	311	0	311	0
986	1,415	用品消耗	1,155	230	925	0
3,762	3,772	租金、償債與利息	3,764	100	3,664	0
180	172	地租及水租	172	100	72	0
3,234	3,234	房租	3,234	0	3,234	0
51	96	交通及運輸設備租金	60	0	60	0
297	270	什項設備租金	298	0	298	0
379	2,090	購建固定資產、無形資產及長期投資	111,980	250	0	111,730
379	1,090	購置固定資產	111,980	250	0	111,730
0	1,000	購置無形資產	0	0	0	0
25	22	稅捐、規費(強制費)與繳庫	22	0	22	0
16	15	消費與行為稅	15	0	15	0
9	7	規費	7	0	7	0
108,248	295,748	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	173,950	173,762	188	0
108,080	295,580	捐助、補助與獎助	173,762	173,762	0	0
168	168	分擔	188	0	188	0
1,001	0	其他	0	0	0	0
1,001	0	其他支出	0	0	0	0
206,463	419,894	合計	416,783	276,715	28,338	111,730

本 頁 空 白

附

錄

固定項目明細表

單位：新臺幣千元

3-23

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98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 98 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 97 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 96 及 97 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為 1 千元。本署基於尊重立法院決議，96 年度及 97 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 98 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98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
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-)	0	0	0	
0	期初累積賸餘(短絀-)	0	0	0	
0	期末累積賸餘(短絀-)	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98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			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			0		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少長期應收款項、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-)				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 98 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算			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 98 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	水污染防治計畫	0	0	
0	一般行政管理計畫	1	1	
0	材料及用品費	1	1	
0	用品消耗	1	1	
0	一般建築及設備計畫	0	0	
0	總 計	1	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98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98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年(前年) 12月31日 實際數	科目	98年12月31日 預計數	97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98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	
95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98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	17	0	17	管理委員會委員均 為無給職
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98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	兼任人員費用	總 計
			年 獎	終 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	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
其他兼任人員	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98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	用人費用	0	0	0	0
0	0	超時工作報酬	0	0	0	0
0	0	服務費用	0	0	0	0
0	0	水電費	0	0	0	0
0	0	郵電費	0	0	0	0
0	0	旅運費	0	0	0	0
0	0	印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
0	0	修理保養及保固費	0	0	0	0
0	0	保險費	0	0	0	0
0	0	一般服務費	0	0	0	0
0	0	專業服務費	0	0	0	0
0	1	材料及用品費	1	0	1	0
0	0	使用材料費	0	0	0	0
0	1	用品消耗	1	0	1	0
0	0	租金、償債與利息	0	0	0	0
0	0	房租	0	0	0	0
0	0	機器租金	0	0	0	0
0	0	交通及運輸設備租金	0	0	0	0
0	0	什項設備租金	0	0	0	0
0	0	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	0	0	0
0	0	購置固定資產	0	0	0	0
0	0	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	0	0	0
0	0	捐助、補助與獎助	0	0	0	0
0	1	合 計	1	0	1	0

本 頁 空 白

附

錄

中華民國98年度

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 98 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	4,687,875	-59,999	0	-59,999	-1.28	4,627,876	
空氣污染防治基金	2,696,311	0	0	0	0.00	2,696,311	
資源回收管理基金	1,263,201	0	0	0	0.00	1,263,201	
土壤及地下水污染 整治基金	668,363	0	0	0	0.00	668,363	
水污染防治基金	60,000	-59,999	0	-59,999	-100.00	1	收入刪減5,999萬9,000元
基金用途	5,786,506	-315,431	-250,000	-565,431	-9.77	5,221,075	
空氣污染防治基金	3,614,024	-30,000	-250,000	-280,000	-7.75	3,334,024	
空氣污染防治計畫	3,595,602	-30,000	-250,000	-280,000	-7.79	3,315,602	辦理節能減碳宣導活動等 補助費500萬元、補助地 方政府執行新購及改裝油 氣雙燃料車審查及撥款業 務2,500萬元、鼓勵使用 液化石油氣經費補助費2 億5,000萬元
一般行政管理計畫	18,152	0	0	0	0.00	18,152	
一般建築及設備計 畫	270	0	0	0	0.00	270	
資源回收管理基金	1,556,925	-86,658	0	-86,658	-5.57	1,470,267	
資源回收管理計畫	1,153,948	0	0	0	0.00	1,153,948	
一般行政管理計畫	105,090	-58	0	-58	-0.06	105,032	水電費5萬8,000元
一般建築及設備計 畫	297,887	-86,600	0	-86,600	-29.07	211,287	一般建築及設備計畫購置 辦公廳舍8,660萬元
土壤及地下水污染整 治基金	557,728	-140,945	0	-140,945	-25.27	416,783	
土壤及地下水污染整 治計畫	368,953	-92,238	0	-92,238	-25.00	276,715	土壤及地下水污染整治計 畫9,223萬8,000元
一般行政管理計畫	31,045	-2,707	0	-2,707	-8.72	28,338	水電費1萬7,000元、一般 服務費269萬元
一般建築及設備計 畫	157,730	-46,000	0	-46,000	-29.16	111,730	一般建築及設備計畫購置 辦公廳舍4,600萬元
水污染防治基金	57,829	-57,828	0	-57,828	-100.00	1	配合基金來源審議結果刪 減5,782萬8,000元
水污染防治計畫	51,870	-51,870	0	-51,870	-100.00	0	
一般行政管理計畫	5,524	-5,523	0	-5,523	-99.98	1	
一般建築及設備計 畫	435	-435	0	-435	-100.00	0	
本期賸餘(短絀一)	-1,098,631	255,432	250,000	505,432	-46.01	-593,199	

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