

中 華 民 國 96 年 度

(自 96年 1 月 1 日起至 96年 12月 31日止)

中 央 政 府 總 決 算

行政院環境保護署主管

環境保護基金附屬單位決算(審定本)

(非營業部分)

行政院環境保護署 編

環境保護基金

決算目錄

中華民國96年度

一、總說明..... 1~15

二、主要表

1、基金來源、用途及餘絀決算表..... 18~19

2、現金流量決算表..... 20

3、平衡表..... 22~23

三、附屬表

1、基金來源明細表..... 26~27

2、基金用途明細表..... 28~35

3、固定項目增減情形表..... 36

4、固定資產建設改良擴充明細表..... 38~39

5、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表..... 40~41

6、用人費用彙計表..... 42~43

7、員工人數明細表..... 44

8、業務計畫執行績效摘要表..... 46~47

9、各項費用彙計表..... 48~49

10、管制性項目及統計所需項目比較表..... 50~51

四、分決算表

1、空氣污染防制基金分決算表..... 1-1~1-43

2、資源回收管理基金分決算表..... 2-1~2-45

3、土壤及地下水污染整治基金分決算表..... 3-1~3-39

4、水污染防治基金分決算表..... 4-1~4-29

總 說 明

環境保護基金

1

總 說 明

中華民國 96 年度

壹、業務計畫實施績效：

環境保護基金為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染暨防治水污染，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暨水污染防治法，分別設置空氣污染防制基金、資源回收管理基金、土壤及地下水污染整治基金暨水污染防治基金。茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

一.空氣污染防制計畫

- (一)執行空氣品質管理工作，推動空氣品質改善措施，初步統計 96 年空氣品質不良站日數比率（PSI>100）為 4.0%，均較 95 年之 4.2%及 94 年之 4.5%改善，另較 83 年之 6.8%改善率將近 4 成。
- (二)執行空氣品質監測站儀器功能驗證品保作業計畫，內容包括 76 個自動測站、4 輛移動性監測車及 1 處品保實驗室。為確保監測品質數據品質，本署除了委託維護廠商負責監測站網運轉之例行維護外，透過獨立單位確實執行監測站的查核及檢查工作，以維持監測站網之數據品質。96 年同時納入地方環保單位自動測站 27 站及人工測站 37 站查核，充分利用國家監測資源。
- (三)完成進行各類室內有害空氣污染物整體暴露量評估，且因應本署公告室內空氣品質建議值，並訂定跨部會之室內空氣品質管理推動方案，及室內空氣品質管理法草案，推動我國室內空氣品質管理及改善工作。
- (四)擬具之溫室氣體減量法(草案)於立法院完成逐條審查，計通過 22 條，保留 10 條。
- (五)推廣各縣市辦理柴油車使用生質柴油實驗示範計畫，試運行車輛以行駛於人口密集區之環保車輛為主，並進行油品檢驗、污染排放測試等評估其可行性，自 93 年起至今約使用 3 千公秉生質柴油，估計減少 5.25 公噸二氧化硫、0.9 公噸懸浮微粒、4.2 公噸之碳氫化合物及 8.4 公噸一氧化碳排放，並可降低約 9,840 公噸二氧化碳溫室氣體的排放。另補助地方辦理廢食用油回收再利用，以作為生質柴油主要料源，可同時降低廢棄及空氣污染問題，避免二次利用影響人體健康。

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

- (六)積極拓展國際夥伴合作交流，於 96.7.25-28 在台北召開「2007 台灣與南太平洋友邦環境部長會議」，邀請到吉里巴斯、馬紹爾、諾魯、帛琉、索羅門等 5 國環境部長及資深官員訪台與會，並順利發表會議共識結論，未來將加強與友邦在因應氣候變遷和環境保護方面之交流合作。
- (七)配合本署空水廢毒許可制度，及固定污染源管制需求，檢討修正固定污染源空氣污染物管理資訊系統，並於 96 年 11 月 21 日完成固定污染源設置與操作許可證管理辦法之修正發布。
- (八)自 96 年 1 月 1 日起，將 SO_x、NO_x 空污費改採排放量累進方式計費，以加強污染排放量較大者之減量誘因。另同時開徵固定污染源揮發性有機物空氣污染防制費，並於 96 年 2 月 16 日公告揮發性有機物排放係數，便於業者申報空污費。
- (九)96 年 8 月 28 日公告「異味污染物為空氣污染物」，並於 96 年 9 月 11 日修正發布固定污染源空氣污染物排放標準，保障民眾生活品質。
- (十)落實推動加油站油氣回收政策，提供民眾健康之生活環境，減少油氣之有害環境暴露。
- (十一)自 96 年起，依「固定污染源戴奧辛排放標準」規定將所有排放戴奧辛之固定污染源，全部納入管制。
- (十二)完成檢測機車排氣約 679 萬餘輛（次），並委託查核管理檢測站之品質；另委託專業技術公司執行定檢站使用儀器之定期檢校查核工作，以確保檢驗數據品質。
- (十三)辦理完成汽油車合格證明 290 張、柴油車合格證明 299 張及機車合格證明 185 張之車型審驗核發工作。
- (十四)推動「都會區移動污染源排放空氣污染物減量行動計畫」，已推動新增 1,422 輛油氣雙燃料車及 4 座加氣站，加氣站發氣量成長 15%。又國內共銷售 737 輛油電混合汽車。推動使用生質柴油及酒精汽油等清潔燃料，已修正空氣污染防制費收費費率，針對生質柴油及酒精汽油等免徵空污費。已核定以 3 年時間補助淘汰高高屏地區 35 萬輛二行程機車，並於 96 年 11 月起接受民眾申請。提高機車定檢到檢率較去年同期增加檢測 75 萬餘輛次。

總 說 明

中華民國 96 年度

- (十五)鼓勵使用液化石油氣作為車用燃料，補助降低液化石油氣售價，以鼓勵民眾使用，每公升補助約 2 元，共補助約 9,148 萬公升。
- (十六)研擬完成「環境與交通運輸管理」推動方案，並於 96 年 4 月 16 日舉辦「環境與交通運輸管理」論壇，邀集交通主管單位、縣市環保局與專家學者共同討論，以凝聚共識，做為擬定執行方案與措施之參考。並鼓勵使用大眾運輸系統，補助高雄市辦理免費幹線公車及公車轉乘優待計畫，共 58 萬人次搭乘免費公車及使用公車轉乘。
- (十七)完成新提報基地現勘及已核定基地追蹤考核 200 處、各公有苗圃之追蹤考核、修正訂定空氣品質淨化區申請補助程序及育苗計畫申請補助程序、各空氣品質淨化區之電腦檔案更新及建立網路平臺系統。
- (十八)96 年度補助地方政府執行「空氣品質改善維護計畫」，共 21 個縣市 81 個計畫，並完成 95 年度各縣市執行空氣污染防制管制工作執行績效考評作業。

二.資源回收管理計畫

- (一)辦理「0800 資源回收免費服務專線」專案工作計畫，96 年度共計處理民眾來電進線數 13 萬餘通，資源回收網頁設計活潑、生動之版面，以圖樣、動畫等方式呈現，並新增「材質別」之選項，另針對兒童、一般民眾、責任業者及回收商等不同身分設計不同網頁內容，提供即時資訊、法規、回收量及文宣等各項資訊，96 年度上線瀏覽人數約 41 萬人次，提供全國民眾及各材質公告列管項目之資源回收相關資訊免費查詢、諮詢及案件檢舉、陳情及通報等服務，提高民眾對政府之施政滿意度。
- (二)辦理基金十年成果展現系列之「全國資源回收徵文比賽及社區、機關、學校及團體專訪活動」、「第一屆環保盃全國大專院校辯論賽計畫」、「國際研討會專案工作計畫」及「廢玻璃容器回收推廣活動」等宣導活動、並印製各種摺頁海報等宣導品及刊登各媒體宣導廣告，共計捐助民間團體辦理宣導活動捐助 101 案(114 場)，參與活動人數約 5 萬 0,830 人次。
- (三)營業量申報輔導暨系統建置更新維護作業，96 年完成辦理責任業者說明會 11 場，說明制度沿革、表格更新、推廣網路申報作業、輔導上線作業等事宜，有關各類業者上線申請網路申報營業量作業，至 96 年度截至 12 月底止，

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

已有 12,928 家次實際上線使用網路申報系統，網路申報率達 91.68%。並完成 96 年 1 月至 10 月營業量申報資料建檔作業約達 58 萬筆。

- (四)辦理責任業者營業量申報及繳費查核工作，維護繳費公平性及健全基金收入，96 年度完成責任業者營業量現場查核 2,178 家次，現場查核查獲短漏且完成催繳金額約達 2 億 3,189 萬餘元，辦理查核計畫教育訓練 6 場次及 3 場次查核計畫研討會，印製各類責任業者登記、營業量申報及回收清除處理費繳費作業說明手冊計 2,800 餘冊。
- (五)查核稽催暨追蹤管制工作，截至 96 年 12 月底止，已完成 4 萬 0,553 點次之公告指定應設置資源回收設施之販賣業者輔導管理及查核作業。並辦理短漏業者應補繳金額催繳作業計 814 家次，該期間歷年查核案件補繳金額約達 2 億 6,989 萬餘元，輔導完成補繳家數計 646 家。另累計歷年查獲短漏申報業者計 5,510 家次，短漏金額約計 36 億 5 千萬餘元，經執行催收作業後，計有 4,955 家次完成補繳，補繳金額為 25 億 4,739 萬餘元，補繳率以家次計為 90%，補繳率以金額計為 69%。
- (六)96 年度稽核認證工作，容器類（含農藥容器）稽核認證回收量 44 萬 4,735 公噸，廢機動車輛稽核認證回收量 53 萬 4,274 輛，廢鉛蓄電池稽核認證回收量 3 萬 5,279 公噸，廢輪胎稽核認證回收量 10 萬 7,421 公噸，廢潤滑油稽核認證回收量 2 萬 2,381 公秉，廢乾電池稽核認證回收量 2,388 公噸，廢電子電器物品稽核認證回收量 163 萬 7,341 台，廢照明光源稽核認證回收量 4,558 公噸，廢資訊物品稽核認證回收量 229 萬 4,095 件。
- (七)補助地方政府辦理垃圾減量、資源回收工作，共補助地方設置貯存場 9 座、汰換老舊資源回收車 467 輛及增購資源回收車 31 輛及相關業務費。96 年度全國計有 346 個鄉鎮市區公所輔導 540 個資源回收業及 8,971 位個體業者（拾荒業者）參與資源回收形象改造工作。96 年度之全國資源回收率約達 30.51%，另配合行政院「促進就業方案」，96 年補助 23 縣市環保局辦理一般性促進就業 180 名員額及原住民促進就業 32 名員額，以提昇資源回收量。
- (八)為獎勵 95 年度執行垃圾減量、資源回收工作績優執行機關，辦理年度績效考核作業，共分 3 組考核 25 個縣市環保局，並頒發 75 個績優執行機關獎

總 說 明

中華民國 96 年度

項，各獲頒團體獎勵金 20-80 萬元不等，以有效提昇資源回收率。

(九)為獎勵推動廢乾電池回收工作，辦理 1,973 所學校 95 學年度績效考核作業，共頒發 221 所績優學校獎項，其中 74 所另獲頒團體獎勵金 3-20 萬元不等，回收廢乾電池 529 公噸。

(十)應回收廢棄物回收處理業受補貼資格審核暨程序檢討計畫：完成回收機構申請認證補貼資格申請案書面審查作業共計 836 件。完成回收處理機構申請認證補貼資格申請案之實廠現勘作業共計 53 件。審核廢棄物回收清除處理業購置設備投資抵減證明書案件共計 85 件。分析現行受補貼資格申請程序，完成簡化審核程序與電子化申請方式及提出後續配套措施。完成 3 場次受補貼資格申請程序說明及相關法規說明會。配合相關法規及行政規則之變動及受補貼機構之申請情形，更新網頁資料。建立受補貼機構回收業及處理業申請範例。完成建立投資抵減案申請範例。

(十一)提升廢電子電器及廢資訊物品回收處理成效專案計畫：完成電子電器及資訊物品前 15 大業者之面訪，並瞭解其對籌組由業者試辦回收體系之意願。完成 5 個以上的環境績效指標之擬定，並依上述指標對現有廢電子電器及廢資訊物品處理業受補貼機構進行評比排名。於 96 年 11 月 16 日及 23 日分別於高雄及台北召開研商(說明)會議，瞭解業者對自主回收體系之推動方式或想法，以為後續推動責任業者自主制之參考。完成調查及分析公告應回收之廢電子電器物品及廢資訊物品未進入資源回收體系之現況及其可能之流向。完成調查分析國內廢電子電器及廢資訊物品處理業受補貼機構之運作管理模式、運作管理成本、運作營運績效等相關資料。完成 30 家責任業者使用再生料意願與其對再生料品質之要求，研究調查結果顯示大部份責任業者因考量產品品質之規範及要求，對於使用再生料之意願不高。於 96 年 11 月 16 日於高雄辦理處理業者教育訓練。

(十二)監理單位廢機動車輛報廢及回收聯合櫃檯諮詢服務、回收管制計畫：於全國 35 個監理單位設立廢車回收服務櫃檯，強化機動車輛報廢服務作業，96 年度共協助回收廢機動車輛計 4 萬 0,189 輛。協助民眾及回收業辦理廢機動車輛回收及宣導等事宜，96 年度總計提供諮詢服務 9 萬 3,218 件。加強贓車及

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

疑義車輛之流向管控，落實異常即時通報追蹤處理。輔導民眾申請廢車回收獎勵金，降低民眾因資料填寫不全或檢附不齊所造成之退件率，目前退件率約 1.48%。

- (十三)資源回收費率審議委員會議運作及回收清除處理費率架構檢討計畫：完成國內回收清除處理費制度問題檢討、回收清理成本分析及專業會計師諮詢，彙整歷年研究，完成基金運用管理檢討評估，進行歷年各材質收入支出、費率數據之收集，並比較各國實際運作現況，提出基金分攤比例之建議；並建立基本的財務預警模式，以有效管理基金之運作。完成國外相關制度基本資料蒐集，並與我國現行費率進行比較，結合各界意見，進行基金課費基準及方式檢討，針對不同類別提出課費及補貼模式建議。資料庫系統完成新增三項功能包括：行政成本預算管理及分攤功能、針對應回收項目收支狀況新增繪製趨勢線功能及規劃建立資源回收管理基金水位預警系統，召開 3 場學者專家及上、下游業者座談會議進行政策制度相關議題討論，辦理 2 場次費率資料庫系統教育訓練。
- (十四)應回收廢棄物最適處理技術及再生利用之調查分析與評估計畫：辦理二場「應回收廢棄物回收處理及再利用交流研討會」，出席人數達 260 人次以上。完成國內外現有公告應回收廢棄物處理業之處理程序及處理技術資料彙整。完成研擬提昇應回收廢棄物處理技術調查評估與輔導改善方案遴選標準及 3 項規劃。完成廢機動車輛、廢特種胎及廢潤滑油再生料再利用技術及市場資料分析問卷之調查作業。
- (十五)廢機動車輛回收獎勵金審核執行專案工作計畫：96 年完成審理 32 萬 3,682 件民眾申領廢機動車輛回收獎勵金案件。辦理回收獎勵金資料安全保密作業及改善支票或匯款誤植之表單檢核事項。辦理加強對於廢車回收業者之回收管制聯單查核作業。辦理廢機動車輛回收獎勵金審核專案執行計畫之系統維修工作（包括防毒軟體、防火牆設置等）。
- (十六)廢機動車輛回收清除處理體系檢討暨源頭減量再利用分析調查專案計畫：完成國內外廢車回收法規及制度資料彙整暨分析探討。完成廢車回收處理市場營運成本分析。實際赴日瞭解廢車回收制度之規劃經驗及執行成果，以利未

總 說 明

中華民國 96 年度

來國內業務執行參考。協助完成修訂稽核認證手冊及相關法規修正。舉辦三場說明會，瞭解廢車回收業對先回收車體後報廢車籍制度之需求，及處理業對 ASR 再分選相關作業之看法。完成檢討我國現行廢車回收率計算方式與國外不同之處，及研提較適合之計算方式。完成 30 家廢車回收業者之輔導作業。持續辦理觀音廢機動車輛粉碎分類廠之營運監督作業。

(十七)廢乾電池及廢照明光源回收體系檢討暨成效評估計畫：回收清除處理費及補助費率因子檢討評估。蒐集國外廢乾電池及廢照明光源處理業管理制度與法令，並研訂前項處理廠管理制度。已完成乾電池責任業者參與回收工作計畫之規劃與執行工作。完成 2 場次北、南兩區大型社區與集合式住宅示範說明會及 2 場次地方執行機關宣導說明會。完成辦理市售乾電池 100 組重金屬汞、鎘、鉛含量檢驗。

(十八)農藥及特殊環境用藥廢容器回收清除處理體系檢討計畫：完成分析國內外農藥及特殊環藥之使用情形與相關管理策略，並檢討回收清除處理費率結構及試算相關回收清除補貼成本。完成農藥廢容器及特殊環境用藥廢容器回收宣導相關說明會計 22 場次。

(十九)輔導全國執行機關加強辦理資源回收專案工作計畫：完成補助 25 個執行機關辦理 96 年度垃圾減量、資源回收工作計畫補助經費之審查及核定工作。籌組執行機關績效考核考評小組考核委員遴選及完成 25 縣市執行機關績效考核工作。完成 24 個縣市環保局團體獎勵金運用計畫審查工作。完成「垃圾減量、資源回收工作計畫」各縣市環保局之資源回收成果統計報告資料之整合及統計分析工作。完成彙集補助執行機關之資源回收設備(含回收車等)設置及運用概況資料建檔工作。

(二十)應回收廢棄物稽核認證作業制度檢討及最適稽核認證作業方式規劃計畫：完成分級管理受補貼機構之內控管理能力問卷調查計 209 場次及現場訪查作業 30 場次。完成辦理 2 場次分級管理作業審查小組會議及 2 場次物品類現勘作業。完成現行稽核認證表單簡化及相關使用者需求訪談。完成受補貼機構 CCTV 建置情況計 100 場次之問卷調查。完成「應回收廢棄物稽核認證電子化申報作業制度及資訊系統規劃書」初稿。完成「應回收廢棄物稽核認

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

證作業採會計師簽證制度規劃書」初稿。完成訂定各類應回收廢棄物稽核認證作業手冊共通性架構。完成「應回收廢棄物稽核認證作業辦法」修正。完成辦理 2 場次「稽核認證團體認證管理作業研商會議」。

(二十一)稽核認證監督制度研修及稽核認證團體查核評鑑計畫：完成平時管考作業計畫及表單整合。完成修訂稽核認證 CCTV 判讀管理規範。完成修訂 96 年稽核認證團體監督計畫。提出稽核認證團體監督作業業務管理資訊系統規劃報告書。完成協助監督委員會辦理稽核認證團體 2 次現場查核工作及 1 次評鑑作業及合議評分。96 年度協助執行 114 場次之平時管考作業，相關紀錄建檔及改善情形追蹤等作業。

(二十二)資源回收管理流程電子化及資訊系統資料庫整合專案工作：完成蒐集 5 大資訊系統資料庫欄位資料，並製作資料庫整合規劃書乙本。完成資訊安全規範書乙本。完成內部公文控管系統文件分析作業。完成 8 項材質稽核認證系統資訊調查工作。完成稽核認證評鑑系統分析工作。完成受補貼機構建檔及更新 328 筆證照資料彙整歸檔及掃描 468 件次。

(二十三)廢容器回收體系與基金收支運作檢討計畫：完成蒐集國外塑膠複合材質容器之發展現況及特性分析等資料。完成蒐集歐美日等國家之廢容器回收成效指標、定義及計算方法，並與國內換算方式進行比較。完成 1,087 份廢容器產生源及使用後流向之調查問卷分析，並完成 35 場次焚化廠與掩埋場之生活垃圾採樣分析作業。完成分析廢容器回收清除處理成本，並研擬 97 年廢容器回收清除處理費率草案。

(二十四)公告應回收廢電子電器及廢資訊物品環境影響成本推估及相關準則研擬計畫：完成國內外廢電子電器及廢資訊物品環境影響理論架構之整理。完成建立公告應回收廢電子電器及資訊物品之環境影響成本推估準則。確定廢電子電器及廢資訊物品之環境影響成本推估方法，完成廢電子電器及廢資訊物品環境影響成本相關計算因子之評估方法及步驟，包含清運成本、防治成本及復育成本。完成調查公告應回收廢電子電器及資訊物品之環境影響成本因子，並依費率公式需求進行評估及選擇。完成廢電子電器及廢資訊物品之組成元件分析及其可能產生之環境影響。辦理專家學者諮詢會議

總 說 明

中華民國 96 年度

與上下游業者與談會議共計 2 場次。對環境影響成本資料變化性及年度費率修正影響性，建議費率公式修正方向並研擬因應對策。檢討環境影響成本因子，納入費率公式之適用性及合理性，以提供政策建議。

三.土壤及地下水污染整治計畫

- (一)依法徵收土壤及地下水污染整治費，進行申報、審理、稽核、收入校核及統計作業，完成土壤及地下水污染整治費 95 年度第 4 季及 96 年前 3 季申報審核案件計 4,191 件，總繳整治費金額約為 7.11 億餘元；現場稽核案件 271 件，及對疑似應申報而未申報之廠商進行催繳通知 265 件；召開專家學者座談會及業界座談會，彙集各界對整治費改進建議，做為整治費徵收制度改進之參考。
- (二)檢討追蹤公告事業執行用地土壤污染檢測作業之實際執行成效，完成現勘 20 處場址，進行第二階段土壤採樣檢測作業；辦理相關教育訓練、研商會議及宣導會；並針對相關單位進行 20 場次深度訪談，以供後續研擬管制策略之參考；提供各縣市環保局相關業務之輔導作業，協助登載土地污染資訊於地政機關土地參考資訊檔。
- (三)健全土壤及地下水污染場址健康風險評估機制，於 96 年 5 月 8 日完成下達「控制場址健康風險評估審查注意事項」供地方遵循；召開相關研商會議，更新資訊功能及相關參數，審查 5 件由污染行為人提報之健康風險評估報告，辦理相關環保機關講習會。
- (四)研修土壤及地下水污染整治法施行細則及研擬土壤及地下水污染整治個案監督作業要點，辦理法律疑義諮詢，完成相關求償作業手冊、代支應案件列管原則及稽核作業等初稿，及翻譯國外相關法規及法院判決，推動土壤及地下水污染整治相關業務及求償工作。
- (五)建立整合全國土壤及地下水污染整治資料庫及資訊支援，辦理資訊系統改版、資料庫擴充及查詢與統計分析功能，提升 GIS 系統友善度，完成客製化簡易查詢介面，並辦理業務需求輔導訪談及教育訓練，進行網路安全定期管理維護工作及資安演練作業。
- (六)完成中石化安順廠二等 9 號道路污染物移除安置區設置處分訴訟及土污基

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

金代墊費用之求償訴訟等 3 案，最高行政法院判決確定該公司為污染行為人，應繳納代執行費用並應負起整治責任，中石化公司已繳納相關處分之金額及土污基金代墊費用。

(七)辦理污染土壤及地下水之場址查證工作與污染場址之應變必要措施，完成 7 件次土壤及地下水污染應變、查證工作，規劃辦理土壤及地下水污染預防及緊急應變處理等相關資料蒐集及技術支援工作。

(八)完成全國廢棄工廠修正量化篩選評量系統，擴增高污染潛勢業別，1,060 家廢棄工廠現況資料校正作業與周遭受體及環境概況評估工作。

(九)進行 20 處有污染疑慮之廢棄工廠場址調查、查證，結果得知有台北縣南海製革廠、台鹼樹林廠、益盛化工廠、新宜友農化廠、新亞電器廠、東洋色彩廠；桃園縣欣榮鋼鐵廠；高雄市興亞鋼鐵廠；高雄縣三多鋼鐵廠及宜蘭縣中鼎金屬廠等 11 處之土壤或地下水已達管制標準，已責成地方主管機關依土污法逕行公告或要求業者限期完成污染改善。

(十)持續進行全國 10 年以下加油站土壤及地下水污染調查工作，本年度逐階段完成以不同調查方法篩選污染潛勢較高之加油站進行調查，設置 135 口簡易井，30 口標準井；經過 3 階段調查查證結果，共有 18 站加油站之土壤或地下水達污染管制標準，已責成地方主管機關依法逕行公告或要求業者限期完成污染改善。

(十一)進行加油站防止污染地下水體設施與監測設備檢測工作，完成查核 294 家加油站設施及書面定期監測申報資料，並將查核移送環保局依相關規定辦理。另舉辦申報及管制系統改版說明會，蒐集國外相關地下儲槽污染防治資料，完成訂定 6 項相關施工規範、指引及作業要點。設置客服專線與修訂指導手冊，提供解決加油站業者對申報或法令之疑義。

(十二)建置加油站防止污染地下水體設施定期監測網路申報系統，維護與強化加油站定期監測網路申報系統功能，更新本署加油站土壤及地下水調查資料庫。

(十三)持續對軍事單位老舊油槽設施土壤及地下水污染進行調查，完成 7 口標準井，並經調查結果有 11 處場址之土壤或地下水超過管制標準，已責成地方主管機關依法要求限期完成污染改善，另推動國軍對土壤及地下水污染防治

總 說 明

中華民國 96 年度

辦理大型講習會。

- (十四)完成 4 處污染場址之初步評估結果審核並公告為污染整治場址，累積已完成 15 處污染場址之初步評估結果審查，目前均已依土污法辦理相關污染範圍調查及評估作業與整治工作中。
- (十五)協助地方公告共 43 處污染控制場址，包括 18 筆農地、12 處加油站、12 處工廠及 1 處其他類型場址，目前均已依土污法辦理相關改善整治工作中。累積完成 16 處控制場址污染改善、驗證及解除列管，包括 12 筆農地、2 處加油站及 2 處工廠。
- (十六)補助地方執行土壤及地下水污染相關調查、查證及監測工作，本年度工作計畫共完成 1,302 筆地號約 548.7 公頃農地土壤調查，其中有 221 筆地號約 58.2 公頃農地達土壤監測基準，363 筆地號約 74.2 公頃農地超過土壤污染管制標準；另完成 138 處加油站、13 處儲槽、23 處非法棄置場址、67 處工廠及 166 處其他場址調查、監測及查證作業。
- (十七)補助地方辦理受污染農地污染改善，持續辦理全國農地受污染地區地上作物剷除、銷毀及補償等作業，辦理全國農地重金屬污染改善工作，本年度完成污染改善及解除列管農地 12 筆面積約 2.38 公頃；另查證新增加公告污染農地控制場址 18 筆面積約 4.10 公頃。
- (十八)協助台南市辦理中石化安順廠污染案件相關應變、防治監督工作，安順廠區周邊土堤補強規劃及污染管制區阻隔圍籬、污染區域巡守與宣導、場區周圍空氣、地下水及魚塭環境監測、場址中長期管理規劃及個案底泥清理原則。另完成廠區南端及竹筏港溪二河段堤岸土壤與疑似受污染魚塭查證作業、場內溝渠及場外竹筏港溪污染物移除工作設計規劃、審查、監造及辦理多場民眾說明會。
- (十九)補助台南縣進行永康地下水受污染區應變措施，為避免污染擴大，規劃執行相關應變必要措施，建立水文地質模型，確認污染分布範圍及深度，進行現地模場試驗，執行管制區內禁用地下水監督工作。
- (二十)補助屏東縣辦理萬丹鄉新安段整治場址土壤、地下水污染範圍調查及評估，完成 446 個土壤採樣及樣品分析，及場址週邊及場址內地下水水質檢測樣品

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

數共計 214 個樣品。

- (二十一)辦理土壤及地下水污染整治技術相關研究發展，探討作物吸收土壤重金屬機制與農產品安全相互間之影響，完成不同試區不同品種水稻試驗，完成探討不同抽取方法之土壤重金屬含量相關性，分析土壤鎘與不同品種糙米鎘含量；分析歐盟之農地土壤重金屬污染影響作物生長及人體健康資料與管理政策。
- (二十二)建置土壤及地下水受比水重非水相液體污染場址之調查、驗證作業及整治工作等技術參考手冊，辦理專家學者環保單位諮詢會議、技師公會商會座談會及環保機關人員訓練課程。
- (二十三)建置應用監測式自然衰減整治法之可行性評估準則、設計及成效評估等規範，初步研擬可行性評估準則及設計準則，完成蒐集並評析國外應用監測式自然衰減整治法之資料，以作為後續研擬相關準則及指引。
- (二十四)針對污染整治人力培育工作，辦理相關調查、地理資訊系統應用、整治案例設計及法案件實務訓練等 7 場計 270 人次；針對全國加油站防治工作辦理地下儲槽系統污染監測人員訓練班；污染場址健康風險評估評析講習會；依法指定公告事業之備查作業宣導暨訓練會議、土地參考資訊檔登錄作業政策推動討論會議。
- (二十五)為提昇國內污染整治技術，辦理國際合作，邀請國外環保署專家來台辦理多場相關污染整治技術研討、講習會，並積極參與國際性會議，建立合作交流，考察國外先進國家，汲取相關經驗。

四.水污染防治基金計畫

主要係因立法院於96年7月20日三讀通過基金預算時，作成刪減基金來源為1,000元之決議，故本（96）年度業務計畫無法執行。

五.一般行政管理計畫

- (一)維持基金管理委員會正常運作：召開基金管理委員會委員會議、費率審議委員會、技術諮詢委員會、視察考核工作及現場會勘等，以監督基金之正常運作。
- (二)辦理一般行政業務：配合業務辦理一般行政事務，維持基金之正常運作。

總 說 明

中華民國 96 年度

六.一般建築及設備計畫

空氣污染防制基金完成汰換個人電腦、筆記型電腦及其週邊設備等，以提昇行政效率。

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一.基金來源：預算數 50 億 1,568 萬 5,000 元，決算數 51 億 7,703 萬 3,056 元，較預算數增加 1 億 6,134 萬 8,056 元，占預算數 3.22%。差異原因說明如下：

(一)污染防制及防治收入：預算數 25 億 0,793 萬 6,000 元，決算數 26 億 8,343 萬 1,934 元，較預算數增加 1 億 7,549 萬 5,934 元，占預算數 7%。

(二)回收清除處理收入：預算數 17 億 3,194 萬元，決算數 16 億 0,118 萬 3,315 元，較預算數減少 1 億 3,075 萬 6,685 元，占預算數 7.55%。

(三)污染整治收入：預算數 6 億 9,424 萬 6,000 元，決算數 7 億 1,135 萬 6,360 元，較預算數增加 1,711 萬 0,360 元，占預算數 2.46%。

(四)財產處分收入：預算數 0 元，決算數 3 萬 6,030 元，較預算數增加 3 萬 6,030 元。係已達報廢年限之財產變賣處分收入。

(五)租金收入：預算數 812 萬元，決算數 812 萬元。

(六)權利金收入：預算數 0 元，決算數 4 萬元，較預算數增加 4 萬元。主要係研究辦理成果之技術授權金及權利金收入。

(七)利息收入：預算數 7,344 萬 3,000 元，決算數 1 億 0,981 萬 4,049 元，較預算數增加 3,637 萬 1,049 元，占預算數 49.52%。主要係為提高基金運用績效，在考量各計畫撥款期程及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。

(八)雜項收入：預算數 0 元，決算數 6,305 萬 1,368 元，較預算數增加 6,305 萬 1,368 元。主要係以前年度補助高雄市南星建築廢棄物掩埋場設置森林公園計畫，因工地遭漁塢地上物及養殖業之抽海水井管佔用等因素，致包商申報停工並終止契約，高雄市環境保護局將補助經費繳回本署所致。

二.基金用途：預算數 43 億 2,916 萬 5,000 元，決算數 34 億 1,165 萬 9,937 元，較預算數減少 9 億 1,750 萬 5,063 元，占預算數 21.19%。差異原因說明如下：

(一)空氣污染防制計畫：預算數 21 億 6,670 萬 4,000 元，決算數 17 億 8,222 萬

環境保護基金

總 說 明

中華民國 96 年度

3,028 元，較預算數減少 3 億 8,448 萬 0,972 元，占預算數 17.74%。主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（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。

(二)資源回收管理計畫：預算數 15 億 4,523 萬 8,000 元，決算數 13 億 1,610 萬 7,465 元，較預算數減少 2 億 2,913 萬 0,535 元，占預算數 14.83%。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，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。

(三)土壤及地下水污染整治計畫：預算數 4 億 5,753 萬 5,000 元，決算數 1 億 8,057 萬 3,596 元，較預算數減少 2 億 7,696 萬 1,404 元，占預算數 60.53%。主要係本署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，故本年度緊急應變處理經費支應較少，致賸餘；另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。

(四)水污染防治計畫：預算數 0 元，決算數 0 元。

(五)一般行政管理計畫：預算數 1 億 5,652 萬 2,000 元，決算數 1 億 2,961 萬 2,299 元，較預算數減少 2,690 萬 9,701 元，占預算數 17.19%。主要係因撙節開支及基金特約人力因人員流動性高無法即時遞補，覈實依實際進用人數支付，致一般行政管理費用節餘所致。

(六)一般建築及設備計畫：預算數 316 萬 6,000 元，決算數 314 萬 3,549 元，較預算數減少 2 萬 2,451 元，占預算數 0.71%。

三.本期賸餘：預算數賸餘 6 億 8,652 萬元，決算數賸餘 17 億 6,537 萬 3,119 元，較預算數增加賸餘 10 億 7,885 萬 3,119 元，占預算數 157.15%。主要係基金用途決算數較預算數減少，致使本年度賸餘增加。

參、現金流量結果

環境保護基金
總 說 明
中華民國 96 年度

15

本次業務活動之淨現金流入 17 億 9,808 萬 0,696 元，其他活動之淨現金流出 384 萬 6,728 元，流入、流出互抵後本期現金及約當現金計增 18 億 0,192 萬 7,424 元。

肆、資產負債情況

一. 資產部分：97 億 2,761 萬 3,077 元

(一) 流動資產 96 億 0,633 萬 1,317 元：現金 88 億 4,138 萬 4,703 元，包括銀行存款 88 億 4,119 萬 6,012 元，零用及週轉金 18 萬 8,691 元；應收款項 6 億 4,304 萬 1,935 元，包括應收票據 3,385 萬 5,534 元，應收收益 4 億 6,271 萬 9,560 元，應收利息 4,416 萬 5,946 元，其他應收款 1 億 0,230 萬 0,895 元；預付款項係預付費用 1 億 2,190 萬 4,679 元。

(二) 長期應收款項、貸墊款及準備金 4,059 萬 1,885 元：準備金係退休及離職準備金 4,059 萬 1,885 元。

(三) 其他資產 8,068 萬 9,875 元：什項資產 8,068 萬 9,875 元，包括存出保證金 2,200 萬 0,800 元，催收款項 5,748 萬 6,075 元，暫付及待結轉帳項 120 萬 3,000 元。

二. 負債部分：5 億 6,068 萬 1,628 元

(一) 流動負債 5 億 0,887 萬 4,350 元：應付款項 5 億 0,887 萬 4,350 元，包括應付代收款 8 萬 7,731 元，應付費用 5 億 0,878 萬 6,619 元。

(二) 其他負債 5,180 萬 7,278 元：什項負債 5,180 萬 7,278 元，包括存入保證金 829 萬 7,350 元，應付退休及離職金 4,059 萬 1,885 元，暫收及待結轉帳項 291 萬 8,043 元。

三. 基金餘額部分：累積餘絀係累積賸餘 91 億 6,693 萬 1,449 元。

本 頁 空 白

主 要 表

本 頁 空 白

環境保 基金來源、用途

中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	5,015,685,000	100.00	5,177,033,056	100.00
徵收收入	4,934,122,000	98.37	4,995,971,609	96.50
污染防制及防治收入	2,507,936,000	50.00	2,683,431,934	51.83
回收清除處理收入	1,731,940,000	34.53	1,601,183,315	30.93
污染整治收入	694,246,000	13.84	711,356,360	13.74
財產收入	81,563,000	1.63	118,010,079	2.28
財產處分收入	-	-	36,030	-
租金收入	8,120,000	0.16	8,120,000	0.16
權利金收入	-	-	40,000	0.00
利息收入	73,443,000	1.46	109,814,049	2.12
其他收入	-	-	63,051,368	1.22
雜項收入	-	-	63,051,368	1.22
基金用途	4,329,165,000	86.31	3,411,659,937	65.90
空氣污染防制計畫	2,166,704,000	43.20	1,782,223,028	34.43
購建固定資產	1,500,000	0.03	1,467,494	0.03
其他	2,165,204,000	43.17	1,780,755,534	34.40
資源回收管理計畫	1,545,238,000	30.81	1,316,107,465	25.42
購建固定資產	-	-	-	-
其他	1,545,238,000	30.81	1,316,107,465	25.42
土壤及地下水污染整治計畫	457,535,000	9.12	180,573,596	3.49
購建固定資產	-	-	-	-
其他	457,535,000	9.12	180,573,596	3.49
水污染防治計畫	-	-	-	-
購建固定資產	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
一般行政管理計畫	156,522,000	3.12	129,612,299	2.50
購建固定資產	-	0.00	-	-
其他	156,522,000	3.12	129,612,299	2.50
一般建築及設備計畫	3,166,000	0.06	3,143,549	0.06
購建固定資產	3,166,000	0.06	3,143,549	0.06
其他	-	-	-	-
本期賸餘（短絀—）	686,520,000	13.69	1,765,373,119	34.10
期初累積賸餘（短絀—）	7,003,366,000	139.63	7,401,558,330	142.97
期末累積賸餘（短絀—）	7,689,886,000	153.32	9,166,931,449	177.07

護基金

及餘絀決算表

19

96年度

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
161,348,056	3.22	3,652,178,622	100.00
61,849,609	1.25	3,552,005,499	97.26
175,495,934	7.00	1,640,786,724	44.93
-130,756,685	-7.55	1,317,905,522	36.09
17,110,360	2.46	593,313,253	16.25
36,447,079	44.69	86,178,659	2.36
36,030	-	25,632	0.00
-	-	8,120,000	0.22
40,000	-	200,000	0.01
36,371,049	49.52	77,833,027	2.13
63,051,368	-	13,994,464	0.38
63,051,368	-	13,994,464	0.38
-917,505,063	-21.19	2,860,742,218	78.33
-384,480,972	-17.74	1,761,500,391	48.23
-32,506	-2.17	6,521,439	0.18
-384,448,466	-17.76	1,754,978,952	48.05
-229,130,535	-14.83	796,895,358	21.82
-	-	-	-
-229,130,535	-14.83	796,895,358	21.82
-276,961,404	-60.53	171,682,013	4.70
-	-	800,000	0.02
-276,961,404	-60.53	170,882,013	4.68
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-26,909,701	-17.19	129,459,240	3.54
-	-	-	-
-26,909,701	-17.19	129,459,240	3.54
-22,451	-0.71	1,205,216	0.03
-22,451	-0.71	1,205,216	0.03
-	-	-	-
1,078,853,119	157.15	791,436,404	21.67
398,192,330	5.69	6,610,121,926	180.99
1,477,045,449	19.21	7,401,558,330	202.66

環境保護基金

現金流量決算表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量	-	-	-	-
1. 本期賸餘(短絀一)	686,520,000	1,765,373,119	1,078,853,119	157.15
2. 調整非現金項目	-	32,707,577	32,707,577	-
(1)流動資產淨減(淨增一)	-	-50,762,408	-50,762,408	-
(2)流動負債淨增(淨減一)	-	88,786,024	88,786,024	-
(3)其他	-	-5,316,039	-5,316,039	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	686,520,000	1,798,080,696	1,111,560,696	161.91
二、其他活動之現金流量	-	-	-	-
1. 減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
2. 減少長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
3. 減少其他資產	-	850,507,721	850,507,721	-
(1)減少其他資產	-	850,507,721	850,507,721	-
4. 增加短期債務及其他負債	-	1,026,808,920	1,026,808,920	-
(1)增加其他負債	-	1,026,808,920	1,026,808,920	-
5. 其他項目之現金流入	-	-	-	-
6. 增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
7. 增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
8. 增加其他資產	-	-851,203,000	-851,203,000	-
(1)增加其他資產	-	-851,203,000	-851,203,000	-
9. 減少短期債務及其他負債	-	-1,022,266,913	-1,022,266,913	-
(1)減少其他負債	-	-1,022,266,913	-1,022,266,913	-
10. 其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出一)	-	3,846,728	3,846,728	-
三、現金及約當現金之淨增(淨減一)	686,520,000	1,801,927,424	1,115,407,424	162.47
四、期初現金及約當現金	6,740,678,000	7,039,457,279	298,779,279	4.43
五、期末現金及約當現金	7,427,198,000	8,841,384,703	1,414,186,703	19.04

本 頁 空 白

中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	9,727,613,077	100.00	7,861,948,140	100.00	1,865,664,937	23.73
流動資產	9,606,331,317	98.75	7,754,099,722	98.63	1,852,231,595	23.89
現金	8,841,384,703	90.89	7,039,457,279	89.54	1,801,927,424	25.60
銀行存款	8,841,196,012	90.89	7,039,190,443	89.53	1,802,005,569	25.60
零用及週轉金	188,691	-	266,836	-	-78,145	-29.29
應收款項	643,041,935	6.61	570,977,868	7.26	72,064,067	12.62
應收票據	33,855,534	0.35	14,626,244	0.19	19,229,290	131.47
應收收益	462,719,560	4.76	484,688,997	6.16	-21,969,437	-4.53
應收利息	44,165,946	0.45	34,602,126	0.44	9,563,820	27.64
其他應收款	102,300,895	1.05	37,060,501	0.47	65,240,394	176.04
預付款項	121,904,679	1.25	143,664,575	1.83	-21,759,896	-15.15
預付費用	121,904,679	1.25	143,664,575	1.83	-21,759,896	-15.15
長期應收款項、貸墊款及準備金	40,591,885	0.42	33,628,098	0.43	6,963,787	20.71
準備金	40,591,885	0.42	33,628,098	0.43	6,963,787	20.71
退休及離職準備金	40,591,885	0.42	33,628,098	0.43	6,963,787	20.71
其他資產	80,689,875	0.83	74,220,320	0.94	6,469,555	8.72
什項資產	80,689,875	0.83	74,220,320	0.94	6,469,555	8.72
存出保證金	22,000,800	0.23	22,000,800	0.28	-	-
催收款項	57,486,075	0.59	52,219,520	0.66	5,266,555	10.09
暫付及待結轉帳項	1,203,000	0.01	-	-	1,203,000	-
合 計	9,727,613,077	100.00	7,861,948,140	100.00	1,865,664,937	23.73

附註：本表未列入之信託代理保證資產(負債)金額計 49,256,070 元其中 47,848,200 元為定存單，

表

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	560,681,628	5.76	460,389,810	5.86	100,291,818	21.78
流動負債	508,874,350	5.23	420,088,326	5.34	88,786,024	21.14
應付款項	508,874,350	5.23	420,088,326	5.34	88,786,024	21.14
應付代收款	87,731	-	322,488	-	-234,757	-72.80
應付費用	508,786,619	5.23	419,765,838	5.34	89,020,781	21.21
其他負債	51,807,278	0.53	40,301,484	0.51	11,505,794	28.55
什項負債	51,807,278	0.53	40,301,484	0.51	11,505,794	28.55
存入保證金	8,297,350	0.09	6,666,320	0.08	1,631,030	24.47
應付退休及離職金	40,591,885	0.42	33,628,098	0.43	6,963,787	20.71
暫收及待結轉帳項	2,918,043	0.03	7,066	-	2,910,977	41,196.96
基金餘額	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	1,765,373,119	23.85
累積餘絀(-)	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	1,765,373,119	23.85
累積賸餘	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	1,765,373,119	23.85
累積賸餘	9,166,931,449	94.24	7,401,558,330	94.14	1,765,373,119	23.85
合 計	9,727,613,077	100.00	7,861,948,140	100.00	1,865,664,937	23.73

另 1,407,870 元為抵押品, 上年度決算數為 88,036,370 元。

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

基金來源

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金來源	5,015,685,000	5,177,033,056
徵收收入	4,934,122,000	4,995,971,609
污染防制及防治收入	2,507,936,000	2,683,431,934
回收清除處理收入	1,731,940,000	1,601,183,315
污染整治收入	694,246,000	711,356,360
財產收入	81,563,000	118,010,079
財產處分收入	—	36,030
租金收入	8,120,000	8,120,000
權利金收入	—	40,000
利息收入	73,443,000	109,814,049
其他收入	—	63,051,368
雜項收入	—	63,051,368
合 計	5,015,685,000	5,177,033,056

明細表

96年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
161,348,056	3.22	
61,849,609	1.25	
175,495,934	7.00	
-130,756,685	-7.55	
17,110,360	2.46	
36,447,079	44.69	
36,030	-	係已達報廢年限之財產變賣處分收入。
-	-	
40,000	-	主要係研究辦理成果之技術授權金及權利金收入。
36,371,049	49.52	主要係為提高基金運用績效，在考量各計畫撥款期程及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。
63,051,368	-	
63,051,368	-	主要係以前年度補助高雄市南星建築廢棄物掩埋場設置森林公園計畫，因工地遭漁塢地上物及養殖業之抽海水井管佔用等因素，致包商申報停工並終止契約，高雄市環境保護局將補助經費繳回本署所致。
161,348,056	3.22	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金用途	4,329,165,000	3,411,659,937
空氣污染防制計畫	2,166,704,000	1,782,223,028
服務費用	625,421,000	411,901,240
水電費	7,000,000	7,922,417
郵電費	2,750,000	194,802
旅運費	3,611,000	2,638,819
印刷裝訂與廣告費	12,040,000	3,881,682
修理保養及保固費	40,000	16,185
保險費	3,500,000	3,670,000
一般服務費	14,305,000	5,725,179
專業服務費	582,175,000	387,852,156
材料及用品費	2,783,000	2,614,004
使用材料費	30,000	106,000
用品消耗	2,753,000	2,508,004
購建固定資產、無形資產及長期投資	1,500,000	2,491,244
購置固定資產	1,500,000	1,467,494
購置無形資產	-	1,023,750
稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	1,000
規費	-	1,000
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,537,000,000	1,365,075,894
捐助、補助與獎助	1,496,000,000	1,342,949,494
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	41,000,000	22,126,400
其他	-	139,646
其他支出	-	139,646
資源回收管理計畫	1,545,238,000	1,316,107,465
服務費用	435,712,000	383,458,927
水電費	1,322,000	1,515,000
旅運費	963,000	840,127

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-917,505,063	-21.19	主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（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。
-384,480,972	-17.74	
-213,519,760	-34.14	
922,417	13.18	
-2,555,198	-92.92	
-972,181	-26.92	
-8,158,318	-67.76	
-23,815	-59.54	
170,000	4.86	
-8,579,821	-59.98	
-194,322,844	-33.38	
-168,996	-6.07	
76,000	253.33	
-244,996	-8.90	
991,244	66.08	
-32,506	-2.17	
1,023,750	-	
1,000	-	
1,000	-	
-171,924,106	-11.19	
-153,050,506	-10.23	
-18,873,600	-46.03	
139,646	-	
139,646	-	
-229,130,535	-14.83	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，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
-52,253,073	-11.99	
193,000	14.60	
-122,873	-12.76	

科 目	預 算 數	決 算 數
印刷裝訂與廣告費	20,750,000	18,561,006
一般服務費	8,500,000	8,500,002
專業服務費	404,177,000	354,042,792
租金、償債與利息	378,000	303,000
地租及水租	378,000	303,000
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,109,148,000	932,300,191
捐助、補助與獎助	1,073,348,000	899,088,841
補貼(償)、獎勵、慰問、照護 與救濟	35,800,000	33,211,350
其他	-	45,347
其他支出	-	45,347
土壤及地下水污染整治計畫	457,535,000	180,573,596
服務費用	108,019,000	71,160,822
郵電費	110,000	362
旅運費	580,000	554,047
印刷裝訂與廣告費	210,000	136,181
一般服務費	-	42,132
專業服務費	107,119,000	70,428,100
材料及用品費	300,000	193,894
用品消耗	300,000	193,894
租金、償債與利息	-	135,860
地租及水租	-	107,920
交通及運輸設備租金	-	23,140
什項設備租金	-	4,800
稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	1,795
規費	-	1,795
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	349,216,000	108,080,446
捐助、補助與獎助	349,216,000	108,080,446

明細表

96 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-2,188,994	-10.55	主要係本署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，故本年度緊急應變處理經費支應較少，致賸餘；另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
2	-	
-50,134,208	-12.40	
-75,000	-19.84	
-75,000	-19.84	
-176,847,809	-15.94	
-174,259,159	-16.24	
-2,588,650	-7.23	
45,347	-	
45,347	-	
-276,961,404	-60.53	
-36,858,178	-34.12	
-109,638	-99.67	
-25,953	-4.47	
-73,819	-35.15	
42,132	-	
-36,690,900	-34.25	
-106,106	-35.37	
-106,106	-35.37	
135,860	-	
107,920	-	
23,140	-	
4,800	-	
1,795	-	
1,795	-	
-241,135,554	-69.05	
-241,135,554	-69.05	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
其他	-	1,000,779
其他支出	-	1,000,779
水污染防治計畫		
一般行政管理計畫	156,522,000	129,612,299
用人費用	64,857,000	55,767,318
聘僱及兼職人員薪資	47,386,000	41,234,004
超時工作報酬	2,687,000	2,049,551
獎金	5,924,000	5,260,227
退休及卹償金	2,875,000	2,474,080
福利費	5,985,000	4,749,456
服務費用	69,831,000	55,280,315
水電費	1,499,000	1,453,421
郵電費	4,139,000	3,406,450
旅運費	6,358,000	5,862,172
印刷裝訂與廣告費	2,214,000	1,411,326
修理保養及保固費	600,000	510,495
保險費	425,000	255,324
一般服務費	51,662,000	39,697,936
專業服務費	2,934,000	2,683,191
材料及用品費	4,917,000	3,389,691
使用材料費	654,000	166,869
用品消耗	4,263,000	3,222,822
租金、償債與利息	15,467,000	14,431,802
地租及水租	448,000	307,500
房租	12,872,000	12,871,824
機器租金	10,000	-
交通及運輸設備租金	611,000	296,480
什項設備租金	1,526,000	955,998
稅捐、規費(強制費)與繳庫	575,000	70,805
消費與行為稅	52,000	44,790
規費	523,000	26,015
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	875,000	672,368

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
1,000,779	-	主要係因撙節開支及基金特約人力因人員流動性高無法即時遞補，覈實依實際進用人數支付，致一般行政管理費用節餘所致。
1,000,779	-	
-	-	
-26,909,701	-17.19	
-9,089,682	-14.01	
-6,151,996	-12.98	
-637,449	-23.72	
-663,773	-11.20	
-400,920	-13.95	
-1,235,544	-20.64	
-14,550,685	-20.84	
-45,579	-3.04	
-732,550	-17.70	
-495,828	-7.80	
-802,674	-36.25	
-89,505	-14.92	
-169,676	-39.92	
-11,964,064	-23.16	
-250,809	-8.55	
-1,527,309	-31.06	
-487,131	-74.48	
-1,040,178	-24.40	
-1,035,198	-6.69	
-140,500	-31.36	
-176	-	
-10,000	-100.00	
-314,520	-51.48	
-570,002	-37.35	
-504,195	-87.69	
-7,210	-13.87	
-496,985	-95.03	
-202,632	-23.16	

科 目	預 算 數	決 算 數
會費	30,000	5,000
分擔	845,000	667,368
一般建築及設備計畫	3,166,000	3,143,549
購建固定資產、無形資產及長期投資	3,166,000	3,143,549
購置固定資產	3,166,000	3,143,549
合 計	4,329,165,000	3,411,659,937

護基金明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-25,000	-83.33	
-177,632	-21.02	
-22,451	-0.71	
-22,451	-0.71	
-22,451	-0.71	
-917,505,063	-21.19	

環境保護基金

固定項目增減情形表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額
資產	586,604,224	5,634,793	8,788,277	583,450,740
房屋及建築	88,362,307	-	-	88,362,307
機械及設備	413,392,918	3,983,098	7,337,645	410,038,371
交通及運輸設備	63,788,891	378,445	242,774	63,924,562
什項設備	16,349,952	249,500	648,203	15,951,249
電腦軟體	4,572,156	1,023,750	559,655	5,036,251
權利	138,000	-	-	138,000

本 頁 空 白

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
機械及設備	-	4,312,000	-	-313,851
機械及設備	-	4,312,000	-	-313,851
交通及運輸設備	-	288,000	-	131,965
交通及運輸設備	-	288,000	-	131,965
什項設備	-	66,000	-	181,886
什項設備	-	66,000	-	181,886
合 計	-	4,666,000	-	-

附註：交通及運輸設備調整數131,965元、什項設備調整數181,886元，係依附屬單位預算執行要點十一

良擴充明細表

96 年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合 計			
3,998,149	3,983,098	-15,051	—
3,998,149	3,983,098	-15,051	—
419,965	378,445	-41,520	—
419,965	378,445	-41,520	—
247,886	249,500	1,614	—
247,886	249,500	1,614	—
4,666,000	4,611,043	-54,957	—

、(一)、2規定，在預算總額內由機械及設備項下調整支應。

環境保
所屬分決算單位來源

中華民國

分 決 算 單 位 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途
空氣污染防治基金	2,762,656,479	1,799,526,489
資源回收管理基金	1,634,866,188	1,405,671,180
土壤及地下水污染整治基金	779,510,389	206,462,268
水污染防治基金	-	-
合 計	5,177,033,056	3,411,659,937

、用途及餘絀概況表

96年度

單位：新臺幣元

本期賸餘（短絀－）	期初累積賸餘（短絀－）	期末累積賸餘（短絀－）
963,129,990	1,846,568,410	2,809,698,400
229,195,008	2,754,765,817	2,983,960,825
573,048,121	2,800,224,103	3,373,272,224
-	-	-
1,765,373,119	7,401,558,330	9,166,931,449

用 人 費 用

中華民國

項 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退休及卹 償 金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合 計	兼任人 員用人 費 用	總 計
一般行政管理		47,386,000	2,364,000		5,924,000	2,875,000		5,985,000		64,534,000	323,000	64,857,000
管理委員會委員												
聘僱人員		47,386,000	2,364,000		5,924,000	2,875,000		5,985,000		64,534,000		64,534,000
兼任人員											323,000	323,000
合 計		47,386,000	2,364,000		5,924,000	2,875,000		5,985,000		64,534,000	323,000	64,857,000

環境保護基金

員工人數明細表

中華民國96 年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
專任人員	69	63	-6	
聘用人員	69	63	-6	
兼任人員	101	77	-24	
管理會委員	86	67	-19	管理委員會委員均為 無給職
其他兼任人員	15	10	-5	
合 計	170	140	-30	

本 頁 空 白

環境保
業務計畫執行

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
空氣污染防制計畫			2,166,704,000		1,782,223,028
資源回收管理計畫			1,545,238,000		1,316,107,465
土壤及地下水污染整治計畫			457,535,000		180,573,596
水污染防治計畫			-		-
合 計			4,169,477,000		3,278,904,089

績效摘要表

96年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-384,480,972	-17.74	主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（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。
		-229,130,535	-14.83	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，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
		-276,961,404	-60.53	主要係本署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，故本年度緊急應變處理經費支應較少，致賸餘；另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
		-890,572,911	-21.36	

環境保護基金

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	64,857,000	55,767,318	-9,089,682	-14.01
聘僱及兼職人員薪資	47,386,000	41,234,004	-6,151,996	-12.98
超時工作報酬	2,687,000	2,049,551	-637,449	-23.72
獎金	5,924,000	5,260,227	-663,773	-11.20
退休及卹償金	2,875,000	2,474,080	-400,920	-13.95
福利費	5,985,000	4,749,456	-1,235,544	-20.64
服務費用	1,238,983,000	921,801,304	-317,181,696	-25.60
水電費	9,821,000	10,890,838	1,069,838	10.89
郵電費	6,999,000	3,601,614	-3,397,386	-48.54
旅運費	11,512,000	9,895,165	-1,616,835	-14.04
印刷裝訂與廣告費	35,214,000	23,990,195	-11,223,805	-31.87
修理保養及保固費	640,000	526,680	-113,320	-17.71
保險費	3,925,000	3,925,324	324	0.01
一般服務費	74,467,000	53,965,249	-20,501,751	-27.53
專業服務費	1,096,405,000	815,006,239	-281,398,761	-25.67
材料及用品費	8,000,000	6,197,589	-1,802,411	-22.53
使用材料費	684,000	272,869	-411,131	-60.11
用品消耗	7,316,000	5,924,720	-1,391,280	-19.02
租金、償債與利息	15,845,000	14,870,662	-974,338	-6.15
地租及水租	826,000	718,420	-107,580	-13.02
房租	12,872,000	12,871,824	-176	-
機器租金	10,000	-	-10,000	-100.00
交通及運輸設備租金	611,000	319,620	-291,380	-47.69
什項設備租金	1,526,000	960,798	-565,202	-37.04
購建固定資產、無形資產及長期投資	4,666,000	5,634,793	968,793	20.76
購置固定資產	4,666,000	4,611,043	-54,957	-1.18
購置無形資產	-	1,023,750	1,023,750	-
稅捐、規費(強制費)與繳庫	575,000	73,600	-501,400	-87.20

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
消費與行為稅	52,000	44,790	-7,210	-13.87
規費	523,000	28,810	-494,190	-94.49
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,996,239,000	2,406,128,899	-590,110,101	-19.70
會費	30,000	5,000	-25,000	-83.33
捐助、補助與獎助	2,918,564,000	2,350,118,781	-568,445,219	-19.48
分擔	845,000	667,368	-177,632	-21.02
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	76,800,000	55,337,750	-21,462,250	-27.95
其他	-	1,185,772	1,185,772	-
其他支出	-	1,185,772	1,185,772	-
合 計	4,329,165,000	3,411,659,937	-917,505,063	-21.19

管制性項目及統計

中華民國

科目名稱	預算數	決算數
管制性項目	31,019,000	23,407,548
國外旅費	2,369,000	1,987,971
廣告費	9,000,000	5,435,020
業務宣導費	19,650,000	15,984,557
統計所需項目	2,988,557,000	2,437,703,932
員工通勤交通費	1,059,000	823,546
計時及計件人員酬金	55,830,000	42,166,866
專技人員酬金	53,140,000	52,412,500
講課鐘點、稿費、出席審	6,464,000	4,709,489
查及查詢費		
購置電腦軟體		1,023,750
捐助私校及團體	710,700,000	738,361,572
補(協)助政府機關(構)	2,161,364,000	1,598,206,209

所需項目比較表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-7,611,452	-24.54	
-381,029	-16.08	
-3,564,980	-39.61	
-3,665,443	-18.65	
-550,853,068	-18.43	
-235,454	-22.23	
-13,663,134	-24.47	
-727,500	-1.37	
-1,754,511	-27.14	
1,023,750	-	
27,661,572	3.89	
-563,157,791	-26.06	

空 氣 污 染 防 制 基 金
分 決 算 表

空氣污染防治基金

決 算 目 錄

中華民國 96年度

一、總說明.....	1-1~1-13
二、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	1-16~1-17
2、現金流量決算表.....	1-18
3、平衡表.....	1-20~1-21
三、附屬表	
1、基金來源明細表.....	1-24~1-25
2、基金用途明細表.....	1-26~1-29
3、固定項目增減情形表.....	1-30
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	1-32~1-33
5、用人費用彙計表.....	1-34~1-35
6、員工人數明細表.....	1-36
7、業務計畫執行績效摘要表.....	1-38~1-39
8、各項費用彙計表.....	1-40~1-41
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	1-42~1-43

總 說 明

空氣污染防治基金

1 - 1

總 說 明

中華民國 96 年度

壹、業務計畫實施績效

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
一、空氣污染防治計畫	一、空氣污染防治及溫室氣體減量策略推動	一、空氣品質規劃管理 (一)空氣品質改善推動 1. 規劃各空氣品質區之總量管制策略,積極推動高屏地區空氣污染總量管制計畫。	(1)執行空氣品質管理工作,推動空氣品質改善措施,初步統計 96 年空氣品質不良站日數比率 (PSI>100) 為 4.0%,均較 95 年之 4.2%及 94 年之 4.5%改善,另較 83 年之 6.8%改善率將近 4 成。 (2)執行空品區空氣品質改善行動計畫,因應各地區污染特性,採行防制措施,改善空氣品質。初步統計高屏地區 96 年空氣品質不良率降為 9.0%,與 85 年之 17.5 % 相較,改善率達 5 成。 (3)配合 95 年基準年空氣污染物排放量推估之先期作業及檢討建置合理之活動強度與排放係數資料庫,並檢討國內不同應用需求之空氣污染物排放清冊更新機制及作業方式,建議未來推動方向,完成概估更新 95 年年度排放量,評析排放現況趨勢建議未來管制重點方向。另並配合主計處需求編製 96 年版綠色國民所得帳及更新推估歷年空氣品質損量,亦重新檢討移動污染源單位控制成本資料做為下一年度更新推估空氣品質質損之參考。	
		2. 建制及運作空氣品質模式支援中心,辦理空氣污染物排放清冊更新管理及空氣品質質損量推估計畫。	(1)提供產官學各界有關推動『空氣污染防治法』第六條所需之各種相關資料與技術支援,包括空氣品質與氣象模式、背景排放量與氣象資料庫等。 (2)辦理模式認可作業,並協助縣市環保局辦理一定規模以上污染源模式模擬技術審查與技術諮詢,	

空氣污染防制基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
			以推動空氣污染物容許增量限值之管制策略。 (3)整合模式相關軟體資源與使用者通路，持續進行空氣品質模式支援中心網站之維護更新及諮詢服務，以落實相關法規之推動。 (4)評估空氣污染物容許增量限值管制策略對污染排放增量管制之效益，並提出改善及提昇抑制污染量成長之具體對策。 (5)運用模式模擬評估竹苗、宜蘭及花東空氣污染防制區空氣資源的涵容度，及其各縣市「空氣污染防制計畫」空氣污染管制對策達成空氣品質改善之有效性。 (6)建立至少一年之長期氣象模擬資料庫，評析氣象因素變化對我國空氣品質之影響。 (7)運用空氣品質模式至少一年之長期模擬評估至 2010 年可能新設置大型污染源，對不同地區空氣品質之影響。 (8)以空氣品質模式長期模擬分析境外排放污染物之長程傳輸對台灣空氣品質之影響。 (9)檢討總量管制先期執行經驗及探討現階段總量管制可行性評估。	
		(二)空氣品質監測及資料庫維護更新	(1)執行空氣品質監測站儀器功能驗證品保作業計畫，內容包括 76 個自動測站、4 輛移動性監測車及 1 處品保實驗室。為確保監測品質數據品質，本署除了委託維護廠商負責監測站網運轉之例行維護外，透過獨立單位確實執行監測站的查核及檢查工作，以維持監測站網之數據品質。96 年同時納入地方環保單位自動測站 27 站	

空氣污染防治基金

1 - 3

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			及人工測站 37 站查核，充分利用國家監測資源。 (2)辦理微粒超級測站、光化學評估測站操作維護及品保作業，維持資料可用率達 80%以上，建立微粒組成及 56 種揮發性有機氣體資料庫，提供空氣污染管制及策略擬定作業參考。 (3)執行環境品質監測發展計畫中二氧化碳通量測站、鹿林山背景站操作及品保數據分析，並加強國際合作之參與及推動。 (4)96 年 7 月加入美國太空總署光達監測網(MPLNET)及氣膠監測網(AERONET)，與國際接軌。	
		(三)空氣品質污染健康風險評估	完成進行各類室內有害空氣污染物整體暴露量評估，且因應本署公告室內空氣品質建議值，並訂定跨部會之室內空氣品質管理推動方案，及室內空氣品質管理法草案，推動我國室內空氣品質管理及改善工作。	
		(四)教育宣導 透過大眾媒體宣導及補助學校、民間團體協助辦理教育宣導活動，以加強推動並落實空氣污染防制教育。	(1)托播宣導帶於有線及無線電視台及各類大眾傳播媒體等教育宣導空氣污染防制觀念，使民眾配合空氣污染防制政策，包括「全球暖化、台灣發燒活動」、民俗節日不焚燒金紙等計畫。 (2)補助民間環保團體辦理空氣污染防制宣導活動、說明會、印製專刊及研討會等，共計補助 13 項活動計畫。	
		二、國際環保公約之因應及推動 (一)氣候變化綱要公約之因應及推動		

空氣污染防治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		1. 規劃並擬訂因應氣候變化綱要公約，參與公約相關會議並提報我國執行成效。	(1)積極參與氣候變化綱要公約相關活動及掌握國際發展趨勢，於96年12月赴印尼峇里島參加「聯合國氣候變化綱要公約第13次締約國會議及京都議定書第3次締約國會議」，掌握國際管制溫室氣體最新資訊，且與重要國家代表進行官方會談，並與國際專家及公約秘書處官員等接觸，建立良好國際溝通管道，同時舉辦一場以台灣溫室氣體自願減量行動為主題之周邊會議及為期2天之展覽場。 (2)積極拓展國際夥伴合作交流，於96.7.25-28在台北召開「2007台灣與南太平洋友邦環境部長會議」，邀請到吉里巴斯、馬紹爾、諾魯、帛琉、索羅門等5國環境部長及資深官員訪台與會，並順利發表會議共識結論，未來將加強與友邦在因應氣候變遷和環境保護方面之交流合作。	
		2. 推動溫室氣體減量相關工作	(1)擬具之溫室氣體減量法(草案)於立法院完成逐條審查，計通過22條，保留10條。 (2)於96年7月啟動國家溫室氣體登錄平台，96年底已有50餘家廠商提報資料，並持續建構產業溫室氣體盤查、登錄體系及規劃推動自願減量計畫。 (3)動多項全民減碳活動，包含環保紀錄片「不願面對的真相」電影巡迴宣導265場並致贈公播版至209所偏遠國中宣導減碳；發送60,000本「全民二氧化碳減量-生活小撇步」小冊，舉辦4場次國中、小學減碳夏令營及「2007	

空氣污染防治基金

1 - 5

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		3. 鼓勵使用再生能源，辦理生質柴油使用與農業廢棄物資源回收處理再利用。	氣候變遷國際 NGO 論壇」，並於資訊月成立攤位進行全民減碳及環保標章宣導。 (1) 推動台美環境合作計畫，持續受理我國辦公室資訊設備廠商申請使用「能源之星標章」，迄今計有 70 家廠商、1785 件產品獲得能源之星標章。 (2) 持續辦理一般廢棄物掩埋場沼氣發電獎勵作業，96 年度核發獎勵金約共 2,213 萬元，環境效益部分約減少沼氣排放 29 百萬立方米（相當於減少排放 1 萬噸甲烷或排放 27.3 萬噸 CO₂）。 (3) 推廣各縣市辦理柴油車使用生質柴油實驗示範計畫，試運行車輛以行駛於人口密集區之環保車輛為主，並進行油品檢驗、污染排放測試等評估其可行性，自 93 年起至今約使用 3 千公秉生質柴油，估計減少 5.25 公噸二氧化硫、0.9 公噸懸浮微粒、4.2 公噸之碳氫化合物及 8.4 公噸一氧化碳排放，並可降低約 9,840 公噸二氧化碳溫室氣體的排放。另補助地方辦理廢食用油回收再利用，以作為生質柴油主要料源，可同時降低廢棄及空氣污染問題，避免二次利用影響人體健康。	
		(二) 執行臭氧層保護政策 1. 因應與臭氧層保護國際環保議題，提報我國執行成效。	(1) 積極參與蒙特婁議定書相關活動及掌握國際發展趨勢，96 年 6 月 4 日至 8 日赴肯亞奈洛比參加「蒙特婁議定書第 26 次工作小組會議」，96 年 9 月 16 日至 9 月 21 日赴加拿大蒙特婁參加「第 19 次	

空氣污染防治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			締約國大會」，蒐集國際最新發展趨勢，並與公約秘書處及各國代表建立良好溝通管道。 (2) 完成向聯合國環境規劃署(UNEP) 臭氧秘書處提報我國 2006 年蒙特婁議定書列管化學物質消費量統計資料。	
		2. 辦理蒙特婁議定書列管化學品核配及海龍使用現況調查、盤點及查緝作業。	(1) 辦理氟氯烴(HCFCs)管制核配作業，已達成 2010 年削減 75% 消費量目標。 (2) 辦理我國溴化甲烷核配審核與訪查使用廠商等相關作業，並與農委會防檢局合作推廣熱處理設備替代溴化甲烷燻蒸方案。 (3) 協助推廣公務機關海龍消防藥劑回收再利用試辦運行工作，舉辦海龍採樣檢驗分析及回收純化技術訓練講習。 (4) 與財政部關稅總局、海岸巡防署等查緝單位合作防制非法走私蒙特婁議定書列管化學物質，迄今共緝獲銷毀走私品超過 879 公噸。 (5) 舉辦查緝走私蒙特婁議定書列管化學物質訓練課程，計 2 場次超過 150 名關稅局、海巡署、港務局等基層緝私人員參加，進行查緝技術經驗交流，以加強防杜走私工作。	
		三、空氣污染防治研究	補助國科會辦理空氣污染及空氣品質模式模擬、固定污染源污染防治技術之研發與推廣、移動污染源污染防治技術之研發與推廣、空氣污染對環境影響與人體健康風險之研究、氣候變遷或異常對水資源、生態、公共衛生及產業之衝擊及調適研究、溫室氣	

空氣污染防治基金

1 - 7

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
	二、固定污染源管制	一、固定污染源管制資料系統管理及許可制度之推動 (一)加強推動固定污染源許可制度推動 (二)健全空氣污染防治費收費體制，並強化管理。 二、固定污染源防制改善 (一)加強固定污染源監	體減量技術研究，共計辦理完成 19 項計畫。 配合本署空水廢毒許可制度，及固定污染源管制需求，檢討修正固定污染源空氣污染物管理資訊系統，並於 96 年 11 月 21 日完成固定污染源設置與操作許可證管理辦法之修正發布。 (1)96 年 11 月 28 日公告「公私場所固定污染源申報空氣污染防治費之硫氧化物及氮氧化物排放係數及控制效率規定」及 96 年 11 月 30 日修正發布「空氣污染防治費收費辦法」，使法規更完備明確，利於業者遵行。 (2)自 96 年 1 月 1 日起，將 SO_x、NO_x 空污費改採排放量累進方式計費，以加強污染排放量較大者之減量誘因。另同時開徵固定污染源揮發性有機物空氣污染防治費，並於 96 年 2 月 16 日公告揮發性有機物排放係數，便於業者申報空污費。 (3)持續隨排放量徵收固定污染源空氣污染防治費，96 年第 1 季至第 3 季空污費申報資料建檔作業，累計申報家數達 21,526 家次，總計徵收 14 億 4,809 萬餘元。提昇網路申報家數佔總申繳家數達 41.2%，其中繳金額佔總申繳金額比例則達 80.8%。 (1)96 年 10 月 19 日修正公告「公私	

空氣污染防治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		測	場所固定污染源引擎使用之液體燃料超過限值或種類者，為易致空氣污染之物質，使處分對象更為明確。 (2)96 年 8 月 28 日公告「異味污染物為空氣污染物」，並於 96 年 9 月 11 日修正發布固定污染源空氣污染物排放標準，保障民眾生活品質。	
		(二)加強營建工程空氣污染防治	96 年 10 月 24 日修正發布營建工程空氣污染防治設施管理辦法，管制營建工程施工機具油品成分。	
		(三)加強揮發性有機物污染源管制	(1)落實推動加油站油氣回收政策，提供民眾健康之生活環境，減少油氣之有害環境暴露。 1.透過積極輔導推動加油站油氣回收政策，至 96 年 8 月 8 日止，全國 2,589 站加油站已全數裝設油氣回收設備，裝設率 100%。 2.於 95 年 4 月 19 日成立北、中、南加油站油氣回收設備操作維護服務諮詢中心，96 年共輔導 150 座加油站妥善進行油氣回收設備操作維護工作。 3.於台北市、新竹市、台中市、嘉義縣、高雄市及花蓮縣辦理 6 場次加油站油氣回收設備法規及現場設備操作、維護及保養訓練會，參加人數達 808 人。	
		三、有害空氣污染物之管制落實戴奧辛、重金屬及其他有害物質之排放管制及強化檢測工作	(1)自 96 年起，依「固定污染源戴奧辛排放標準」規定將所有排放戴奧辛之固定污染源，全部納入管制。 (2)研擬加嚴之固定污染源揮發性有機空氣污染物周界排放標準，以	

空氣污染防治基金

1 - 9

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
	三、移動污染源管制	一、辦理機動車輛排氣檢驗管制 (一)機車排氣定檢制度之建立及推動 (二)辦理新車型審驗、新車抽驗及使用中車輛召回改正測試工作。 (三)加強交通工具排氣污染稽查 二、鼓勵使用低污染車輛及清潔燃料	針對特定具有害性、致癌性或具健康危害性之揮發性有機物質訂定加嚴之周界管制標準，有效管制工廠排放，保障民眾生活品質。 藉由定檢制度之完成促使機車作好保檢合一，減少污染。 (1)持續於 24 縣市設置 16 個移動式檢測站及 2,332 個民間機車行檢測站。 (2)定期按月寄發定檢通知，提醒機車車主參加排氣定檢，共寄發 973 萬份以上通知單。 (3)完成檢測機車排氣約 679 萬餘輛(次)，並委託查核管理檢測站之品質；另委託專業技術公司執行定檢站使用儀器之定期檢校查核工作，以確保檢驗數據品質。 (1)核發汽油汽車車型排氣審驗合格證明 290 張、柴油車合格證明 299 張及機車合格證明 185 張。 (2)辦理完成 5 萬 6,033 輛進口車之污染驗證核章作業，並辦理 21 車次實車查核。 (3)執行汽油汽車新車抽驗 186 輛次柴油車新車抽驗 28 輛次及機車新車抽驗 96 輛次。 (4)進行使用中汽油引擎汽車及機車召回測試，共 101 輛次。 鼓勵民眾檢舉烏賊車： 96 年度共受理民眾檢舉案件共 76,180 件，通知到指定地點接受檢驗案件共計 33,695 件。	

空氣污染防治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		(一)推動使用低污染車輛	(1)補助民眾購買電動輔助自行車及低污染噴射引擎機器腳踏車約 4 千餘輛。 (2)完成建置接駁型公共腳踏車租賃系統示範運行計畫評選工作，選出由高雄市政府及臺南市政府率先進行建置工作。	
		(二)鼓勵使用清潔燃料	(1)鼓勵使用液化石油氣作為車用燃料，補助降低液化石油氣售價，以鼓勵民眾使用，每公升補助約 2 元，共補助約 9,148 萬公升。 (2)提昇車用油品品質： 積極推動全面供應硫含量 50ppmw 之車用汽油，並加強抽驗以確保油品品質。96 年度抽驗完成汽油 229 支及柴油 203 支樣品，並檢測 31 支疑似非法油品。 (3)推動「都會區移動污染源排放空氣污染物減量行動計畫」，已推動新增 1,422 輛油氣雙燃料車及 4 座加氣站，加氣站發氣量成長約 15%。又國內共銷售 737 輛油電混合汽車。推動使用生質柴油及酒精汽油等清潔燃料，已修正空氣污染防治費收費費率，針對生質柴油及酒精汽油等免徵空污費。已核定以 3 年時間補助淘汰高高屏地區 35 萬輛二行程機車，並於 96 年 11 月起接受民眾申請。提高機車定檢到檢率已較去年同期增加檢測 75 萬餘輛次。 (4)研擬完成「環境與交通運輸管理」推動方案，並於 96 年 4 月 16 日舉辦「環境與交通運輸管理」論壇，邀集交通主管單位、縣市環保局與專家學者共同討論，以凝聚共識，做為擬定執行方案與措	

空氣污染防治基金

1 - 11

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
	四、推動都市綠化及空氣品質淨化區設置與碳匯經營管理	一、辦理空品淨化區維護、追蹤、管理業務 二、辦理已封閉垃圾場及污染場址進行植生復育與環境綠化	施之參考。並鼓勵使用大眾運輸系統，補助高雄市辦理免費幹線公車及公車轉乘優待計畫，共 58 萬人次搭乘免費公車及使用公車轉乘。 完成新提報基地現勘及已核定基地追蹤考核 200 處、各公有苗圃之追蹤考核、修正訂定空氣品質淨化區申請補助程序及育苗計畫申請補助程序、各空氣品質淨化區之電腦檔案更新及建立網路平臺系統。 (1)執行「環保林園大道後續撫育計畫」，約 197 公里，420 公頃。 (2)執行垃圾場綠化，廢棄物棄置場綠化及裸露地綠化約 34 公頃。 (3)執行自行車道設置約 5 公里。 (4)執行「環境綠化育苗」，培撫育約 25 萬株苗木。	
	五、地方政府執行空氣污染防制及溫室氣體管制工作	監督考評地方政府執行空氣品質改善維護計畫成效	96 年度補助地方政府執行「空氣品質改善維護計畫」，共 21 個縣市 81 個計畫，並完成 95 年度各縣市執行空氣污染防制管制工作執行績效考評作業。	
二、一般行政管理計畫		(一)維持基金管理委員會正常運作 (二)辦理一般行政事務	召開 4 次空氣污染防治基金管理委員會委員會議。另配合本署考核地方政府執行空氣污染防制計畫成效，視察各地方政府業務推動。 配合業務辦理一般行政事務，維持空污基金正常運作。	
三、一般建築及設備		汰換購置電腦及其週邊設備。	汰換個人電腦、筆記型電腦及其週邊設備。	

空氣污染防治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一.基金來源：預算數 25 億 2,810 萬 7,000 元，決算數 27 億 6,265 萬 6,479 元，較預算數增加 2 億 3,454 萬 9,479 元，占預算數 9.28%。差異原因說明如下：

(一)污染防治及防治收入：預算數 25 億 0,793 萬 5,000 元，決算數 26 億 8,343 萬 1,934 元，較預算數增加 1 億 7,549 萬 6,934 元，占預算數 7%。

(二)財產處分收入：預算數 0 元，決算數 1 萬 9,000 元，較預算數增加 1 萬 9,000 元。係已達報廢年限之財產變賣處分收入。

(三)權利金收入：預算數 0 元，決算數 4 萬元，較預算數增加 4 萬元。主要係研究辦理成果之技術授權金及權利金收入。

(四)利息收入：預算數 2,017 萬 2,000 元，決算數 2,712 萬 9,336 元，較預算數增加 695 萬 7,336 元，占預算數 34.49%。主要係為提高基金運用績效，在考量各計畫撥款期程及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。

(五)雜項收入：預算數 0 元，決算數 5,203 萬 6,209 元，較預算數增加 5,203 萬 6,209 元。主要係以前年度補助高雄市南星建築廢棄物掩埋場設置森林公園計畫，因工地遭漁塢地上物及養殖業之抽海水井管佔用等因素，致包商申報停工並終止契約，高雄市環境保護局將補助經費繳回本署所致。

二.基金用途：預算數 21 億 8,472 萬 8,000 元，決算數 17 億 9,952 萬 6,489 元，較預算數減少 3 億 8,520 萬 1,511 元，占預算數 17.63%。差異原因說明如下：

(一)空氣污染防治計畫：預算數 21 億 6,670 萬 4,000 元，決算數 17 億 8,222 萬 3,028 元，較預算數減少 3 億 8,448 萬 0,972 元，占預算數 17.74%。主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下(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。

(二)一般行政管理計畫：預算數 1,747 萬 4,000 元，決算數 1,676 萬 4,345 元，較預算數減少 70 萬 9,655 元，占預算數 4.06%。

(三)一般建築及設備計畫：預算數 55 萬元，決算數 53 萬 9,116 元，較預算數減少 1 萬 0,884 元，占預算數 1.98%。

三.本期賸餘：預算數賸餘 3 億 4,337 萬 9,000 元，決算數賸餘 9 億 6,312 萬 9,990 元，較

總 說 明

中華民國 96 年度

預算數增加賸餘 6 億 1,975 萬 0,990 元，占預算數 180.49%。主要係基金用途決算數較預算數減少，致使本年度賸餘增加。

參、現金流量結果

本期業務活動之淨現金流入 10 億 3,064 萬 3,885 元，其他活動之淨現金流入 181 萬 0,066 元，流入加計後本期現金及約當現金計增 10 億 3,245 萬 3,951 元。

肆、資產負債情況

一. 資產部分：31 億 9,453 萬 5,575 元

(一)流動資產 31 億 6,178 萬 4,851 元：現金 27 億 9,975 萬 2,175 元，包括銀行存款 27 億 9,968 萬 1,813 元，零用及週轉金 7 萬 0,362 元；應收款項 3 億 4,737 萬 1,262 元，包括應收票據 382 萬 5,758 元，應收收益 2 億 6,133 萬 3,812 元，應收利息 1,105 萬 9,967 元，其他應收款 7,115 萬 1,725 元；預付款項係預付費用 1,466 萬 1,414 元。

(二)長期應收款項、貸墊款及準備金 679 萬 2,110 元：準備金係退休及離職準備金 679 萬 2,110 元。

(三)其他資產 2,595 萬 8,614 元：什項資產 2,595 萬 8,614 元，包括催收款項 2,475 萬 5,614 元，暫付及待結轉帳項 120 萬 3,000 元。

二. 負債部分：3 億 8,483 萬 7,175 元

(一)流動負債 3 億 7,037 萬 3,555 元：應付款項 3 億 7,037 萬 3,555 元，包括應付代收款 6,953 元，應付費用 3 億 7,036 萬 6,602 元。

(二)其他負債 1,446 萬 3,620 元：什項負債 1,446 萬 3,620 元，包括存入保證金 484 萬 0,470 元，應付退休及離職金 679 萬 2,110 元，暫收及待結轉帳項 283 萬 1,040 元。

三. 基金餘額部分：累積餘絀係累積賸餘 28 億 0,969 萬 8,400 元。

本 頁 空 白

主 要 表

本 頁 空 白

基金來源、用途

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	2,528,107,000	100.00	2,762,656,479	100.00
徵收收入	2,507,935,000	99.20	2,683,431,934	97.13
污染防制及防治收入	2,507,935,000	99.20	2,683,431,934	97.13
財產收入	20,172,000	0.80	27,188,336	0.98
財產處分收入	-	-	19,000	-
權利金收入	-	-	40,000	-
利息收入	20,172,000	0.80	27,129,336	0.98
其他收入	-	-	52,036,209	1.88
雜項收入	-	-	52,036,209	1.88
基金用途	2,184,728,000	86.42	1,799,526,489	65.14
空氣污染防制計畫	2,166,704,000	85.70	1,782,223,028	64.51
購建固定資產	1,500,000	0.06	1,467,494	0.05
其他	2,165,204,000	85.65	1,780,755,534	64.46
一般行政管理計畫	17,474,000	0.69	16,764,345	0.61
購建固定資產	-	-	-	-
其他	17,474,000	0.69	16,764,345	0.61
一般建築及設備計畫	550,000	0.02	539,116	0.02
購建固定資產	550,000	0.02	539,116	0.02
其他	-	-	-	-
本期賸餘(短絀-)	343,379,000	13.58	963,129,990	34.86
期初累積賸餘(短絀-)	1,984,791,000	78.51	1,846,568,410	66.84
期末累積賸餘(短絀-)	2,328,170,000	92.09	2,809,698,400	101.70

及餘絀決算表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
234,549,479	9.28	1,669,802,669	100.00
175,496,934	7.00	1,640,786,724	98.26
175,496,934	7.00	1,640,786,724	98.26
7,016,336	34.78	20,954,230	1.25
19,000	-	25,632	-
40,000	-	200,000	0.01
6,957,336	34.49	20,728,598	1.24
52,036,209	-	8,061,715	0.48
52,036,209	-	8,061,715	0.48
-385,201,511	-17.63	1,777,562,005	106.45
-384,480,972	-17.74	1,761,500,391	105.49
-32,506	-2.17	6,521,439	0.39
-384,448,466	-17.76	1,754,978,952	105.10
-709,655	-4.06	14,856,398	0.89
-	-	-	-
-709,655	-4.06	14,856,398	0.89
-10,884	-1.98	1,205,216	0.07
-10,884	-1.98	1,205,216	0.07
-	-	-	-
619,750,990	180.49	-107,759,336	-6.45
-138,222,590	-6.96	1,954,327,746	117.04
481,528,400	20.68	1,846,568,410	110.59

空氣污染防制基金

現金流量決算表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量	-	-	-	-
1. 本期賸餘(短絀一)	343,379,000	963,129,990	619,750,990	180.49
2. 調整非現金項目	-	67,513,895	67,513,895	-
(1)流動資產淨減(淨增一)	-	-16,647,386	-16,647,386	-
(2)流動負債淨增(淨減一)	-	84,161,281	84,161,281	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	343,379,000	1,030,643,885	687,264,885	200.15
二、其他活動之現金流量	-	-	-	-
1. 減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
2. 減少長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
3. 減少其他資產	-	82,196	82,196	-
(1)減少其他資產	-	82,196	82,196	-
4. 增加短期債務及其他負債	-	27,806,467	27,806,467	-
(1)增加其他負債	-	27,806,467	27,806,467	-
5. 其他項目之現金流入	-	-	-	-
6. 增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
7. 增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
8. 增加其他資產	-	-1,203,000	-1,203,000	-
(1)增加其他資產	-	-1,203,000	-1,203,000	-
9. 減少短期債務及其他負債	-	-24,875,597	-24,875,597	-
(1)減少其他負債	-	-24,875,597	-24,875,597	-
10. 其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出一)	-	1,810,066	1,810,066	-
三、現金及約當現金之淨增(淨減一)	343,379,000	1,032,453,951	689,074,951	200.67
四、期初現金及約當現金	1,878,075,000	1,767,298,224	-110,776,776	-5.90
五、期末現金及約當現金	2,221,454,000	2,799,752,175	578,298,175	26.03

本 頁 空 白

中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,194,535,575	100.00	2,143,884,996	100.00	1,050,650,579	49.01
流動資產	3,161,784,851	98.97	2,112,683,514	98.54	1,049,101,337	49.66
現金	2,799,752,175	87.64	1,767,298,224	82.43	1,032,453,951	58.42
銀行存款	2,799,681,813	87.64	1,767,198,224	82.43	1,032,483,589	58.42
零用及週轉金	70,362	-	100,000	-	-29,638	-29.64
應收款項	347,371,262	10.87	299,889,994	13.99	47,481,268	15.83
應收票據	3,825,758	0.12	-	-	3,825,758	-
應收收益	261,333,812	8.18	277,255,496	12.93	-15,921,684	-5.74
應收利息	11,059,967	0.35	8,032,495	0.37	3,027,472	37.69
其他應收款	71,151,725	2.23	14,602,003	0.68	56,549,722	387.27
預付款項	14,661,414	0.46	45,495,296	2.12	-30,833,882	-67.77
預付費用	14,661,414	0.46	45,495,296	2.12	-30,833,882	-67.77
長期應收款項、貸墊款及準備金	6,792,110	0.21	6,363,672	0.30	428,438	6.73
準備金	6,792,110	0.21	6,363,672	0.30	428,438	6.73
退休及離職準備金	6,792,110	0.21	6,363,672	0.30	428,438	6.73
其他資產	25,958,614	0.81	24,837,810	1.16	1,120,804	4.51
什項資產	25,958,614	0.81	24,837,810	1.16	1,120,804	4.51
催收款項	24,755,614	0.77	24,837,810	1.16	-82,196	-0.33
暫付及待結轉帳項	1,203,000	0.04	-	-	1,203,000	-
合 計	3,194,535,575	100.00	2,143,884,996	100.00	1,050,650,579	49.01

附註：本表未列入之信託代理保證資產(負債)金額計 2,105,825 元, 上年度決算數 14,348,000 元。

防制基金

表

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	384,837,175	12.05	297,316,586	13.87	87,520,589	29.44
流動負債	370,373,555	11.59	286,212,274	13.35	84,161,281	29.41
應付款項	370,373,555	11.59	286,212,274	13.35	84,161,281	29.41
應付代收款	6,953	-	38,239	-	-31,286	-81.82
應付費用	370,366,602	11.59	286,174,035	13.35	84,192,567	29.42
其他負債	14,463,620	0.45	11,104,312	0.52	3,359,308	30.25
什項負債	14,463,620	0.45	11,104,312	0.52	3,359,308	30.25
存入保證金	4,840,470	0.15	4,740,640	0.22	99,830	2.11
應付退休及離職金	6,792,110	0.21	6,363,672	0.30	428,438	6.73
暫收及待結轉帳項	2,831,040	0.09	-	-	2,831,040	-
基金餘額	2,809,698,400	87.95	1,846,568,410	86.13	963,129,990	52.16
累積餘絀(-)	2,809,698,400	87.95	1,846,568,410	86.13	963,129,990	52.16
累積賸餘	2,809,698,400	87.95	1,846,568,410	86.13	963,129,990	52.16
累積賸餘	2,809,698,400	87.95	1,846,568,410	86.13	963,129,990	52.16
合 計	3,194,535,575	100.00	2,143,884,996	100.00	1,050,650,579	49.01

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

基金來源

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金來源	2,528,107,000	2,762,656,479
徵收收入	2,507,935,000	2,683,431,934
污染防制及防治收入	2,507,935,000	2,683,431,934
財產收入	20,172,000	27,188,336
財產處分收入	-	19,000
權利金收入	-	40,000
利息收入	20,172,000	27,129,336
其他收入	-	52,036,209
雜項收入	-	52,036,209
合 計	2,528,107,000	2,762,656,479

防制基金

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
234,549,479	9.28	
175,496,934	7.00	
175,496,934	7.00	
7,016,336	34.78	
19,000	-	係已達報廢年限之財產變賣處分收入。
40,000	-	主要係研究辦理成果之技術授權金及權利金收入。
6,957,336	34.49	主要係為提高基金運用績效，在考量各計畫撥款期程及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。
52,036,209	-	
52,036,209	-	主要係以前年度補助高雄市南星建築廢棄物掩埋場設置森林公園計畫，因工地遭漁塢地上物及養殖業之抽海水井管佔用等因素，致包商申報停工並終止契約，高雄市環境保護局將補助經費繳回本署所致。
234,549,479	9.28	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金用途	2,184,728,000	1,799,526,489
空氣污染防制計畫	2,166,704,000	1,782,223,028
服務費用	625,421,000	411,901,240
水電費	7,000,000	7,922,417
郵電費	2,750,000	194,802
旅運費	3,611,000	2,638,819
印刷裝訂與廣告費	12,040,000	3,881,682
修理保養及保固費	40,000	16,185
保險費	3,500,000	3,670,000
一般服務費	14,305,000	5,725,179
專業服務費	582,175,000	387,852,156
材料及用品費	2,783,000	2,614,004
使用材料費	30,000	106,000
用品消耗	2,753,000	2,508,004
購建固定資產、無形資產及長期投資	1,500,000	2,491,244
購置固定資產	1,500,000	1,467,494
購置無形資產	-	1,023,750
稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	1,000
規費	-	1,000
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,537,000,000	1,365,075,894
捐助、補助與獎助	1,496,000,000	1,342,949,494
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	41,000,000	22,126,400
其他	-	139,646
其他支出	-	139,646
一般行政管理計畫	17,474,000	16,764,345
用人費用	10,109,000	8,802,990
聘僱及兼職人員薪資	7,533,000	6,539,460
超時工作報酬	240,000	218,406
獎金	942,000	896,815
退休及卹償金	452,000	392,412

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

防制基金

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-385,201,511	-17.63	主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下(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。
-384,480,972	-17.74	
-213,519,760	-34.14	
922,417	13.18	
-2,555,198	-92.92	
-972,181	-26.92	
-8,158,318	-67.76	
-23,815	-59.54	
170,000	4.86	
-8,579,821	-59.98	
-194,322,844	-33.38	
-168,996	-6.07	
76,000	253.33	
-244,996	-8.90	
991,244	66.08	
-32,506	-2.17	
1,023,750	-	
1,000	-	
1,000	-	
-171,924,106	-11.19	
-153,050,506	-10.23	
-18,873,600	-46.03	
139,646	-	
139,646	-	
-709,655	-4.06	
-1,306,010	-12.92	
-993,540	-13.19	
-21,594	-9.00	
-45,185	-4.80	
-59,588	-13.18	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
福利費	942,000	755,897
服務費用	6,185,000	7,090,000
水電費	50,000	-
郵電費	323,000	112,879
旅運費	1,417,000	1,771,158
印刷裝訂與廣告費	370,000	441,789
修理保養及保固費	22,000	37,354
保險費	20,000	675
一般服務費	3,791,000	4,522,897
專業服務費	192,000	203,248
材料及用品費	800,000	828,355
用品消耗	800,000	828,355
租金、償債與利息	350,000	38,000
地租及水租	10,000	-
機器租金	10,000	-
交通及運輸設備租金	30,000	38,000
什項設備租金	300,000	-
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	30,000	5,000
會費	30,000	5,000
一般建築及設備計畫	550,000	539,116
購建固定資產、無形資產及長 期投資	550,000	539,116
購置固定資產	550,000	539,116
合 計	2,184,728,000	1,799,526,489

防制基金明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-186,103	-19.76	
905,000	14.63	
-50,000	-100.00	
-210,121	-65.05	
354,158	24.99	
71,789	19.40	
15,354	69.79	
-19,325	-96.62	
731,897	19.31	
11,248	5.86	
28,355	3.54	
28,355	3.54	
-312,000	-89.14	
-10,000	-100.00	
-10,000	-100.00	
8,000	26.67	
-300,000	-100.00	
-25,000	-83.33	
-25,000	-83.33	
-10,884	-1.98	
-10,884	-1.98	
-10,884	-1.98	
-385,201,511	-17.63	

空氣污染防治基金
固定項目增減情形表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額
資產	332,001,731	3,030,360	6,014,685	329,017,406
機械及設備	264,944,397	1,713,602	5,307,813	261,350,186
交通及運輸設備	60,651,222	271,045	111,716	60,810,551
什項設備	6,268,112	21,963	595,156	5,694,919
電腦軟體	-	1,023,750	-	1,023,750
權利	138,000	-	-	138,000

本 頁 空 白

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
機械及設備	-	1,850,000	-	-118,128
機械及設備	-	1,850,000	-	-118,128
交通及運輸設備	-	200,000	-	96,165
交通及運輸設備	-	200,000	-	96,165
什項設備	-	-	-	21,963
什項設備	-	-	-	21,963
合 計	-	2,050,000	-	-

附註：1. 交通及運輸設備調整數96,165元，係因辦理固定污染源陸空聯合稽查及目測判煙等，購置移動點十一、(一)、2規定，在預算總額內由機械及設備項下調整支應。

2. 什項設備調整數21,963元，係因為加強陸空聯合稽查時遠距離攝影搜證能力，購置相機用望下調整支應。

良擴充明細表

96 年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合 計			
1,731,872	1,713,602	-18,270	-
1,731,872	1,713,602	-18,270	-
296,165	271,045	-25,120	-
296,165	271,045	-25,120	-
21,963	21,963	-	-
21,963	21,963	-	-
2,050,000	2,006,610	-43,390	-

動式監視設備一組60,165元及車用衛星定位儀2台36,000元，合計96,165元，依附屬單位預算執行要
遠鏡頭2個21,963元，依附屬單位預算執行要點十一、(一)、2規定，在預算總額內由機械及設備項

項 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退休及卹 償 金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合 計	兼任人 員用人 費 用	總 計
一般行政管理計畫		7,533,000	240,000		942,000	452,000		942,000		10,109,000		10,109,000
管理委員會委員												
聘僱人員		7,533,000	240,000		942,000	452,000		942,000		10,109,000		10,109,000

空氣污染防治基金

員工人數明細表

中華民國 96年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	11	10	-1	管理委員會委員均為 無給職
聘用人員	11	10	-1	
兼任人員	23	23	-	
管理委員會委員	23	23	-	
合 計	34	33	-1	

本 頁 空 白

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金 額	數量	金 額
空氣污染防制計畫			2,166,704,000		1,782,223,028
合 計			2,166,704,000		1,782,223,028

防制基金

1 - 39

績效摘要表

96 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金 額	%	
		-384,480,972	-17.74	主要係部分計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（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。
		-384,480,972	-17.74	

空氣污染防治基金

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	10,109,000	8,802,990	-1,306,010	-12.92
聘僱及兼職人員薪資	7,533,000	6,539,460	-993,540	-13.19
超時工作報酬	240,000	218,406	-21,594	-9.00
獎金	942,000	896,815	-45,185	-4.80
退休及卹償金	452,000	392,412	-59,588	-13.18
福利費	942,000	755,897	-186,103	-19.76
服務費用	631,606,000	418,991,240	-212,614,760	-33.66
水電費	7,050,000	7,922,417	872,417	12.37
郵電費	3,073,000	307,681	-2,765,319	-89.99
旅運費	5,028,000	4,409,977	-618,023	-12.29
印刷裝訂與廣告費	12,410,000	4,323,471	-8,086,529	-65.16
修理保養及保固費	62,000	53,539	-8,461	-13.65
保險費	3,520,000	3,670,675	150,675	4.28
一般服務費	18,096,000	10,248,076	-7,847,924	-43.37
專業服務費	582,367,000	388,055,404	-194,311,596	-33.37
材料及用品費	3,583,000	3,442,359	-140,641	-3.93
使用材料費	30,000	106,000	76,000	253.33
用品消耗	3,553,000	3,336,359	-216,641	-6.10
租金、償債與利息	350,000	38,000	-312,000	-89.14
地租及水租	10,000	-	-10,000	-100.00
機器租金	10,000	-	-10,000	-100.00
交通及運輸設備租金	30,000	38,000	8,000	26.67
什項設備租金	300,000	-	-300,000	-100.00
購建固定資產、無形資產及長期投資	2,050,000	3,030,360	980,360	47.82
購置固定資產	2,050,000	2,006,610	-43,390	-2.12
購置無形資產	-	1,023,750	1,023,750	-
稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	1,000	1,000	-
規費	-	1,000	1,000	-

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

空氣污染防治基金

1 - 41

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,537,030,000	1,365,080,894	-171,949,106	-11.19
會費	30,000	5,000	-25,000	-83.33
捐助、補助與獎助	1,496,000,000	1,342,949,494	-153,050,506	-10.23
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	41,000,000	22,126,400	-18,873,600	-46.03
其他	-	139,646	139,646	-
其他支出	-	139,646	139,646	-
合 計	2,184,728,000	1,799,526,489	-385,201,511	-17.63

管制性項目及統計

中華民國

科目名稱	預算數	決算數
管制性項目	8,931,000	3,688,121
國外旅費	1,031,000	829,550
廣告費	4,000,000	1,542,020
業務宣導費	3,900,000	1,316,551
統計所需項目	1,464,147,000	1,342,289,983
員工通勤交通費	167,000	103,530
計時及計件人員酬金	10,788,000	9,804,463
講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	3,692,000	1,959,746
購置電腦軟體	-	1,023,750
捐助私校及團體	705,400,000	735,856,572
補(協)助政府機關(構)	744,100,000	593,541,922

所需項目比較表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-5,242,879	-58.70	
-201,450	-19.54	
-2,457,980	-61.45	
-2,583,449	-66.24	
-121,857,017	-8.32	
-63,470	-38.01	
-983,537	-9.12	
-1,732,254	-46.92	
1,023,750	-	
30,456,572	4.32	
-150,558,078	-20.23	

資源回收管理基金 分決算表

資源回收管理基金

決 算 目 錄

中華民國96年度

一、總說明.....	2-1~2-16
二、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	2-18~2-19
2、現金流量決算表.....	2-20
3、平衡表.....	2-22~2-23
三、附屬表	
1、基金來源明細表.....	2-26~2-27
2、基金用途明細表.....	2-28~2-31
3、固定項目增減情形表.....	2-32
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	2-34~2-35
5、用人費用彙計表.....	2-36~2-37
6、員工人數明細表.....	2-38
7、業務計畫執行績效摘要表.....	2-40~2-41
8、各項費用彙計表.....	2-42~2-43
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	2-44~2-45

總 說 明

資源回收管理基金

2 - 1

總 說 明

中華民國 96 年度

壹、業務計畫實施績效

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
一、資源回收管理計畫	一、資源回收之宣導與溝通業務	一、辦理各項一般廢棄物減量與回收之媒體宣導、印製文宣品及宣導活動 二、「0800-085717 資源回收免費服務專線」專案工作計畫	(一)刊登平面媒體廣告共 14 則；電視廣告 328 檔、廣播廣告 983 檔、戶外 LED 2,100 檔、捷運月台電視廣告 414 檔；電聯車車廂廣告 100 面/月。 (二)辦理資源回收宣導專案工作計畫，其中「資源回收網路闖關遊戲」2 萬 6 千餘人參加，「Rap Show」表演賽計 8 組隊伍參賽。 (三)製作文宣品：「公告應回收項目及管道」、「廢電風扇」、「Recycle It's My Style」及「廢照明光源」、「拒收不明廢電纜電線、贓物」宣導海報，「回收基管會簡介」刊物。 (四)製作宣導品：製作應回收廢棄物生命週期 8 款系列宣導短片、拒回收不明廢電纜電線宣導影片、「回收超順手」廣告。並採購環保筷、環保杯、電池回收筒、玻璃再生宣導品及宣導服等，分送參與資源回收宣導活動民眾。 (一)96 年度共計處理民眾來電進線數約 13 萬餘通，其中專人接聽約 4 萬 6 千餘通，語音系統約 8 萬 3 千餘通。 (二)回復民眾語音留言共計 1,239 通。 (三)回復民眾民意信箱留言共計 267 件。 (四)話務專員無法即時於線上回復民眾部分，透過後送案件系統，由本署相關業務承辦人員回復民眾問題案件計 152 件。 (五)資源回收網頁於 95 年 10 月下旬改版，以現有網頁資料內容為基礎，設計全新風格之網頁架構與活潑、生動之版面，以圖樣、動畫等方式呈現，並新增「材質別」	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		三、2007 全國資源回收徵文比賽及社區、機關、學校及團體專訪活動 四、基金十年系列-第一屆環保盃全國大專院校辯論賽計畫	之選項，另針對兒童、一般民眾、責任業者及回收商等不同身分設計不同網頁內容，提供即時資訊、法規、回收量及文宣等各項資訊，96 年度上線瀏覽人數約 41 萬人次。 (一)徵文比賽活動共計投稿 1,300 餘件，透過專業評審，共評選出 51 件優秀作品，並於 9 月 4 日在台大醫院國際會議中心舉行頒獎。 (二)社區、機關、學校及團體專訪活動，已專訪各縣市環保局提報轄內之優良社區、機關、學校及團體等單位代表（共計 100 處），於 10 月 1-4 日擇優刊載於報紙，另 9/26、9/27、10/7、10/12 及 10/14 日選定有特色的單位代表於全國性電台播出專訪內容，以分享其回收經驗。 (一)完成辯論賽辦理形式及相關內容規劃，包括裁判遴選規則、評分標準、獎勵方式等。 (二)蒐集或徵求與資源回收(政策或作為)有關之辯論題目，並評選出 10 個題目，於 96 年 7 月 24 日起跑茶會中投票選出 3 個題目供本次辯論會使用。 (三)完成邀請各校辯論性質相關社團(報名隊伍共 32 隊，報到當天 4 隊棄權)參與，並已辦理 2 場次領隊會議(其中 1 場次含說明會)。 (四)已於 96 年 9 月 13-16 日辦理辯論賽及開、閉幕式，經過初、複、決賽後，由政治大學等 4 隊獲得優勝，並選出 4 位最佳辯士。 (五)完成辯論賽過程及辯論正反方論點之 60 分鐘紀錄影片乙支。 (六)已發布相關新聞至少 3 則以上，相關媒體報導達 30 則以上。	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

2 - 3

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		五、資源回收管理基金十年成果展現系列國際研討會專案工作計畫	(一)邀請德、英、法、捷克、日本及香港等 11 位政府官員及專家學者與會。 (二)辦理 4 場國際交流參訪活動。 (三)辦理 4 場專題(機動車輛類、電池類、電子電器類、容器類)研討會。 (四)辦理 1 場大型論壇。 (五)辦理 1 場記者會。 (六)活動參與人數近 500 人次。 (七)已發布相關新聞 10 則, 相關媒體報導達 108 則以上。	
		六、結合新竹市政府辦理廢玻璃容器回收推廣活動	(一)10 月 13 日於新竹市南寮漁港舉辦「樂活風 go 環保-廢玻璃環保嘉年華會」活動。 (二)結合新竹市環保局與工務局辦理玻璃滙青道路鋪設作業, 選定車門圓環附近道路施作廢玻璃砂使用量約 500 噸。	
		七、補助民間辦理宣導活動	本年度民間團體宣導活動補助案共計捐助 101 案(114 場), 參與活動人數約 5 萬 0,830 人次。	
	二、責任業者之繳費查核業務	一、責任業者營業(進口)量相關帳籍憑證查核工作	(一)96 年度完成責任業者營業量現場查核 2,178 家次。 (二)96 年營業量查核查獲短漏且完成催繳金額約達 2 億 3,189 萬餘元。 (三)截至 96 年 12 月底已辦理查核計畫教育訓練 6 場次及 3 場次查核計畫研討會。 (四)印製容器類、物品類、乾電池類及農藥容器類等各類責任業者登記、營業量申報及回收清除處理費繳費作業說明手冊計 2,800 餘冊。	
		二、營業量申報輔導暨系統建置更新維護作業	(一)96 年度管理責任業者 1 萬 3,000 家次以上。完成業者新、廢登 2,204 家次之資料建檔、審查、輔導以及第 1~5 期營業量例行申	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			報、繳費、核帳作業 58 萬餘筆。 (二)維護並提升營業量申報與管理系統之 70 餘項功能：96 年 3 月配合代管銀行轉換，完成系統改版；8 月推出線上測驗，加強輔導人員教育訓練；9 月完成申報網頁版面更新；12 月完成未登記責任業者宣導網站規劃。 (三)96 年完成辦理責任業者說明會 11 場，簡介現行回收制度、相關法規、業者登記、營業量申報、繳費作業，以及網路申報輔導等事宜。 (四)完成 96 年新版容器與物品類責任業者作業手冊與責任業者營業量申報相關法規及網路申報系統操作說明會資料計 6 冊共 2,000 本之印製。另印製網路申報宣導摺頁 3,000 份。 (五)自 92 年 9 月 1 日起全面開辦各類業者上線申請網路申報營業量作業，96 年度截至 12 月底止，已有 12,928 家次實際上線使用網路申報系統，網路申報率達 91.68%。	
		三、查核稽催暨追蹤管制工作	(一)更新建置完成 96 年責任業者資訊管理系統及操作說明。 (二)96 年度已完成 4 萬 0,553 點次之公告指定應設置資源回收設施之販賣業者輔導管理及查核作業。 (三)96 年度期間辦理短漏業者應補繳金額催繳作業計 814 家次，該期間歷年查核案件補繳金額約達 2 億 6,989 萬餘元，輔導完成補繳家數計 646 家。另累計歷年查獲短漏申報業者計 5,510 家次，短漏金額約計 36 億 5 千萬餘元，經執行催收作業後，計有 4,955 家次完成補繳，補繳金額為 25 億 4,739 萬餘元，補繳率以家次計為 90%，補繳率以金額計	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

2 - 5

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			為 69%。	
			(四)辦理「96 年度責任業者管理重點稽查取締計畫」，指導各地方環保局執行未登記業者稽查作業。統計 96 年度各縣市環保局回報共計查處 832 件次疑似未登記業者，有助於擴大列管繳費基礎，挹注基金收入。	
		四、責任業者稽查相關法務作業	(一)辦理案例說明與教育訓練 4 場次。 (二)法律諮詢案 4 件。 (三)行政訴訟案 7 件。 (四)行政救濟案 17 件。 (五)民事訴訟 2 件。 (六)歷年移送執行未結案件追蹤整理及其他相關作業。 (七)自行辦理移送強制執行案共 120 件。	
	三、應回收廢棄物之稽核認證業務	一、建立完善稽核認證制度	(一)本署自 86 年 3 月 28 日廢棄物清理法修正以來，積極推動資源四合一計畫，為確保資源回收量及處理量之正確性，有效的稽核認證制度便成為重要的一環。為達此目的，本署即委託稽核認證團體進行稽核認證作業，並依其稽核認證資源回收量及處理量，作為資源回收清除處理補貼費核撥之依據。 (二)另本署稽核認證監督委員會針對稽核認證作業之執行品質進行查核，並由本署針對查證事項進行複核查證作業，以確認稽核認證團體執行品質及缺失改善狀況。	
		二、本年度稽核認證工作	96 年度稽核認證工作： (一)容器類（含農藥容器）稽核認證回收量：44 萬 4,735 公噸。 (二)廢機動車輛稽核認證回收量：53 萬 4,274 輛。 (三)廢鉛蓄電池稽核認證回收量：3	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			萬 5,279 公噸。 (四)廢輪胎稽核認證回收量：10 萬 7,421 公噸。 (五)廢潤滑油稽核認證回收量：2 萬 2,381 公秉。 (六)廢乾電池稽核認證回收量：2,388 公噸。 (七)廢電子電器物品稽核認證回收量：163 萬 7,341 台，廢照明光源稽核認證回收量：4,558 公噸。 (八)廢資訊物品稽核認證回收量：229 萬 4,095 件。	
	四、補助及獎勵回收清除處理暨再生利用	一、補助地方政府辦理垃圾減量、資源回收工作計畫	(一)本計畫主要工作項目包括加強辦理資源回收教育及宣導工作、推動執行機關加強辦理資源回收工作、協助輔導責任業者營業量網際網路申報作業、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、推動機關學校團體、社區村里辦理資源回收及加強提昇廢乾電池回收工作、執行廢機動車輛回收清除貯存作業、推動偏遠地區（含風景區）及離島地區辦理資源回收作業、推動資源回收形象改造工作。 (二)補助地方設置貯存場 9 座、資源回收車 31 輛，另補助地方汰換老舊資源回收車 467 輛。 (三)96 年度辦理廢物品及容器資源回收機構申請登記累計 736 家，其中回收業 602 家，處理業 134 家。 (四)全國 326 個執行機關清潔隊，99.7% 已執行每週 2 次以上資源回收工作（其中尚未週收 2 次之執行機關清潔隊僅金門縣烏坵鄉及離島、偏遠地區暫先以不定期回收並配合船運時間，將資源物運回台灣處理）。 (五)96 年度之全國資源回收率約達 30.51 %。	

資源回收管理基金

2 - 7

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			(六)96年度全國計有346個鄉鎮市區公所輔導540個資源回收業及8,971位個體業者(拾荒業者)參與資源回收形象改造工作。	
		二、補助地方政府辦理「促進就業措施-資源回收計畫」	配合行政院促進就業方案,96年度補助23縣市環保局辦理一般性促進就業180名員額及原住民促進就業32名員額,以提昇資源回收量。	
		三、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	本年度累計引進廠商58家,並審核通過補助10家廠商資源回收相關研究案。	
		四、獎勵地方政府及執行機關辦理垃圾減量、資源回收工作	為獎勵95年度執行垃圾減量、資源回收工作績優執行機關,辦理年度績效考核作業,共分3組考核25個縣市環保局,並頒發75個績優執行機關獎項,各獲頒團體獎勵金20-80萬元不等,以有效提昇資源回收率。	
		五、獎勵各級學校推動廢乾電池回收工作	(一)為提昇廢乾電池回收成效,獎勵各級學校推動廢乾電池回收工作,完成1,973所學校95學年度績效考核作業,共頒發221所績優學校獎項,其中74所另獲頒團體獎勵金3-20萬元不等,回收廢乾電池529公噸。 (二)持續推動各級學校加強回收廢乾電池,96年度參與廢乾電池回收評比學校數量達2,000件以上。	
	五、資源回收之調查及研究	一、應回收廢棄物回收處理業受補貼資格審核暨程序檢討計畫	(一)完成回收機構申請認證補貼資格申請案書面審查作業共計836件。 (二)完成回收處理機構申請認證補貼資格申請案之實廠現勘作業共計53件。 (三)審核廢棄物回收清除處理業購置設備投資抵減證明書案件共	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			計 85 件。	
			(四)分析現行受補貼資格申請程序，完成簡化審核程序與電子化申請方式及提出後續配套措施。	
			(五)完成 3 場次受補貼資格申請程序說明及相關法規說明會。	
			(六)配合相關法規及行政規則之變動及受補貼機構之申請情形，更新網頁資料。	
			(七)建立受補貼機構回收業及處理業申請範例。	
			(八)完成建立投資抵減案申請範例。	
		二、提升廢電子電器及廢資訊物品回收處理成效專案計畫	(一)完成電子電器及資訊物品前 15 大業者之面訪，並瞭解其對籌組由業者試辦回收體系之意願。	
			(二)完成 5 個以上的環境績效指標之擬定，並依上述指標對現有廢電子電器及廢資訊物品處理業受補貼機構進行評比排名。	
			(三)於 96 年 11 月 16 日及 23 日分別於高雄及台北召開研商(說明)會議，瞭解業者對自主回收體系之推動方式或想法，以為後續推動責任業者自主制之參考。	
			(四)完成調查及分析公告應回收之廢電子電器物品及廢資訊物品未進入資源回收體系之現況及其可能之流向。	
			(五)完成調查分析國內廢電子電器及廢資訊物品處理業受補貼機構之運作管理模式、運作管理成本、運作營運績效等相關資料。	
			(六)完成 30 家責任業者使用再生料意願與其對再生料品質之要求，研究調查結果顯示大部份責任業者因考量產品品質之規範及要求，對於使用再生料之意願不高。	
			(七)於 96 年 11 月 16 日於高雄辦理處理業者教育訓練。	
		三、監理單位廢機動車輛報廢及回收聯合櫃	(一)於全國 35 個監理單位設立廢車回收服務櫃檯，強化機動車輛報	

資源回收管理基金

2 - 9

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		棧諮詢服務、回收管制計畫	廢服務作業，96 年度共協助回收廢機動車輛計 4 萬 0,189 輛。 (二)協助民眾及回收業辦理廢機動車輛回收及宣導等事宜，96 年度總計提供諮詢服務 9 萬 3,218 件。 (三)加強贓車及疑義車輛之流向管控，落實異常即時通報追蹤處理。 (四)輔導民眾申請廢車回收獎勵金，降低民眾因資料填寫不全或檢附不齊所造成之退件率，目前退件率約 1.48%。	
		四、資源回收費率審議委員會會議運作及回收清除處理費率架構檢討計畫	(一)完成國內回收清除處理費制度問題檢討包括釐清費率公式中已回收已清理、未回收已清理與未回收待清理成本及稽徵（核）成本因子定義及估算方法，回收成效及建立費率公式因子更新期限及準則。 (二)完成回收清理成本分析及專業會計師諮詢，彙整歷年研究，其中已回收已清理成本方面，就「工程模擬（成本調查）法」及「成本會計法」進行比較分析及建議；未回收待清理成本方面，則就「維護成本法」及「損害評估法」在方法恰當性、政策適切性及運用可行性等進行分析及建議。 (三)完成基金運用管理檢討評估，進行歷年各材質收入支出、費率數據之收集，並比較各國實際運作現況，提出基金分攤比例之建議；並建立基本的財務預警模式，以有效管理基金之運作。 (四)完成國外相關制度基本資料蒐集，並與我國現行費率進行比較，結合各界意見，進行基金課費基準及方式檢討，針對不同類別提出課費及補貼模式建議。 (五)資料庫系統完成新增三項功能包括：行政成本預算管理及分攤	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
			功能、針對應回收項目收支狀況新增繪製趨勢線功能及規劃建立資源回收管理基金水位預警系統，並進行歷年資料彙整蒐集，包括歷屆費率審議委員會相關會議及委員資料、歷年費率計畫。 (六)費率審議委員會相關行政作業：召開第6屆費率審議委員會成立大會，並完成歷年會議資料建檔、審議關鍵問題及建議、歷年徵收及補貼費率及回收率彙整。 (七)完成召開3場學者專家及上、下游業者座談會議進行政策制度相關議題討論。 (八)辦理2場次費率資料庫系統教育訓練。	
		五、應回收廢棄物最適處理技術及再生利用之調查分析與評估計畫	(一)於96年6月及7月辦理完成北、南二場「應回收廢棄物回收處理及再利用交流研討會」，出席人數達260人次以上。 (二)完成國內外現有公告應回收廢棄物處理業之處理程序及處理技術資料彙整。 (三)完成研擬提昇應回收廢棄物處理技術調查評估與輔導改善方案遴選標準及3項規劃。 (四)完成廢機動車輛、廢特種胎及廢潤滑油再生料再利用技術及市場資料分析問卷之調查作業。	
		六、廢機動車輛回收獎勵金審核執行專案工作計畫	(一)96年度已完成審理32萬3,682件民眾申領廢機動車輛回收獎勵金案件。 (二)辦理回收獎勵金資料安全保密作業及改善支票或匯款誤植之表單檢核事項。 (三)辦理加強對於廢車回收業者之回收管制聯單查核作業。 (四)辦理廢機動車輛回收獎勵金審核專案執行計畫之系統維修工	

資源回收管理基金

2 - 11

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明 因 應 改 善 措 施
		七、廢機動車輛回收清除處理體系檢討暨源頭減量再利用分析調查專案計畫	作（包括防毒軟體、防火牆設置等）。 (一)完成國內外廢車回收法規及制度資料彙整暨分析探討。 (二)完成廢車回收處理市場營運成本分析。 (三)實際赴日瞭解廢車回收制度之規劃經驗及執行成果，以利未來國內業務執行參考。 (四)協助完成修訂稽核認證手冊及相關法規修正。 (五)舉辦三場說明會，瞭解廢車回收業對先回收車體後報廢車籍制度之需求，及處理業對 ASR 再分選相關作業之看法。 (六)完成檢討我國現行廢車回收率計算方式與國外不同之處，及研提較適合之計算方式。 (七)完成 30 家廢車回收業者之輔導作業。 (八)持續辦理觀音廢機動車輛粉碎分類廠之營運監督作業。
		八、廢乾電池及廢照明光源回收體系檢討暨成效評估計畫	(一)回收清除處理費及補助費率因子檢討評估。 (二)蒐集國外廢乾電池及廢照明光源處理業管理制度與法令，並研訂前項處理廠管理制度。 (三)已完成乾電池責任業者參與回收工作計畫之規劃與執行工作。 (四)完成 2 場次北、南兩區大型社區與集合式住宅示範說明會及 2 場次地方執行機關宣導說明會。 (五)完成辦理市售乾電池 100 組重金屬汞、鎘、鉛含量檢驗。
		九、農藥及特殊環境用藥廢容器回收清除處理體系檢討計畫	(一)完成分析國內外農藥及特殊環境用藥之使用情形與相關管理策略，並檢討回收清除處理費率結構及試算相關回收清除補貼成本。 (二)完成農藥廢容器及特殊環境用

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			藥廢容器回收宣導相關說明會計 22 場次。	
		十、輔導全國執行機關加強辦理資源回收專案工作計畫	(一)完成補助 25 個執行機關辦理 96 年度垃圾減量、資源回收工作計畫補助經費之審查及核定工作。 (二)籌組執行機關績效考核考評小組考核委員遴選及完成 25 縣市執行機關績效考核工作。 (三)完成 24 個縣市環保局團體獎勵金運用計畫審查工作。 (四)完成「垃圾減量、資源回收工作計畫」各縣市環保局之資源回收成果統計報告資料之整合及統計分析工作。 (五)完成彙集補助執行機關之資源回收設備(含回收車等)設置及運用概況資料建檔工作。	
		十一、應回收廢棄物稽核認證作業制度檢討及最適稽核認證作業方式規劃計畫	(一)完成分級管理受補貼機構之內控管理能力問卷調查計 209 場次及現場訪查作業 30 場次。 (二)完成辦理 2 場次分級管理作業審查小組會議及 2 場次物品類現勘作業。 (三)完成現行稽核認證表單簡化及相關使用者需求訪談。 (四)完成受補貼機構 CCTV 建置情況計 100 場次之問卷調查。 (五)完成「應回收廢棄物稽核認證電子化申報作業制度及資訊系統規劃書」初稿。 (六)完成「應回收廢棄物稽核認證作業採會計師簽證制度規劃書」初稿。 (七)完成訂定各類應回收廢棄物稽核認證作業手冊共通性架構。 (八)完成「應回收廢棄物稽核認證作業辦法」修正。 (九)完成辦理 2 場次「稽核認證團體認證管理作業研商會議」。	
		十二、稽核認證監督制度	(一)完成平時管考作業計畫及表單	

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	形 因應改善措施
		研修及稽核認證團體查核評鑑計畫 十三、資源回收管理流程電子化及資訊系統資料庫整合專案工作 十四、廢容器回收體系與基金收支運作檢討計畫	整合。 (二)完成修訂稽核認證CCTV判讀管理規範。 (三)完成修訂96年稽核認證團體監督計畫。 (四)提出稽核認證團體監督作業業務管理資訊系統規劃報告書(96.6)。 (五)完成協助監督委員會辦理稽核認證團體2次現場查核工作及1次評鑑作業及合議評分。 (六)96年度協助執行114場次之平時管考作業，相關紀錄建檔及改善情形追蹤等作業。 (一)完成蒐集5大資訊系統資料庫欄位資料，並製作資料庫整合規劃書乙本。 (二)完成資訊安全規範書乙本。 (三)完成內部公文控管系統文件分析作業。 (四)完成8項材質稽核認證系統資訊調查工作。 (五)完成稽核認證評鑑系統分析工作。 (六)完成受補貼機構建檔及更新328筆證照資料彙整歸檔及掃描468件次。 (一)完成蒐集國外塑膠複合材質容器之發展現況及特性分析等資料。 (二)完成蒐集歐美日等國家之廢容器回收成效指標、定義及計算方法，並與國內換算方式進行比較。 (三)完成1,087份廢容器產生源及使用後流向之調查問卷分析，並完成35場次焚化廠與掩埋場之生活垃圾採樣分析作業。 (四)完成分析廢容器回收清除處理成本，並研擬97年廢容器回收清除處理費率草案。	

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		十五、公告應回收廢電子電器及廢資訊物品環境影響成本推估及相關準則研擬計畫	(一)完成國內外廢電子電器及廢資訊物品環境影響理論架構之整理。 (二)完成建立公告應回收廢電子電器及資訊物品之環境影響成本推估準則。 (三)確定廢電子電器及廢資訊物品之環境影響成本推估方法，完成廢電子電器及廢資訊物品環境影響成本相關計算因子之評估方法及步驟，包含清運成本、防治成本及復育成本。 (四)完成調查公告應回收廢電子電器及資訊物品之環境影響成本因子，並依費率公式需求進行評估及選擇。 (五)完成廢電子電器及廢資訊物品之組成元件分析及其可能產生之環境影響。 (六)辦理專家學者諮詢會議與上下游業者與談會議共計2場次。 (七)針對環境影響成本資料變化性及年度費率修正影響性，建議費率公式修正方向並研擬因應對策。 (八)檢討環境影響成本因子，納入費率公式之適用性及合理性，以提供政策建議。	
二、一般行政管理計畫		(一)維持基金正常運作之行政業務事項。 (二)辦理基金之相關會計收支作業及召開基金管理委員會之定期及不定期會議。	辦理資源回收管理基金之管理，推動執行資源回收工作，以達垃圾減量，資源永續利用，並改善生活環境。召開資源回收管理基金管理委員會、費率審議委員會、技術諮詢委員會等，以監督基金之運作及審核 97 年度回收清除處理費費率。	
三、一般建築及設備計畫		汰換網路伺服器、桌上型電腦、印表機等	完成汰換筆記型電腦、桌上型電腦、印表機、數位相機等機械設備共55台、傳真機6台，及飲水機、投影機、冷氣機等雜項設備4台。	

總 說 明

中華民國 96 年度

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一.基金來源：預算數 17 億 5,024 萬元，決算數 16 億 3,486 萬 6,188 元，較預算數減少 1 億 1,537 萬 3,812 元，占預算數 6.59%。差異原因說明如下：

(一)回收清除處理收入：預算數 17 億 3,194 萬元，決算數 16 億 0,118 萬 3,315 元，較預算數減少 1 億 3,075 萬 6,685 元，占預算數 7.55%。

(二)財產處分收入：預算數 0 元，決算數 1 萬 7,000 元。係已達報廢年限之財產變賣處分收入。

(三)租金收入：預算數 812 萬元，決算數 812 萬元。

(四)利息收入：預算數 1,018 萬元，決算數 2,302 萬 3,581 元，較預算數增加 1,284 萬 3,581 元，占預算數 126.16%。主要係為提昇基金運用績效，在考量各計畫撥款期限及安全存款額度下，規畫轉存定期存款孳息所致。

(五)雜項收入：預算數 0 元，決算數 252 萬 2,292 元，較預算數增加 252 萬 2,292 元。主要係收回以前年度補助各縣市執行計畫之賸餘款所致。

二.基金用途：預算數 16 億 5,473 萬 8,000 元，決算數 14 億 0,567 萬 1,180 元，較預算數減少 2 億 4,906 萬 6,820 元，占預算數 15.05%。差異原因說明如下：

(一)資源回收管理計畫：預算數 15 億 4,523 萬 8,000 元，決算數 13 億 1,610 萬 7,465 元，較預算數減少 2 億 2,913 萬 0,535 元，占預算數 14.83%。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限跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。

(二)一般行政管理計畫：預算數 1 億 0,726 萬 9,000 元，決算數 8,733 萬 8,430 元，較預算數減少 1,993 萬 0,570 元，占預算數 18.58%。主要係因撙節開支，致旅運費、郵電費等辦公事務費用節餘所致。

(三)一般建築及設備計畫：預算數 223 萬 1,000 元，決算數 222 萬 5,285 元，較預算數減少 5,715 元，占預算數 0.26%。

三.本期賸餘：預算數賸餘 9,550 萬 2,000 元，決算數賸餘 2 億 2,919 萬 5,008 元，較預算數增加賸餘 1 億 3,369 萬 3,008 元，占預算數 139.99%。主要係基金用途決算數較預算數減少，致本年度賸餘增加。

資源回收管理基金

總 說 明

中華民國 96 年度

參、現金流量結果

本期業務活動之淨現金流入2億1,765萬8,617元，其他活動之淨現金流入198萬9,659元，流入加計後本期現金及約當現金計增2億1,964萬8,276元。

肆、資產負債情況

一.資產部分：31 億 4,451 萬 6,028 元

(一)流動資產 30 億 6,482 萬 8,586 元：現金 29 億 5,008 萬 7,850 元，包括銀行存款 29 億 4,998 萬 9,455 元，零用及週轉金 9 萬 8,395 元；應收款項 6,397 萬 5,699 元，包括應收票據 3,002 萬 9,776 元，應收收益 138 萬 5,748 元，應收利息 312 萬 0,858 元，其他應收款 2,943 萬 9,317 元；預付款項係預付費用 5,076 萬 5,037 元。

(二)長期應收款項、貸墊款及準備金 3,032 萬 4,031 元：準備金係退休及離職準備金 3,032 萬 4,031 元。

(三)其他資產 4,936 萬 3,411 元：什項資產 4,936 萬 3,411 元，包括存出保證金 2,200 萬 0,800 元，催收款項 2,736 萬 2,611 元。

二.負債部分：1 億 6,055 萬 5,203 元

(一)流動負債 1 億 2,707 萬 3,292 元：應付款項 1 億 2,707 萬 3,292 元，包括應付代收款 5 萬 9,714 元，應付費用 1 億 2,701 萬 3,578 元。

(二)其他負債 3,348 萬 1,911 元：什項負債 3,348 萬 1,911 元，包括存入保證金 315 萬 7,880 元，應付退休及離職金 3,032 萬 4,031 元。

三.基金餘額部分：累積餘絀係累積賸餘 29 億 8,396 萬 0,825 元。

主 要 表

本 頁 空 白

基金來源、用途

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	1,750,240,000	100.00	1,634,866,188	100.00
徵收收入	1,731,940,000	98.95	1,601,183,315	97.94
回收清除處理收入	1,731,940,000	98.95	1,601,183,315	97.94
財產收入	18,300,000	1.05	31,160,581	1.91
財產處分收入	-	-	17,000	-
租金收入	8,120,000	0.46	8,120,000	0.50
利息收入	10,180,000	0.58	23,023,581	1.41
其他收入	-	-	2,522,292	0.15
雜項收入	-	-	2,522,292	0.15
基金用途	1,654,738,000	94.54	1,405,671,180	85.98
資源回收管理計畫	1,545,238,000	88.29	1,316,107,465	80.50
購建固定資產	-	-	-	-
其他	1,545,238,000	88.29	1,316,107,465	80.50
一般行政管理計畫	107,269,000	6.13	87,338,430	5.34
購建固定資產	-	-	-	-
其他	107,269,000	6.13	87,338,430	5.34
一般建築及設備計畫	2,231,000	0.13	2,225,285	0.14
購建固定資產	2,231,000	0.13	2,225,285	0.14
其他	-	-	-	-
本期賸餘(短絀-)	95,502,000	5.46	229,195,008	14.02
期初累積賸餘(短絀-)	2,321,567,000	132.64	2,754,765,817	168.50
期末累積賸餘(短絀-)	2,417,069,000	138.10	2,983,960,825	182.52

及餘絀決算表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減			上 年 度 決 算 數	
金 額	%		金 額	%
-115,373,812	-6.59		1,339,797,806	100.00
-130,756,685	-7.55		1,317,905,522	98.37
-130,756,685	-7.55		1,317,905,522	98.37
12,860,581	70.28		19,909,543	1.49
17,000	-		-	-
-	-		8,120,000	0.61
12,843,581	126.16		11,789,543	0.88
2,522,292	-		1,982,741	0.15
2,522,292	-		1,982,741	0.15
-249,066,820	-15.05		885,879,277	66.12
-229,130,535	-14.83		796,895,358	59.48
-	-		-	-
-229,130,535	-14.83		796,895,358	59.48
-19,930,570	-18.58		88,983,919	6.64
-	-		-	-
-19,930,570	-18.58		88,983,919	6.64
-5,715	-0.26		-	-
-5,715	-0.26		-	-
-	-		-	-
133,693,008	139.99		453,918,529	33.88
433,198,817	18.66		2,300,847,288	171.73
566,891,825	23.45		2,754,765,817	205.61

資源回收管理基金

現金流量決算表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量	-	-	-	-
1. 本期賸餘(短絀一)	95,502,000	229,195,008	133,693,008	139.99
2. 調整非現金項目	-	-11,536,391	-11,536,391	-
(1) 流動資產淨減(淨增一)	-	-21,380,287	-21,380,287	-
(2) 流動負債淨增(淨減一)	-	9,843,896	9,843,896	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	95,502,000	217,658,617	122,156,617	127.91
二、其他活動之現金流量	-	-	-	-
1. 減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
2. 減少長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
3. 減少其他資產	-	425,525	425,525	-
(1) 減少其他資產	-	425,525	425,525	-
4. 增加短期債務及其他負債	-	648,402,450	648,402,450	-
(1) 增加其他負債	-	648,402,450	648,402,450	-
5. 其他項目之現金流入	-	-	-	-
6. 增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
7. 增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
8. 增加其他資產	-	-	-	-
(1) 增加其他資產	-	-	-	-
9. 減少短期債務及其他負債	-	-646,838,316	-646,838,316	-
(1) 減少其他負債	-	-646,838,316	-646,838,316	-
10. 其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出一)	-	1,989,659	1,989,659	-
三、現金及約當現金之淨增(淨減一)	95,502,000	219,648,276	124,146,276	129.99
四、期初現金及約當現金	2,413,374,000	2,730,439,574	317,065,574	13.14
五、期末現金及約當現金	2,508,876,000	2,950,087,850	441,211,850	17.59

本 頁 空 白

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,144,516,028	100.00	2,898,165,273	100.00	246,350,755	8.50
流動資產	3,064,828,586	97.47	2,824,206,449	97.45	240,622,137	8.52
現金	2,950,087,850	93.82	2,730,439,574	94.21	219,648,276	8.04
銀行存款	2,949,989,455	93.81	2,730,326,058	94.21	219,663,397	8.05
零用及週轉金	98,395	-	113,516	-	-15,121	-13.32
應收款項	63,975,699	2.03	46,492,001	1.60	17,483,698	37.61
應收票據	30,029,776	0.95	14,626,244	0.50	15,403,532	105.31
應收收益	1,385,748	0.04	7,433,501	0.26	-6,047,753	-81.36
應收利息	3,120,858	0.10	3,186,027	0.11	-65,169	-2.05
其他應收款	29,439,317	0.94	21,246,229	0.73	8,193,088	38.56
預付款項	50,765,037	1.61	47,274,874	1.63	3,490,163	7.38
預付費用	50,765,037	1.61	47,274,874	1.63	3,490,163	7.38
長期應收款項、貸墊款及準備金	30,324,031	0.96	24,576,314	0.85	5,747,717	23.39
準備金	30,324,031	0.96	24,576,314	0.85	5,747,717	23.39
退休及離職準備金	30,324,031	0.96	24,576,314	0.85	5,747,717	23.39
其他資產	49,363,411	1.57	49,382,510	1.70	-19,099	-0.04
什項資產	49,363,411	1.57	49,382,510	1.70	-19,099	-0.04
存出保證金	22,000,800	0.70	22,000,800	0.76	-	-
催收帳款	27,362,611	0.87	27,381,710	0.94	-19,099	-0.07
合 計	3,144,516,028	100.00	2,898,165,273	100.00	246,350,755	8.50

附註：本表未列入之信託代理保證資產(負債)金額計 44,626,245 元其中 43,218,375 元為定存單,

表

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	160,555,203	5.11	143,399,456	4.95	17,155,747	11.96
流動負債	127,073,292	4.04	117,229,396	4.04	9,843,896	8.40
應付款項	127,073,292	4.04	117,229,396	4.04	9,843,896	8.40
應付代收款	59,714	-	233,275	0.01	-173,561	-74.40
應付費用	127,013,578	4.04	116,996,121	4.04	10,017,457	8.56
其他負債	33,481,911	1.06	26,170,060	0.90	7,311,851	27.94
什項負債	33,481,911	1.06	26,170,060	0.90	7,311,851	27.94
存入保證金	3,157,880	0.10	1,586,680	0.05	1,571,200	99.02
應付退休及離職金	30,324,031	0.96	24,576,314	0.85	5,747,717	23.39
暫收及待結轉帳項	-	-	7,066	-	-7,066	-100.00
基金餘額	2,983,960,825	94.89	2,754,765,817	95.05	229,195,008	8.32
累積餘絀(-)	2,983,960,825	94.89	2,754,765,817	95.05	229,195,008	8.32
累積賸餘	2,983,960,825	94.89	2,754,765,817	95.05	229,195,008	8.32
累積賸餘	2,983,960,825	94.89	2,754,765,817	95.05	229,195,008	8.32
合 計	3,144,516,028	100.00	2,898,165,273	100.00	246,350,755	8.50

另 1,407,870 元為抵押品, 上年度決算數為 70,149,370 元。

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

基金來源

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金來源	1,750,240,000	1,634,866,188
徵收收入	1,731,940,000	1,601,183,315
回收清除處理收入	1,731,940,000	1,601,183,315
財產收入	18,300,000	31,160,581
財產處分收入	-	17,000
租金收入	8,120,000	8,120,000
利息收入	10,180,000	23,023,581
其他收入	-	2,522,292
雜項收入	-	2,522,292
合 計	1,750,240,000	1,634,866,188

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-115,373,812	-6.59	
-130,756,685	-7.55	
-130,756,685	-7.55	
12,860,581	70.28	
17,000	-	係已達報廢年限之財產變賣處分收入。
-	-	
12,843,581	126.16	主要係為提昇基金運用績效，在考量各計畫撥款期程及安全存款額度下，規畫轉存定期存款孳息所致。
2,522,292	-	
2,522,292	-	主要係收回以前年度補助各縣市執行計畫之賸餘款所致。
-115,373,812	-6.59	

科 目	預 算 數	決 算 數
基金用途	1,654,738,000	1,405,671,180
資源回收管理計畫	1,545,238,000	1,316,107,465
服務費用	435,712,000	383,458,927
水電費	1,322,000	1,515,000
旅運費	963,000	840,127
印刷裝訂與廣告費	20,750,000	18,561,006
一般服務費	8,500,000	8,500,002
專業服務費	404,177,000	354,042,792
租金、償債與利息	378,000	303,000
地租及水租	378,000	303,000
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,109,148,000	932,300,191
捐助、補助與獎助	1,073,348,000	899,088,841
補貼(償)、獎勵、慰問、照護 與救濟	35,800,000	33,211,350
其他	-	45,347
其他支出	-	45,347
一般行政管理計畫	107,269,000	87,338,430
用人費用	54,425,000	46,663,208
聘僱及兼職人員薪資	39,853,000	34,694,544
超時工作報酬	2,124,000	1,530,025
獎金	4,982,000	4,363,412
退休及卹償金	2,423,000	2,081,668
福利費	5,043,000	3,993,559
服務費用	37,603,000	27,651,048
水電費	1,104,000	1,095,724
郵電費	3,120,000	2,568,998
旅運費	4,056,000	3,177,729
印刷裝訂與廣告費	1,460,000	683,552
修理保養及保固費	424,000	405,070
保險費	230,000	156,249
一般服務費	24,661,000	17,260,083

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-249,066,820	-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，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
-229,130,535	-14.83	
-52,253,073	-11.99	
193,000	14.60	
-122,873	-12.76	
-2,188,994	-10.55	
2	-	
-50,134,208	-12.40	
-75,000	-19.84	
-75,000	-19.84	
-176,847,809	-15.94	
-174,259,159	-16.24	
-2,588,650	-7.23	
45,347	-	
45,347	-	
-19,930,570	-18.58	主要係因撙節開支，致旅運費、郵電費等辦公事務費用節餘所致。
-7,761,792	-14.26	
-5,158,456	-12.94	
-593,975	-27.96	
-618,588	-12.42	
-341,332	-14.09	
-1,049,441	-20.81	
-9,951,952	-26.47	
-8,276	-0.75	
-551,002	-17.66	
-878,271	-21.65	
-776,448	-53.18	
-18,930	-4.46	
-73,751	-32.07	
-7,400,917	-30.01	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
專業服務費	2,548,000	2,303,643
材料及用品費	2,607,000	1,708,566
使用材料費	290,000	106,191
用品消耗	2,317,000	1,602,375
租金、償債與利息	11,421,000	10,767,559
地租及水租	360,000	235,500
房租	9,638,000	9,638,016
交通及運輸設備租金	461,000	230,480
什項設備租金	962,000	663,563
稅捐、規費(強制費)與繳庫	553,000	48,395
消費與行為稅	30,000	29,580
規費	523,000	18,815
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	660,000	499,654
分擔	660,000	499,654
一般建築及設備計畫	2,231,000	2,225,285
購建固定資產、無形資產及長 期投資	2,231,000	2,225,285
購置固定資產	2,231,000	2,225,285
合 計	1,654,738,000	1,405,671,180

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-244,357	-9.59	
-898,434	-34.46	
-183,809	-63.38	
-714,625	-30.84	
-653,441	-5.72	
-124,500	-34.58	
16	-	
-230,520	-50.00	
-298,437	-31.02	
-504,605	-91.25	
-420	-1.40	
-504,185	-96.40	
-160,346	-24.29	
-160,346	-24.29	
-5,715	-0.26	
-5,715	-0.26	
-5,715	-0.26	
-249,066,820	-15.05	

資源回收管理基金固定項目增減情形表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額
資產	244,112,581	2,225,285	2,120,169	244,217,697
房屋及建築	88,362,307	-	-	88,362,307
機械及設備	145,237,307	1,890,348	1,936,064	145,191,591
交通及運輸設備	2,053,899	107,400	131,058	2,030,241
什項設備	8,459,068	227,537	53,047	8,633,558

本 頁 空 白

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
機械及設備		2,077,000	—	-195,723
機械及設備		2,077,000	—	-195,723
交通及運輸設備		88,000	—	35,800
交通及運輸設備		88,000	—	35,800
什項設備		66,000	—	159,923
什項設備		66,000	—	159,923
合 計		2,231,000	—	—

附註：1. 交通及運輸設備調整數35,800元，係因傳真機老舊、故障頻繁，需增加汰換2台35,800元，
 2. 什項設備調整數159,923元，係因汰換飲水機34,500元、實物投影機101,523元及購置冷氣機設備項下調整支應。

良擴充明細表

96 年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合 計			
1,881,277	1,890,348	9,071	—
1,881,277	1,890,348	9,071	—
123,800	107,400	-16,400	—
123,800	107,400	-16,400	—
225,923	227,537	1,614	—
225,923	227,537	1,614	—
2,231,000	2,225,285	-5,715	—

依附屬單位預算執行要點十一、(一)、2規定，在預算總額內由機械設備項下調整支應。
1台23,900元，合計159,923元，依附屬單位預算執行要點十一、(一)、2規定，在預算總額內由機械

項 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	退休及卹 償 金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合 計	兼任人 員用人 費 用	總 計
一般行政管理計畫		39,853,000	2,124,000		4,982,000	2,423,000		5,043,000		54,425,000		54,425,000
管理委員會委員												
聘僱人員		39,853,000	2,124,000		4,982,000	2,423,000		5,043,000		54,425,000		54,425,000

資源回收管理基金
員工人數明細表

中華民國 96年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	58	53	-5	管理委員會委員均為 無給職
聘用人員	58	53	-5	
兼任人員	23	21	-2	
管理委員會委員	23	21	-2	
合 計	81	74	-7	

本 頁 空 白

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金 額	數量	金 額
資源回收管理計畫			1,545,238,000		1,316,107,465
合 計			1,545,238,000		1,316,107,465

績效摘要表

96 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金 額	%	
		-229,130,535	-14.83	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，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
		-229,130,535	-14.83	

資源回收管理基金

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	54,425,000	46,663,208	-7,761,792	-14.26
聘僱及兼職人員薪資	39,853,000	34,694,544	-5,158,456	-12.94
超時工作報酬	2,124,000	1,530,025	-593,975	-27.96
獎金	4,982,000	4,363,412	-618,588	-12.42
退休及卹償金	2,423,000	2,081,668	-341,332	-14.09
福利費	5,043,000	3,993,559	-1,049,441	-20.81
服務費用	473,315,000	411,109,975	-62,205,025	-13.14
水電費	2,426,000	2,610,724	184,724	7.61
郵電費	3,120,000	2,568,998	-551,002	-17.66
旅運費	5,019,000	4,017,856	-1,001,144	-19.95
印刷裝訂與廣告費	22,210,000	19,244,558	-2,965,442	-13.35
修理保養及保固費	424,000	405,070	-18,930	-4.46
保險費	230,000	156,249	-73,751	-32.07
一般服務費	33,161,000	25,760,085	-7,400,915	-22.32
專業服務費	406,725,000	356,346,435	-50,378,565	-12.39
材料及用品費	2,607,000	1,708,566	-898,434	-34.46
使用材料費	290,000	106,191	-183,809	-63.38
用品消耗	2,317,000	1,602,375	-714,625	-30.84
租金、償債與利息	11,799,000	11,070,559	-728,441	-6.17
地租及水租	738,000	538,500	-199,500	-27.03
房租	9,638,000	9,638,016	16	-
交通及運輸設備租金	461,000	230,480	-230,520	-50.00
什項設備租金	962,000	663,563	-298,437	-31.02
購建固定資產、無形資產及長期投資	2,231,000	2,225,285	-5,715	-0.26
購置固定資產	2,231,000	2,225,285	-5,715	-0.26
稅捐、規費(強制費)與繳庫	553,000	48,395	-504,605	-91.25
消費與行為稅	30,000	29,580	-420	-1.40
規費	523,000	18,815	-504,185	-96.40

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

資源回收管理基金

2 - 43

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,109,808,000	932,799,845	-177,008,155	-15.95
捐助、補助與獎助	1,073,348,000	899,088,841	-174,259,159	-16.24
分擔	660,000	499,654	-160,346	-24.29
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	35,800,000	33,211,350	-2,588,650	-7.23
其他	-	45,347	45,347	-
其他支出	-	45,347	45,347	-
合 計	1,654,738,000	1,405,671,180	-249,066,820	-15.05

管制性項目及統計

中華民國

科目名稱	預算數	決算數
管制性項目	21,713,000	19,401,133
國外旅費	963,000	840,127
廣告費	5,000,000	3,893,000
業務宣導費	15,750,000	14,668,006
統計所需項目	1,152,168,000	969,982,648
員工通勤交通費	892,000	720,016
計時及計件人員酬金	22,940,000	15,564,948
專技人員酬金	53,140,000	52,412,500
講課鐘點、稿費、出席審	1,848,000	2,196,343
查及查詢費		
捐助私校及團體	5,000,000	2,505,000
補(協)助政府機關(構)	1,068,348,000	896,583,841

所需項目比較表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-2,311,867	-10.65	
-122,873	-12.76	
-1,107,000	-22.14	
-1,081,994	-6.87	
-182,185,352	-15.81	
-171,984	-19.28	
-7,375,052	-32.15	
-727,500	-1.37	
348,343	18.85	
-2,495,000	-49.90	
-171,764,159	-16.08	

土壤及地下水污染整治基金 分決算表

土壤及地下水污染整治基金

決 算 目 錄

中華民國 96年度

一、總說明.....	3-1~3-10
二、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	3-12~3-13
2、現金流量決算表.....	3-14
3、平衡表.....	3-16~3-17
三、附屬表	
1、基金來源明細表.....	3-20~3-21
2、基金用途明細表.....	3-22~3-25
3、固定項目增減情形表.....	3-26
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	3-28~3-29
5、用人費用彙計表.....	3-30~3-31
6、員工人數明細表.....	3-32
7、業務計畫執行績效摘要表.....	3-34~3-35
8、各項費用彙計表.....	3-36~3-37
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	3-38~3-39

總 說 明

土壤及地下水污染整治基金

3 - 1

總 說 明

中華民國 96 年度

壹、業務計畫實施績效

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
一、土壤及地下水污染整治計畫	一、土壤及地下水污染整治策略推動	一、土壤及地下水污染整治費申報、審理、稽核等相關作業	(一)完成土壤及地下水污染整治費 95 年度第 4 季及 96 年前 3 季申報審核案件計 4,191 件，總繳整治費金額約為 7.11 億餘元。 (二)完成整治費繳費業者現場稽核案件 271 件，及對疑似應申報而未申報之廠商進行催繳通知 265 件。 (三)召開專家學者座談會及業界座談會各 1 場次，彙集各界對整治費改進建議，做為整治費徵收制度改進之參考。	
		二、土壤及地下水污染整治工作架構、基金求償及訴訟等相關工作 (一)公告事業執行用地土壤污染檢測作業之實際執行成效 (二)健全土壤及地下水污染場址健康風險評估	(一)完成現勘 20 處場址，進行 8 場次第二階段土壤採樣檢測作業。 (二)辦理 3 場次教育訓練、1 場次研商討論會議及 2 場次政策推動宣導會，印製 500 本宣導手冊。 (三)針對相關單位進行 20 場次深度訪談，以供後續研擬管制策略之參考。 (四)針對 23 個縣市環保局進行相關業務輔導作業，協助登載土地污染資訊於土地參考資訊檔。 (五)彙整統計及建置縣市提報之備查案件資料共 335 件。 (一)完成「控制場址健康風險評估審查注意事項」，並於 96 年 5 月 8 日下達地方環保局遵循。 (二)針對本土化參數之建置召開跨部會研商會議，並邀集各地專家學者參與。及召開執行健康風險評估暴露途徑刪除原則專家學者研商會。 (三)完成配合評析原則修正調整及業務之需求，更新電腦計算程式相關功能及相關參數之更新，調整執行介面架構。	

土壤及地下水污染整治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		(三)推動研修土壤及地下水污染整治業務及求償諮詢 三、建立整合全國土壤及地下水污染整治資料庫及資訊支援	(四)完成審查 5 件由污染行為人提報之健康風險評估報告。 (五)辦理 1 場次土壤及地下水污染場址健康風險評估評析原則環保機關講習會。 (一)完成 7 件法律疑義諮詢案件，提出基金求償作業手冊初稿、基金代支應案件列管原則初稿及代支應費用稽核作業要點初稿。 (二)翻譯國外相關法規及法院判決。 (三)研修土壤及地下水污染整治法施行細則及研擬土壤及地下水污染整治個案監督作業要點。 (一)提升土壤及地下水污染場址資訊系統友善度，完成改版工作及使用者手冊修改。 (二)持續提昇資訊系統效能、資料庫擴充及查詢與統計分析功能，持续提升 GIS 系統友善度，完成客製化簡易查詢介面，更新資料庫，完成整治年報。 (三)完成相關 4 場次業務需求輔導訪談與 5 場次系統教育訓練。 (四)進行網路安全定期管理維護工作，及 2 次資安演練作業。 (五)建置加油站防止污染地下水體設施定期監測網路申報系統，維護與強化加油站定期監測網路申報系統功能，網路申報率已達 98%。 (六)完成更新本署加油站土壤及地下水調查資料庫。	
		四、補助縣市執行相關污染追償與訴訟事宜	(一)完成 2 件有關中石化安順廠土污基金代墊費用之求償訴訟案，最高行政法院判決確定該公司為污染行為人，應繳納代墊費用並應負起整治責任。 (二)中石化公司業於 96.12.31 依判決結果，先行繳納土污基金代	

土壤及地下水污染整治基金

3 - 3

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
	二、土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行	一、辦理污染土壤及地下水之場址查證工作與污染場址之應變必要措施 二、進行土壤及地下水污染調查、驗證及技術支援等相關工作 (一)辦理全國廢棄工廠土壤及地下水污染潛勢調查 (二)辦理全國 10 年以下加油站土壤及地下水污染調查	墊之「中石化臺南安順廠海水貯存池及鹿耳門溪出海口魚體戴奧辛含量及檢驗計畫」費用 652,220 元及依法加計 2 倍之金額，共計 1,956,660 元。 (三)完成中石化安順廠二等 9 號道路污染物安置區設置處分訴訟案，最高行政法院判決定讞中石化公司應提供廠區設置安置區及繳納 20 萬元罰鍰及 5 萬元行政處分怠金。 (一)完成 7 件次土壤及地下水污染應變、查證工作。 (二)規劃辦理土壤及地下水污染預防及緊急應變處理等相關資料蒐集及技術支援工作。 (一)完成修正量化篩選評量系統，擴增高污染潛勢業別，完成 1,060 家廢棄工廠現況資料校正作業與周遭受體及環境概況評估。 (二)執行 20 處廢棄場址調查，依調查結果，完成 13 處有污染疑慮廢棄工廠現場查證工作。 (三)96 年度經查證台北縣南海製革廠、台鹼樹林廠、益盛化工廠、新宜友農化廠、新亞電器廠、東洋色彩廠；桃園縣欣榮鋼鐵廠；高雄市興亞鋼鐵廠；高雄縣三多鋼鐵廠及宜蘭縣中鼎金屬廠等 11 處之土壤或地下水已達管制標準，已責成地方主管機關依土污法逕行公告或要求業者限期完成污染改善。 (一)持續辦理 87 年以前設置之加油站土壤及地下水污染調查工作，本年度完成： 1. 逐階段以不同調查方法篩選	

土壤及地下水污染整治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			污染潛勢較高之加油站進行調查，設置 135 口簡易井，30 口標準井。 2. 經過 3 階段調查查證結果，共有 18 站加油站之土壤或地下水達污染管制標準，已責成地方主管機關依法逕行公告或要求業者限期完成污染改善。 3. 辦理 4 場調查計畫說明會。 (二) 進行 87 年以後設立之加油站土壤及地下水污染調查，逐階段以不同調查方法篩選污染潛勢較高之加油站進行調查，已完成第 1 階段測漏管油氣檢測、土壤氣體檢測。	
		(三) 辦理軍事單位老舊油槽設施土壤及地下水污染調查	(一) 本年度完成 7 口標準井，檢測發現計有 11 處場址之土壤或地下水超過管制標準，已責成地方主管機關依法要求限期完成污染改善。 (二) 完成辦理 3 場說明會，1 場國軍推動土壤及地下水污染防治講習會。	
		(四) 進行加油站防止污染地下水體設施與監測設備檢測工作	(一) 完成查核 294 家加油站設施及書面定期監測申報資料，並將查核移送環保局移相關規定辦理。 (二) 辦理 15 場次申報及管制系統改版說明會。 (三) 蒐集國外相關地下儲槽污染防治資料，完成訂定 6 項相關施工規範、指引及作業要點。 (四) 設置客服專線與修訂指導手冊，提供解決加油站業者對申報或法令之疑義。	
		三、監督土壤及地下水污染場址辦理相關管制、評估及整治等有關工作	本署 96 年度完成 4 處污染場址之初步評估結果審核並公告為污染整治場址，包含 2 處加油站、1 處儲槽、1 處其他類型場址。累積完成 15 處污染場址之初步評估結果審核，包含 5 處加油站、2 處儲槽、2 處非法	

土壤及地下水污染整治基金

3 - 5

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		棄置場址、5 處工廠、1 處其他場址。 三、補助地方政府針對污染場址之查證、應變、調查、整治及復育計畫 (一) 補助地方執行土壤及地下水污染相關調查、查證及監測工作 (二) 補助地方進行污染場址之管制、整治及復育等相關工作 1. 協助台南市辦理中石化安順廠污染案件相關應變、防治監督工作	協助地方公告共 43 處污染控制場址，包括 18 筆農地、12 處加油站、12 處工廠及 1 處其他類型場址。及完成 16 處控制場址污染改善、驗證及解除列管，包括 12 筆農地、2 處加油站及 2 處工廠。 本年度共補助 25 個縣市執行土壤及地下水污染調查、監測及查證作業，已完成 1,302 筆地號約 548.7 公頃農地土壤調查，其中約有 221 筆地號 58.2 公頃農地達土壤監測基準，363 地號 74.2 公頃農地超過土壤污染管制標準；另完成 138 站加油站(完成 164 件土壤樣品, 357 件地下水樣品, 設置 50 口標準監測井及 15 口地下水簡易井)、13 處儲槽(完成 12 件土壤樣品, 57 件地下水樣品, 設置 4 口地下水簡易井)、23 處非法棄置場址(完成 37 件土壤樣品, 115 件地下水樣品, 設置 5 口地下水簡易井)、67 處工廠(完成 496 件土壤樣品, 232 件地下水樣品, 設置 9 口標準監測井及 19 口地下水簡易井)及 166 處其他場址(如工業區、掩埋場、一般道路等區域)(完成 124 件土壤樣品, 694 件地下水樣品, 設置 30 口標準監測井及 47 口地下水簡易井)調查、監測及查證作業。 (一) 安順廠區周邊土堤補強規劃及污染管制區擴大設置阻隔圍籬，共 4,608.4 公尺。 (二) 1 千餘人次之污染區域巡守、阻隔圍籬設施維護及宣導措施等工作。 (三) 廠區南端及竹筏港溪二河段堤岸土壤與疑似受污染魚塭調	

土壤及地下水污染整治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
			查、查證相關作業。 (四)完成場內溝渠及場外竹筏港溪污染物移除工作設計規劃、審查及發包，並進行4場次民眾說明會，已於12月開工。 (五)場區周圍空氣與地下水環境定期監測、周圍漁塭監測工作、場址中長期管理規劃及個案底泥清理原則。	
		2. 進行台南縣永康地下水受污染區應變措施	(一)規劃執行應變必要措施，避免污染擴大。 (二)建立水文地質模型，確認污染分布範圍及深度。 (三)確認場址存在非水相液體，進行現地模場試驗，執行管制區內禁用地下水監督工作。	
		3. 辦理屏東縣萬丹鄉新安段整治場址土壤、地下水污染範圍調查及評估	完成446個土壤採樣及樣品分析，及場址週邊及場址內地下水水質檢測樣品數共計214個樣品。	
		(三)補助地方辦理受污染農地污染改善	(一)持續辦理全國農地受污染地區地上作物剷除、銷毀及補償等作業，以確保污染作物不致流入市面，影響民眾健康。 (二)辦理全國農地重金屬污染改善工作，本年度完成污染改善及解除列管農地12筆面積約2.38公頃；另查證新增加公告污染農地控制場址18筆面積約4.10公頃。	
	三、提昇污染調查及整治技術能力	一、辦理土壤及地下水污染整治技術相關研究發展計畫 (一)探討作物吸收土壤重金屬機制與農產品安全相互間之影響	(一)進行不同試區不同品種水稻試驗，完成探討不同抽取方法之土壤重金屬含量相關性，並分析土壤鎘與不同品種糙米鎘含量。 (二)分析歐盟之農地土壤重金屬污染影響作物生長及人體健康資料與管理政策。	

土壤及地下水污染整治基金

3 - 7

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		(二)建置土壤及地下水受比水重非水相液體污染場址之調查、驗證作業及整治工作等技術參考手冊 (三) 建置應用監測式自然衰減整治法之可行性評估準則、設計及成效評估等規範 二、污染整治人力培育及國際合作 (一)辦理污染整治人力培育工作 (二)辦理國際合作，汲取國外經驗，提昇國內污染整治技術	(一)完成土壤及地下水受比水重非水相液體污染場址之調查、驗證作業技術參考手冊建置。 (二)辦理 2 場專家學者環保單位諮詢會議，2 場技師公會商會座談會，1 場環保機關人員訓練課程。 (一)初步研擬可行性評估準則及設計準則，完成蒐集並評析國外應用監測式自然衰減整治法之資料，以作為後續研擬相關準則及指引。 (二)已規劃 3 場次座談研討會前置作業等工作。 (一)辦理採樣、檢測、污染場址調查、地理資訊系統應用、整治案例設計及法案件實務訓練等共 7 場計 270 人次。 (二)針對全國加油站防治工作辦理地下儲槽系統污染監測人員訓練班共 2 場計 1000 人次。 (三)96 年度土壤及地下水污染場址健康風險評估評析講習會 1 場次。 (四)辦理依法指定公告事業之備查作業宣導暨訓練會議、土地參考資訊檔登錄作業政策推動討論會議共 2 場 115 人。 (一)邀請美國環保署專家來台講習現地化學氧化整治法技術研討會，為期 2 日計有產、官、學界 105 人參加。 (二)邀請荷蘭 Wageningen 大學教授舉辦土壤重金屬污染與農作物安全之風險評估講習會，提供荷蘭之土壤污染整治經驗及農作物與土壤關係 1 場次。 (三)積極參與國際性會議，建立良好交流，考察國外先進國家汲	

土壤及地下水污染整治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

業務計畫	計畫名稱	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
二、一般行政管理計畫		一、辦理基金之相關會計收支作業。	取經驗。 1. 參加第 2 屆台日環境會議，討論以鎘米預防及污染及土壤地下水污染改善為主要議題。 2. 參與在美舉辦之大型污染整治技術國際性研討會，探討比水重非水相液體污染物特性及污染整治策略與技術。 3. 赴日參加第 8 屆東亞及東南亞土壤科學聯盟國際研討會，並參訪污染土壤洗淨設備及處理設施，針對日本農地土壤污染整治技術做進一步的了解與討論。	
		二、召開基金管理委員會定期及不定期會議。	辦理土壤及地下水污染整治基金之管理與運用，以利推動土壤及地下水污染場址相關調查、查證與整治工作。 召開 3 次土壤及地下水污染整治基金管理委員會會議，及多次工作計畫技術諮詢、審查會議，以監督及審議基金之運作。	
三、一般建築及設備計畫		購置、汰換公務用電腦	購置公務用電腦，辦理土壤及地下水污染整治相關業務，以提昇行政效率。	

土壤及地下水污染整治基金

3 - 9

總 說 明

中華民國 96 年度

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一.基金來源：預算數 7 億 3,733 萬 7,000 元，決算數 7 億 7,951 萬 0,389 元，較預算數增加 4,217 萬 3,389 元，占預算數 5.72%。差異原因說明如下：

(一)污染整治收入：預算數 6 億 9,424 萬 6,000 元，決算數 7 億 1,135 萬 6,360 元，較預算數增加 1,711 萬 0,360 元，占預算數 2.46%。

(二)財產處分收入：預算數 0 元，決算數 30 元，較預算數增加 30 元。係已達報廢年限之財產變賣處分收入。

(三)利息收入：預算數 4,309 萬 1,000 元，決算數 5,966 萬 1,132 元，較預算數增加 1,657 萬 0,132 元，占預算數 38.45%。主要係為提高基金運用績效，在考量各項計畫撥款期程及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。

(四)雜項收入：預算數 0 元，決算數 849 萬 2,867 元，較預算數增加 849 萬 2,867 元。主要係以前年度委託辦理之計畫，因本署與廠商間損害賠償事件，業經法院判決確定該廠商應給付本署之費用計 536 萬 7,850 元，並由台灣高雄地方法院核發債權憑證。

二.基金用途：預算數 4 億 8,969 萬 8,000 元，決算數 2 億 0,646 萬 2,268 元，較預算數減少 2 億 8,323 萬 5,732 元，占預算數 57.84%。差異原因說明如下：

(一)土壤及地下水污染整治計畫：預算數 4 億 5,753 萬 5,000 元，決算數 1 億 8,057 萬 3,596 元，較預算數減少 2 億 7,696 萬 1,404 元，占預算數 60.53%。主要係本署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，故本年度緊急應變處理經費支應較少，致賸餘；另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。

(二)一般行政管理計畫：預算數 3,177 萬 8,000 元，決算數 2,550 萬 9,524 元，較預算數減少 626 萬 8,476 元，占預算數 19.73%。主要係基金特約人力因人員流動性高無法即時遞補，覈實依實際進用人數支付，致一般行政管理費用節餘所致。

(三)一般建築及設備計畫：預算數 38 萬 5,000 元，決算數 37 萬 9,148 元，較預算數減少 5,852 元，占預算數 1.52%。

土壤及地下水污染整治基金

總 說 明

中華民國 96 年度

三.本期賸餘：預算數賸餘 2 億 4,763 萬 9,000 元，決算數賸餘 5 億 7,304 萬 8,121 元，較預算數增加賸餘 3 億 2,540 萬 9,121 元，占預算數 131.40%，主要係基金用途決算數較預算數減少，致使本年度賸餘增加。

參、現金流量結果

本次業務活動之淨現金流入 5 億 4,977 萬 8,194 元，其他活動之淨現金流出 4 萬 7,003 元，流入、流出互抵後本期現金及約當現金計增 5 億 4,982 萬 5,197 元。

肆、資產負債情況

一.資產部分：33 億 8,856 萬 1,474 元

(一)流動資產 33 億 7,971 萬 7,880 元：現金 30 億 9,154 萬 4,678 元，包括銀行存款 30 億 9,152 萬 4,744 元，零用及週轉金 1 萬 9,934 元；應收款項 2 億 3,169 萬 4,974 元，包括應收收益 2 億元，應收利息 2,998 萬 5,121 元，其他應收款 170 萬 9,853 元；預付款項係預付費用 5,647 萬 8,228 元。

(二)長期應收款項、貸墊款及準備金 347 萬 5,744 元：準備金係退休及離職準備金 347 萬 5,744 元。

(三)其他資產：什項資產係催收款項 536 萬 7,850 元。

二.負債部分：1,528 萬 9,250 元

(一)流動負債 1,142 萬 7,503 元：應付款項 1,142 萬 7,503 元，包括應付代收款 2 萬 1,064 元，應付費用 1,140 萬 6,439 元。

(二)其他負債 386 萬 1,747 元：什項負債 386 萬 1,747 元，包括存入保證金 29 萬 9,000 元，應付退休及離職金 347 萬 5,744 元，暫收及待結轉帳項 87,003 元。

三.基金餘額部分：累積餘絀係累積賸餘 33 億 7,327 萬 2,224 元。

主 要 表

本 頁 空 白

基金來源、用途

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	737,337,000	100.00	779,510,389	100.00
徵收收入	694,246,000	94.16	711,356,360	91.26
污染整治收入	694,246,000	94.16	711,356,360	91.26
財產收入	43,091,000	5.84	59,661,162	7.65
財產處分收入	-	-	30	-
利息收入	43,091,000	5.84	59,661,132	7.65
其他收入	-	-	8,492,867	1.09
雜項收入	-	-	8,492,867	1.09
基金用途	489,698,000	66.41	206,462,268	26.49
土壤及地下水污染整治計畫	457,535,000	62.05	180,573,596	23.17
購建固定資產	-	-	-	-
其他	457,535,000	62.05	180,573,596	23.17
一般行政管理計畫	31,778,000	4.31	25,509,524	3.27
購建固定資產	-	-	-	-
其他	31,778,000	4.31	25,509,524	3.27
一般建築及設備計畫	385,000	0.05	379,148	0.05
購建固定資產	385,000	0.05	379,148	0.05
其他	-	-	-	-
本期賸餘(短絀-)	247,639,000	33.59	573,048,121	73.51
期初累積賸餘(短絀-)	2,697,008,000	365.78	2,800,224,103	359.23
期末累積賸餘(短絀-)	2,944,647,000	399.36	3,373,272,224	432.74

及餘絀決算表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
42,173,389	5.72	642,578,147	100.00
17,110,360	2.46	593,313,253	92.33
17,110,360	2.46	593,313,253	92.33
16,570,162	38.45	45,314,886	7.05
30	-	-	-
16,570,132	38.45	45,314,886	7.05
8,492,867	-	3,950,008	0.61
8,492,867	-	3,950,008	0.61
-283,235,732	-57.84	197,300,936	30.70
-276,961,404	-60.53	171,682,013	26.72
-	-	800,000	0.12
-276,961,404	-60.53	170,882,013	26.59
-6,268,476	-19.73	25,618,923	3.99
-	-	-	-
-6,268,476	-19.73	25,618,923	3.99
-5,852	-1.52	-	-
-5,852	-1.52	-	-
-	-	-	-
325,409,121	131.40	445,277,211	69.30
103,216,103	3.83	2,354,946,892	366.48
428,625,224	14.56	2,800,224,103	435.78

土壤及地下水污染整治基金

現金流量決算表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量	-	-	-	-
1. 本期賸餘(短絀一)	247,639,000	573,048,121	325,409,121	131.40
2. 調整非現金項目	-	-23,269,927	-23,269,927	-
(1)流動資產淨減(淨增一)	-	-12,734,735	-12,734,735	-
(2)流動負債淨增(淨減一)	-	-5,219,153	-5,219,153	-
(3)其他	-	-5,316,039	-5,316,039	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	247,639,000	549,778,194	302,139,194	122.01
二、其他活動之現金流量	-	-	-	-
1. 減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
2. 減少長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
3. 減少其他資產	-	850,000,000	850,000,000	-
(1)減少其他資產	-	850,000,000	850,000,000	-
4. 增加短期債務及其他負債	-	350,600,003	350,600,003	-
(1)增加其他負債	-	350,600,003	350,600,003	-
5. 其他項目之現金流入	-	-	-	-
6. 增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
7. 增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
8. 增加其他資產	-	-850,000,000	-850,000,000	-
(1)增加其他資產	-	-850,000,000	-850,000,000	-
9. 減少短期債務及其他負債	-	-350,553,000	-350,553,000	-
(1)減少其他負債	-	-350,553,000	-350,553,000	-
10. 其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出一)	-	47,003	47,003	-
三、現金及約當現金之淨增(淨減一)	247,639,000	549,825,197	302,186,197	122.03
四、期初現金及約當現金	2,449,229,000	2,541,719,481	92,490,481	3.78
五、期末現金及約當現金	2,696,868,000	3,091,544,678	394,676,678	14.63

本 頁 空 白

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,388,561,474	100.00	2,819,897,871	100.00	568,663,603	20.17
流動資產	3,379,717,880	99.74	2,817,209,759	99.90	562,508,121	19.97
現金	3,091,544,678	91.23	2,541,719,481	90.14	549,825,197	21.63
銀行存款	3,091,524,744	91.23	2,541,666,161	90.13	549,858,583	21.63
零用及週轉金	19,934	-	53,320	-	-33,386	-62.61
應收款項	231,694,974	6.84	224,595,873	7.96	7,099,101	3.16
應收收益	200,000,000	5.90	200,000,000	7.09	-	-
應收利息	29,985,121	0.88	23,383,604	0.83	6,601,517	28.23
其他應收款	1,709,853	0.05	1,212,269	0.04	497,584	41.05
預付款項	56,478,228	1.67	50,894,405	1.80	5,583,823	10.97
預付費用	56,478,228	1.67	50,894,405	1.80	5,583,823	10.97
長期應收款項、貸墊款及準備金	3,475,744	0.10	2,688,112	0.10	787,632	29.30
準備金	3,475,744	0.10	2,688,112	0.10	787,632	29.30
退休及離職準備金	3,475,744	0.10	2,688,112	0.10	787,632	29.30
其他資產	5,367,850	0.16	-	-	5,367,850	-
什項資產	5,367,850	0.16	-	-	5,367,850	-
催收款項	5,367,850	0.16	-	-	5,367,850	-
合 計	3,388,561,474	100.00	2,819,897,871	100.00	568,663,603	20.17

附註：本表未列入之信託代理保證資產(負債)金額計 2,524,000 元, 上年度決算數 3,539,000 元。

表

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	15,289,250	0.45	19,673,768	0.70	-4,384,518	-22.29
流動負債	11,427,503	0.34	16,646,656	0.59	-5,219,153	-31.35
應付款項	11,427,503	0.34	16,646,656	0.59	-5,219,153	-31.35
應付代收款	21,064	-	50,974	-	-29,910	-58.68
應付費用	11,406,439	0.34	16,595,682	0.59	-5,189,243	-31.27
其他負債	3,861,747	0.11	3,027,112	0.11	834,635	27.57
什項負債	3,861,747	0.11	3,027,112	0.11	834,635	27.57
存入保證金	299,000	0.01	339,000	0.01	-40,000	-11.80
應付退休及離職金	3,475,744	0.10	2,688,112	0.10	787,632	29.30
暫收及待結轉帳項	87,003	-	-	-	87,003	-
基金餘額	3,373,272,224	99.55	2,800,224,103	99.30	573,048,121	20.46
累積餘絀(-)	3,373,272,224	99.55	2,800,224,103	99.30	573,048,121	20.46
累積賸餘	3,373,272,224	99.55	2,800,224,103	99.30	573,048,121	20.46
累積賸餘	3,373,272,224	99.55	2,800,224,103	99.30	573,048,121	20.46
合 計	3,388,561,474	100.00	2,819,897,871	100.00	568,663,603	20.17

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

土壤及地下水
基金來源
中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金來源	737,337,000	779,510,389
徵收收入	694,246,000	711,356,360
污染整治收入	694,246,000	711,356,360
財產收入	43,091,000	59,661,162
財產處分收入	-	30
利息收入	43,091,000	59,661,132
其他收入	-	8,492,867
雜項收入	-	8,492,867
合 計	737,337,000	779,510,389

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
42,173,389	5.72	
17,110,360	2.46	
17,110,360	2.46	
16,570,162	38.45	
30	-	係已達報廢年限之財產變賣處分收入。
16,570,132	38.45	主要係為提高基金運用績效，在考量各項計畫撥款期程及安全存款額度下，規劃轉存定期存款孳息所致。
8,492,867	-	
8,492,867	-	主要係以前年度委託辦理之計畫，因本署與廠商間損害賠償事件，業經法院判決確定該廠商應給付本署之費用計536萬7,850元，並由台灣高雄地方法院核發債權憑證。
42,173,389	5.72	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金用途	489,698,000	206,462,268
土壤及地下水污染整治計畫	457,535,000	180,573,596
服務費用	108,019,000	71,160,822
郵電費	110,000	362
旅運費	580,000	554,047
印刷裝訂與廣告費	210,000	136,181
一般服務費	-	42,132
專業服務費	107,119,000	70,428,100
材料及用品費	300,000	193,894
用品消耗	300,000	193,894
租金、償債與利息	-	135,860
地租及水租	-	107,920
交通及運輸設備租金	-	23,140
什項設備租金	-	4,800
稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	1,795
規費	-	1,795
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	349,216,000	108,080,446
捐助、補助與獎助	349,216,000	108,080,446
其他	-	1,000,779
其他支出	-	1,000,779
一般行政管理計畫	31,778,000	25,509,524
用人費用	323,000	301,120
超時工作報酬	323,000	301,120
服務費用	26,043,000	20,539,267
水電費	345,000	357,697
郵電費	696,000	724,573
旅運費	885,000	913,285
印刷裝訂與廣告費	384,000	285,985

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-283,235,732	-57.84	主要係本署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，故本年度緊急應變處理經費支應較少，致賸餘；另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
-276,961,404	-60.53	
-36,858,178	-34.12	主要係基金特約人力因人員流動性高無法即時遞補，覈實依實際進用人數支付，致一般行政管理費用節餘所致。
-109,638	-99.67	
-25,953	-4.47	
-73,819	-35.15	
42,132	-	
-36,690,900	-34.25	
-106,106	-35.37	
-106,106	-35.37	
135,860	-	
107,920	-	
23,140	-	
4,800	-	
1,795	-	
1,795	-	
-241,135,554	-69.05	
-241,135,554	-69.05	
1,000,779	-	
1,000,779	-	
-6,268,476	-19.73	
-21,880	-6.77	
-21,880	-6.77	
-5,503,733	-21.13	
12,697	3.68	
28,573	4.11	
28,285	3.20	
-98,015	-25.52	

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
修理保養及保固費	154,000	68,071
保險費	175,000	98,400
一般服務費	23,210,000	17,914,956
專業服務費	194,000	176,300
材料及用品費	1,509,000	852,770
使用材料費	364,000	60,678
用品消耗	1,145,000	792,092
租金、償債與利息	3,696,000	3,626,243
地租及水租	78,000	72,000
房租	3,234,000	3,233,808
交通及運輸設備租金	120,000	28,000
什項設備租金	264,000	292,435
稅捐、規費(強制費)與繳庫	22,000	22,410
消費與行為稅	22,000	15,210
規費	-	7,200
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	185,000	167,714
分擔	185,000	167,714
一般建築及設備計畫	385,000	379,148
購建固定資產、無形資產及長 期投資	385,000	379,148
購置固定資產	385,000	379,148
合 計	489,698,000	206,462,268

明 細 表

96 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-85,929	-55.80	
-76,600	-43.77	
-5,295,044	-22.81	
-17,700	-9.12	
-656,230	-43.49	
-303,322	-83.33	
-352,908	-30.82	
-69,757	-1.89	
-6,000	-7.69	
-192	-0.01	
-92,000	-76.67	
28,435	10.77	
410	1.86	
-6,790	-30.86	
7,200	-	
-17,286	-9.34	
-17,286	-9.34	
-5,852	-1.52	
-5,852	-1.52	
-5,852	-1.52	
-283,235,732	-57.84	

本 頁 空 白

土壤及地下水
固定資產建設改
中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
機械及設備	—	385,000	—	—
機械及設備	—	385,000	—	—
交通及運輸設備	—	—	—	—
交通及運輸設備	—	—	—	—
什項設備	—	—	—	—
什項設備	—	—	—	—
合 計	—	385,000	—	—

良擴充明細表

96 年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合 計			
385,000	379,148	-5,852	-
385,000	379,148	-5,852	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
385,000	379,148	-5,852	-

土壤及地下水污染整治基金員工人數明細表

中華民國 96年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
兼任人員	34	33	-1	管理委員會委員均為 無給職
管理委員會委員	23	23	-	
其他兼任人員	11	10	-1	
合 計	34	33	-1	

本 頁 空 白

土壤及地下水業務計畫執行

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金 額	數量	金 額
土壤及地下水污染整治計畫			457,535,000		180,573,596
合 計			457,535,000		180,573,596

績效摘要表

96 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金 額	%	
		-276,961,404	-60.53	主要係本署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，故本年度緊急應變處理經費支應較少，致賸餘；另部分補助計畫因契約執行期程跨年度，故轉入下（97）年度繼續執行，致預算執行數較低。
		-276,961,404	-60.53	

土壤及地下水污染整治基金

各項費用彙計表

中華民國 96年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	323,000	301,120	-21,880	-6.77
超時工作報酬	323,000	301,120	-21,880	-6.77
服務費用	134,062,000	91,700,089	-42,361,911	-31.60
水電費	345,000	357,697	12,697	3.68
郵電費	806,000	724,935	-81,065	-10.06
旅運費	1,465,000	1,467,332	2,332	0.16
印刷裝訂與廣告費	594,000	422,166	-171,834	-28.93
修理保養及保固費	154,000	68,071	-85,929	-55.80
保險費	175,000	98,400	-76,600	-43.77
一般服務費	23,210,000	17,957,088	-5,252,912	-22.63
專業服務費	107,313,000	70,604,400	-36,708,600	-34.21
材料及用品費	1,809,000	1,046,664	-762,336	-42.14
使用材料費	364,000	60,678	-303,322	-83.33
用品消耗	1,445,000	985,986	-459,014	-31.77
租金、償債與利息	3,696,000	3,762,103	66,103	1.79
地租及水租	78,000	179,920	101,920	130.67
房租	3,234,000	3,233,808	-192	-0.01
交通及運輸設備租金	120,000	51,140	-68,860	-57.38
什項設備租金	264,000	297,235	33,235	12.59
購建固定資產、無形資產及長期投資	385,000	379,148	-5,852	-1.52
購置固定資產	385,000	379,148	-5,852	-1.52
稅捐、規費(強制費)與繳庫	22,000	24,205	2,205	10.02
消費與行為稅	22,000	15,210	-6,790	-30.86
規費	-	8,995	8,995	-
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	349,401,000	108,248,160	-241,152,840	-69.02
捐助、補助與獎助	349,216,000	108,080,446	-241,135,554	-69.05
分擔	185,000	167,714	-17,286	-9.34

附註：部分科目名稱業經行政院主計處修訂。

土壤及地下水
管制性項目及統計

中華民國

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數
管制性項目	375,000	318,294
國外旅費	375,000	318,294
統計所需項目	372,242,000	125,431,301
計時及計件人員酬金	22,102,000	16,797,455
講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	924,000	553,400
捐助私校及團體	300,000	—
補(協)助政府機關(構)	348,916,000	108,080,446

所需項目比較表

96 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-56,706	-15.12	
-56,706	-15.12	
-246,810,699	-66.30	
-5,304,545	-24.00	
-370,600	-40.11	
-300,000	-100.00	
-240,835,554	-69.02	

水污染防治基金 分決算表

水污染防治基金

決算目錄

中華民國 96 年度

一、總說明	4- 1
二、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表	4-4~4-5
2、現金流量決算表	4-6
3、平衡表	4-8~4-9
三、附屬表	
1、基金來源明細表	4-12~4-13
2、基金用途明細表	4-14~4-15
3、固定項目增減情形表	4-16
4、固定資產建設改良擴充明細表	4-18~4-19
5、用人費用彙計表	4-20~-21
6、員工人數明細表	4-22
7、業務計畫執行績效摘要表	4-24~4-25
8、各項費用彙計表	4-26
9、管制性項目及統計所需項目比較表	4-28~4-29

總 說 明

水污染防治基金

總 說 明

4 - 1

中華民國 96 年度

壹、業務計畫實施績效

因立法院於96年7月20日三讀通過基金預算時，作成刪減基金來源為1,000元之決議，故本（96）年度業務計畫無法執行。

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一.基金來源：預算數 1,000 元，決算數 0 元，較預算數減少 1,000 元，占預算數 100.00%。

差異原因說明如下：

污染防制及防治收入：預算數 1,000 元，決算數 0 元，較預算數減少 1,000 元，占預算數 100.00%。主要係立法院於 96 年 7 月 20 日三讀通過基金預算時，作成刪減基金來源為 1,000 元之決議。因水污染防制費每半年徵收一次，每年 1 月及 7 月申報繳交上一期費用，本署為配合立法院決議，96 年度不辦理徵收作業，故無執行數。

二.基金用途：預算數 1,000 元，決算數 0 元，較預算數減少 1,000 元，占預算數 100.00%。

差異原因說明如下：

(一)水污染防治計畫：預算數 0 元，決算數 0 元。

(二)一般行政管理計畫：預算數 1,000 元，決算數 0 元，較預算數減少 1,000 元，占預算數 100.00%。主要係立法院於 96 年 7 月 20 日三讀通過基金預算時，作成刪減基金用途為 1,000 元之決議，本署為配合立法院決議，故 96 年度本計畫無執行數。

(三)一般建築及設備計畫：預算數 0 元，決算數 0 元。

三.本期賸餘：預算數賸餘 0 元，決算數賸餘 0 元。

參、現金流量結果

本年度流入、流出相抵後為0元。

肆、資產負債情況

一.資產部分：無。

二.負債部分：無。

三.基金餘額部分：無。

本 頁 空 白

主 要 表

本 頁 空 白

水污染防

基金來源、用途

中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	1,000	100.00	-	
徵收收入	1,000	100.00	-	
污染防制及防治收入	1,000	100.00	-	
財產收入	-	-	-	
財產處分收入	-	-	-	
租金收入	-	-	-	
利息收入	-	-	-	
其他收入	-	-	-	
雜項收入	-	-	-	
基金用途	1,000	100.00	-	
水污染防治計畫	-	-	-	
購建固定資產	-	-	-	
其他	-	-	-	
一般行政管理計畫	1,000	100.00	-	
購建固定資產	-	-	-	
其他	1,000	100.00	-	
一般建築及設備計畫	-	-	-	
購建固定資產	-	-	-	
其他	-	-	-	
本期賸餘（短絀一）	-	-	-	
期初累積賸餘（短絀一）	-	-	-	
期末累積賸餘（短絀一）	-	-	-	

治基金

及餘絀決算表

96年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
-1,000	-100.00	-	-
-1,000	-100.00	-	-
-1,000	-100.00	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-1,000	-100.00	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-1,000	-100.00	-	-
-	-	-	-
-1,000	-100.00	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

水污染防治基金

現金流量決算表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1.本期賸餘(短絀一)	-	-	-	-
2.調整非現金項目	-	-	-	-
(1)流動資產淨減(淨增一)	-	-	-	-
(2)流動負債淨增(淨減一)	-	-	-	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	-	-	-	-
二、其他活動之現金流量				
1.減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
2.減少長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
3.減少其他資產	-	-	-	-
4.增加短期債務及其他負債	-	-	-	-
(1)增加其他負債	-	-	-	-
5.其他項目之現金流入	-	-	-	-
6.增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
7.增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
8.增加其他資產	-	-	-	-
9.減少短期債務及其他負債	-	-	-	-
10. 其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出一)	-	-	-	-
三、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-	-	-	-
四、期初現金及約當現金	-	-	-	-
五、期末現金及約當現金	-	-	-	-

本 頁 空 白

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	-	-	-	-	-	-
流動資產	-	-	-	-	-	-
現金	-	-	-	-	-	-
銀行存款	-	-	-	-	-	-
零用及週轉金	-	-	-	-	-	-
應收款項	-	-	-	-	-	-
應收收益	-	-	-	-	-	-
應收利息	-	-	-	-	-	-
其他應收款	-	-	-	-	-	-
預付款項	-	-	-	-	-	-
預付費用	-	-	-	-	-	-
長期應收款項、貸墊款 及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-

治基金

4 - 9

表

96年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	-	-	-	-	-	-
流動負債	-	-	-	-	-	-
應付款項	-	-	-	-	-	-
應付代收款	-	-	-	-	-	-
應付費用	-	-	-	-	-	-
其他負債	-	-	-	-	-	-
什項負債	-	-	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-	-	-
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
基金餘額	-	-	-	-	-	-
累積餘絀(一)	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

水污染防 基金來源

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金來源	1,000	-
徵收收入	1,000	-
污染防制及防治收入	1,000	-
財產收入	-	-
財產處分收入	-	-
租金收入	-	-
利息收入	-	-
其他收入	-	-
雜項收入	-	-
合 計	1,000	-

治基金

明細表

96年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減			備 註
金 額		%	
-1,000	-	100.00	主要係立法院於96年7月20日三讀通過基金預算時，作成刪減基金來源為1,000元之決議。因水污染防治費每半年徵收一次，每年1月及7月申報繳交上一期費用，本署為配合立法院決議，96年度不辦理徵收作業，故無執行數。
-1,000	-	100.00	
-1,000	-	100.00	
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
-1,000	-	100.00	

水污染防 基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金用途	1,000	-
水污染防治計畫	-	-
一般行政管理計畫	1,000	-
材料及用品費	1,000	-
用品消耗	1,000	-
一般建築及設備計畫	-	-
合 計	1,000	-

治基金

明細表

96年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-1,000	-100.00	主要係立法院於96年7月20日三讀通過基金預算時，作成刪減基金用途為1,000元之決議，本署為配合立法院決議，故96年度本計畫無執行數。
-	-	
-1,000	-100.00	
-1,000	-100.00	
-1,000	-100.00	
-1,000	-100.00	
-1,000	-100.00	

水污染防治基金

固定項目增減情形表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資產	-	-	-	-
長期投資	-	-	-	-
土地	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-
權利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
負債	-	-	-	-
長期債務	-	-	-	-

本 頁 空 白

水污染防

固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
機械及設備	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-

治基金

4 - 19

良擴充明細表

96年度

單位：新臺幣元

[illegible]

彙計表

4 - 21

96年度

單位：新臺幣元

[illegible]

水污染防治基金

員工人數明細表

中華民國96年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
兼任人員	21	-	-21	
管理委員會委員	17	-	-17	管理委員會委員均為 無給職
其他兼任人員	4	-	-4	
合 計		-	-21	

本 頁 空 白

水污染防
業務計畫執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金 額	數量	金 額
水污染防治計畫			-		-
合 計			-		-

水污染防治基金

各項費用彙計表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	-	-	-	-
超時工作報酬	-	-	-	-
服務費用	-	-	-	-
水電費	-	-	-	-
郵電費	-	-	-	-
旅運費	-	-	-	-
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-
修理保養及保固費	-	-	-	-
保險費	-	-	-	-
一般服務費	-	-	-	-
專業服務費	-	-	-	-
材料及用品費	1,000	-	-1,000	-100.00
使用材料費	-	-	-	-
用品消耗	1,000	-	-1,000	-100.00
租金	-	-	-	-
房租	-	-	-	-
機械租金	-	-	-	-
交通及運輸設備租金	-	-	-	-
什項設備租金	-	-	-	-
購建固定資產及無形資產及長期投資	-	-	-	-
購建固定資產	-	-	-	-
購建無形資產	-	-	-	-
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	-
捐助、補助與獎助	-	-	-	-
分擔	-	-	-	-
合 計	1,000	-	-1,000	-100.00

本 頁 空 白

水污染防 管制性項目及統計

中華民國

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數
管制性項目	-	-
國外旅費	-	-
廣告費	-	-
業務宣導費	-	-
統計所需項目	-	-
員工通勤交通費	-	-
計時及計件人員酬金	-	-
專技人員酬金	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	-
捐助私校及團體	-	-
補（協）助政府機關（構）	-	-

主辦會計人員：李玉香

基金主持人：陳重信