

中 華 民 國 102 年 度

中 央 政 府 總 預 算 案

行政院環境保護署主管

環境保護基金附屬單位預算

(非營業部分)

行政院環境保護署 編

行政院環境保護署

環境保護基金

目次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明·····	1~15
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表·····	17~19
(二)現金流量預計表·····	20~21
三、明細表	
(一)基金來源明細表·····	23
(二)基金用途明細表·····	24~30
四、附表	
單位成本分析表·····	31~32
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	33~34
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	35~36
(三)員工人數彙計表·····	37
(四)用人費用彙計表·····	38
(五)各項費用彙計表·····	40~43
六、附錄	
(一)固定項目明細表·····	45~46
(二)立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議 及附帶決議辦理情形報告表·····	47
七、分預算表	
(一)空氣污染防制基金分預算表·····	1-1~1-45
(二)資源回收管理基金分預算表·····	2-1~2-33
(三)土壤及地下水污染整治基金分預算表·····	3-1~3-29
(四)水污染防治基金分預算表·····	4-1~4-21
(五)環境教育基金分預算表·····	5-1~5-31

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

我國政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染、防治水污染及推動環境教育工作，建立污染者付費制度，並達到資源永續利用，改善生活環境，增進國民健康及全民環境倫理與責任，提高生活品質之目的，以達到永續發展，依空氣污染防制法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法、水污染防治法、環境教育法等規定，分別設置空氣污染防制基金（85 年度）、資源回收管理基金（88 年度）、土壤及地下水污染整治基金（90 年度）、水污染防治基金（95 年度）、環境教育基金（100 年度），由於前述各基金均與環境保護息息相關，依 91 年 7 月 26 日行政院 92 年度計畫及預算審核會議通過，自 92 年度起，將空氣污染防制基金、資源回收管理基金與土壤及地下水污染整治基金等 3 個特別收入基金合併成立本「環境保護基金」，並編製附屬單位預算，原有各基金則一律改為編製附屬單位預算之分預算，隸屬於本基金項下，其項目則合併表達，95 年度成立之水污染防治基金及 100 年度成立之環境教育基金，亦隸屬於本基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

二、施政重點

(一)空氣污染防制基金

1.空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動

主要工作包括加強臭氣前驅物（VOC_S 及 NO_X）及懸浮微粒（PM₁₀ 及 PM_{2.5}）減量策略規劃；配合國際公約趨勢及溫室氣體減量法相關法令發展，研訂相關管制配套措施並積極參與氣候變遷國際公約相關會議，及進行雙邊環保技術交流合作，強化國際氣候變遷之因應與合作；及推展低碳社區與低碳城市。

2.固定污染源管制

主要工作為強化固定污染源污染排放相關管制標準、許可、定期檢測、連續自動監測等管理制度並健全空氣污染防制費徵收、申報、查核制度。

3.移動污染源管制

主要工作包括加強執行新車及使用中車輛管制，提升車用汽柴油油品品質，並加強推動潔淨能源車輛及電動車等低污染低碳車輛之使用。

4.推動都市綠化及空氣品質淨化區設置

主要工作包括辦理空氣品質淨化區調查評估暨後續追蹤考核作業、公有裸露地及已封閉垃圾場綠化及河川揚塵防制。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

(二)資源回收管理基金

- 1.強化基金功能，穩固回收工作。
 - (1).設計差別費率，鼓勵綠色設計。
 - (2).訂定分級補貼費率，提升處理技術。
 - (3).檢討基金運用模式，建立電子化管理。
- 2.管理責任業者，落實申報繳費。
 - (1).審查、輔導、管理責任業者登記申報。
 - (2).精進查核制度及技術，縮短催收作業。
 - (3).修正法規及申報表單暨推動網路申報。
 - (4).內控系統之維護與功能提昇。
- 3.監督稽核認證，提升處理技術。
 - (1).提高認證量，並確保品質及正確性。
 - (2).持續輔導回收處理產業。
 - (3).持續推動稽核認證自主申報及電子化。
- 4.加強辦理宣導，提升回收效率。
 - (1).加強推動執行機關辦理資源回收。
 - (2).達到垃圾減量與資源再利用之成效。
 - (3).辦理宣導，落實資源回收觀念於生活中。

(三)土壤及地下水污染整治基金

- 1.健全污染整治工作管理機制
推動污染土壤離場處理與風險評估機制；建立場址再利用執行架構與配套措施；制定底泥品質管理相關規範。
- 2.及早發現潛在污染，加速推動污染場址之清理
擴大高污染潛對象之調查，加速確認現有污染；加速進行污染場址之改善清理進度。
- 3.提昇本土化污染調查、整治專業能力
推動相關整治技術能力之創新與研究，發展本土化專業能力；拓展國際交流與合作，達成我國成為亞洲地區土壤及地下水技術輸出樞紐之目標，並創造國內產業邁向國際之契機。

(四)水污染防治基金

執行水污費徵收對象確認、清查及繳費查核，並建置水污費徵收作業系統，即時掌握水污費徵收各項資訊。另推動各項水體水質改善措施、輔導事業進行廢水處理改善及低污染技術研發，以加速水污染防治工作。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

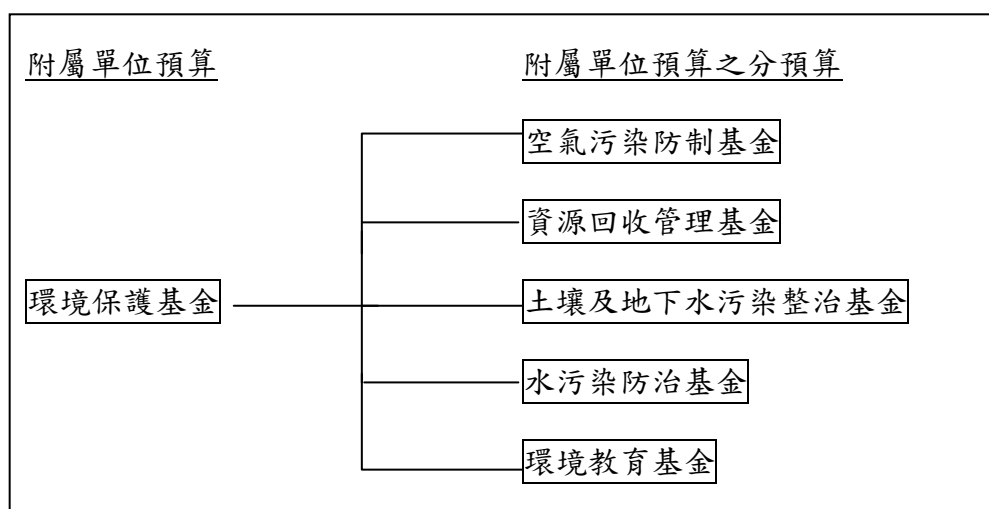
(五)環境教育基金

- 1.加強辦理環境教育之規劃、宣導、推動、輔導、獎勵相關事項。
- 2.對環境教育人員、環境教育機構及環境教育設施場所辦理認證，以提高其品質並加強管理。
- 3.落實執行全國各機關、公營事業機構、高級中等以下學校及政府捐助基金累計超過百分之五十之財團法人每一年都要安排所有員工、教師、學生參加四小時以上環境教育；另鼓勵國民加入環境教育志工，讓更多民眾能藉由本法之推動，接觸環境教育。
- 4.對於違反環保法律，處以停工、停業及罰鍰新台幣五千元以上之案件，除原有之處分外將令其接受一至八小時之環境講習，使其充分瞭解環境問題，體認環境倫理及責任，減少未來違反環境保護法律之行為發生。

三、組織概況

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

- (二)基金之構成體系如下圖：



四、基金歸類及屬性

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

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

貳、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵收空氣污染防制費計畫一係依空氣污染防制法第 16 條第 1 項規定，對排放空氣污染物之固定污染源及移動污染源，徵收空氣污染防制費，本年度預計收入 38 億 8,173 萬 2 千元，較上年度預計收入 36 億 0,876 萬 8 千元，增加 2 億 7,296 萬 4 千元，主要係固定污染源污染防制費收入增加所致。
- (二)徵回收清清除處理費計畫一依廢棄物清理法第 16 條第 1 項徵收責任業者繳交回收清除處理費，本年度預計收入 13 億 2,310 萬 6 千元，較上年度預計收入 11 億 7,060 萬 6 千元，增加 1 億 5,250 萬元，主要係車輛帳戶收入撥入非營業基金比例由 10% 調整為 20%，致收入增加。
- (三)徵收土壤及地下水污染整治費計畫一係依土壤及地下水污染整治法第 28 條第 1 項規定，對公告之物質，依其產生量及輸入量，徵收土壤及地下水污染整治費，本年度預計收入 8 億 7,969 萬 3 千元，較上年度預計收入 10 億 3,180 萬 7 千元，減少 1 億 5,211 萬 4 千元，主要係因預估經濟成長率下降及擴大費基後，相關繳費業者獎勵退費增多，致整治費收入減少所致。
- (四)徵收水污染防治費計畫一係依水污染防治法第 11 條第 1 項規定，對排放廢（污）水於地面水體之事業、污水下水道系統及家戶，依其排放之水質水量或依中央主管機關規定之計算方式核定其排放之水質水量，徵收水污染防治費，本年度預計收入 6,000 萬元，較上年度預計收入 6,000 萬元，增加 0 元，主要係徵收水污染防治費。
- (五)環保提撥收入計畫一係依環境教育法第 8 條第 2 項規定，其主要來源為本署設立之環境保護基金，提撥 5% 支出預算金額，以補（捐）助款撥入及本署收取違反環境保護法律之罰鍰收入，提撥 5% 撥入。本年度預計收入 3 億 2,231 萬元，較上年度預計收入 3 億 1,120 萬元，增加 1,111 萬元，主要係依環境教育法規定撥入之環保提撥收入增加所致。
- (六)財產收入計畫一係觀音廢機動車輛粉碎分類廠委託經營契約之租金收入及為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入，本年度預計收入 4,664 萬元，較上年度預計收入 4,585 萬 8 千元，增加 78 萬 2 千元，主要係為基金規劃轉存定期存款之孳息收入增加所致。
- (七)其他收入計畫一係觀音廢機動車輛粉碎分類廠委託經營契約之回饋金收入，本年度預計收入 10 萬元，較上年度預計收入 12 萬 5 千元，減少 2 萬 5 千元，主要係預估處理量較低，致推估回饋金減少所致。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

二、基金用途：

- (一)空氣污染防制計畫－為辦理空氣污染防制業務所需經費約 35 億 0,858 萬 5 千元，較上年度增加 5,000 萬 9 千元，主要係增加因應空氣中 PM_{2.5} 檢測、成分分析及管制策略研擬與室內空氣品質管理等專業服務費經費所致。
- (二)資源回收管理計畫－為辦理資源回收管理業務所需經費約 13 億 6,834 萬 5 千元，較上年度增加 228 萬 9 千元，主要係因處理廠家數增加，致稽核認證費用增加所致。
- (三)土壤及地下水污染整治計畫－為辦理土壤及地下水污染整治業務所需經費約 12 億 9,978 萬 6 千元，較上年度增加 1 億 8,320 萬 6 千元，主要係本年度辦理全國高污染潛勢之調查、查證與綠色整治技術應用於污染場址等工作經費增列所致。
- (四)水污染防治計畫－為辦理水污染防治業務所需經費約 5,099 萬 2 千元，較上年度增加 12 萬 2 千元，主要係提升污染源管制資料處理之電腦及資料庫等相關設備處理效能所致。
- (五)環境教育推動計畫－為辦理環境教育業務所需經費約 2 億 8,015 萬元，較上年度增加 250 萬 9 千元，主要係辦理推動環境教育認證、講習及辦理環境教育活動或計畫經費增加所致。
- (六)一般行政管理計畫－為辦理基金行政業務所需經費約 2 億 1,351 萬 2 千元，較上年度增加 690 萬元，主要係增列辦理土壤及地下水污染整治基金及環境教育基金行政業務經費所致。
- (七)一般建築及設備計畫－為辦理基金業務購置相關設備所需經費約 349 萬元，較上年度增加 28 萬元，主要係資源回收管理基金購置及汰換辦公設備與電腦等設備經費增加所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 65 億 2,170 萬 1 千元，較上年度預算數 62 億 3,648 萬 4 千元，增加 2 億 8,521 萬 7 千元，約 4.57%，主要係固定污染源污染防制費收入增加所致。
- (二)本年度基金用途 67 億 2,486 萬元，較上年度預算數 64 億 7,954 萬 5 千元，增加 2 億 4,531 萬 5 千元，約 3.79%，主要係土壤及地下水污染整治基金辦理全國高污染潛勢之調查、查證與綠色整治技術應用於污染場址等工作經費增加所致。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 2 億 0,315 萬 9 千元，較上年度預算 2 億 4,306 萬 1 千元，減少 3,990 萬 2 千元，約 16.42%，將移用基金餘額 2 億 0,315 萬 9 千元支應。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
一、組織建制倡永續	1.前往本署認證之環境教育設施場所參與環境教育之人數	當年度前往本署認證之環境教育設施場所參與環境教育之人數	5 萬人次
	2.工廠土地污染潛勢篩檢網	累計完成廢棄工廠盤查（初勘、現況資料校正與週遭環境受體評估）家數	38,000 家
二、節能減碳酷地球	推廣綠色運輸	「低碳綠色運具輛數」(每年推廣油電混合車、電動車輛數)	22,000 輛
三、資源循環零廢棄	全國資源回收率	【全國資源回收量（稽核認證量+執行機關回收廢紙舊衣等未公告項目）/（垃圾清運量+廚餘回收量+全國資源回收量+巨大垃圾回收再利用量）】×100%	40.50%
四、去污保育護生態	1.細懸浮微粒(PM _{2.5})年平均濃度	全國一般空氣品質監測站（手動採樣法）PM _{2.5} 年平均濃度	22.5µg/m ³
	2.土壤及地下水污染場址復育	解除列管污染事業場址累計數量(處)	270 處

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
		(前年度累計已解除列管場址數+當年度解除列管數)	
	3.空氣品質對人體健康無不良影響	100%-(PSI>100之站日數/全年所有監測有效站日數×100%)	97%
五、水污費徵收對象確認	事業家數	以水污染源管制資料管理系統之列管事業名單為對象	12,000 家
六、建置水污染防治費審查中心資料管理系統	資料管理系統	系統架構包括業者網路申報計費系統、審查中心作業系統及環保單位查詢系統等，並將12,000家徵收對象基本資料匯入資料庫系統	100%
七、提升資源使用效率	1.取得認證之環境教育人員數量	依據環境教育法第10條第4項，取得環境教育人員認證累積之人數	1,100 人
	2.取得認證之環境教育機構數量	依據環境教育法第10條第3項，取得環境教育機構認證累積之數量	10 所
	3.取得認證之環境設施場所數量	依據環境教育法第14條第3項，取得環境教育設施場所認證累積之數量	41 處

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(100)年度決算結果及績效達成情形：

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

(一)前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 62 億 9,276 萬 6 千元，較預算數增加 9 億 5,208 萬 8 千元，約 17.83%，主要係固定污染源污染防治費收入增加所致。
- 2.基金用途：決算數 45 億 5,324 萬 4 千元，較預算數減少 7 億 2,893 萬元，約 13.80%，主要係空氣污染防治計畫補助地方政府辦理之部分計畫，因契約執行期程跨年度等因素，相關經費轉入下(101)年度繼續執行；資源回收管理計畫補助地方辦理「100 年度汰換老舊資源回收車計畫」，因臺灣銀行辦理共同供應契約採購案招標作業部分規格流標，及部分廠商因受日本地震影響，車輛零件及供應量不足，無法於 100 年 12 月底前完成交貨驗收，故實際執行數較預算數減少所致。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算數賸餘 17 億 3,952 萬 2 千元，較預算數增加賸餘 16 億 8,101 萬 8 千元，約 2,873.36%。主要係因基金來源決算數較預算數增加及基金用途決算數較預算數減少所致。

(二)前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
一、組織建制倡永續	工廠土地污染潛勢篩檢網	12,000 家	1.工作主軸： 自 99 年起規劃推動之廢棄工廠總體檢行動方案，已透過「全國廢棄工廠整體管制」及「污染管理地圖及風險篩檢評析系統」兩項主軸逐步執行。 2.執行成果：達成度 116.67%，目標值已達成且超越過去實績 99 年透過辦理「全國廢棄工廠土壤及地下水污染潛勢基線普查計畫」完成全面總體檢前之必要準備作業，並完成 6,010 家廢棄工廠基線資料蒐集及資料庫建置；100 年延續先前執行成果，加速辦理，累計完成

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
			1 萬 4,000 家工廠之精準定位以及工廠基線資料庫建置，達成度為 116.67%，目標值已達成且超越過去實績。 3.特殊績效：執行內容具有挑戰性及創新性 面對數量龐大之總體檢對象名單，如何快速且正確建立工廠基線資料，並完成全面現況清查，為本計畫最大之挑戰。整合包含工廠基本資料、廠區所在位置、航照圖資蒐集、處理、廠區範圍、平面配置判釋與繪製等，由於相關資料蒐集保存不易，除借助基線資料庫建置外，亦透過各項資訊工具進行輔助應用。透過資訊系統建置與擴充更新，提供進度管制、外業現況資料校正及資料建檔管理，結合 GIS 空間地理位置圖形輔助，提供現場作業執行工廠資料查詢、作業規劃、勾稽、校核、評析作業之依據與基礎，有效加速整體盤查作業時程，並做為賡續全面清查作業實施之基礎。
二、節能減碳酷地球	1. 推廣使用低碳運具（包含電動車、清潔燃料車）輛數	21,500 輛	1.100 年補助改裝及新購油氣雙燃料車 1,689 輛，補助新購電動輔助自行車 7,528 輛及電動自行車 2 萬 0,436 輛，補助淘汰二行程機車購買電動機車 2,946 輛，推

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
			廣油電混合動力車 6,276 輛，總計達 3 萬 8,875 輛，已超過原訂目標值。 2.所推動之 3 萬 8,875 輛低碳運具，以北部地區所占數量最高，如以地方區分，則以高雄市的數量最多，另該 3 萬 8,875 輛低碳運具每年可減少 342.23 噸一氧化碳(CO)、35.40 噸非甲烷碳氫化合物(NMHC)、36.33 噸碳氫化合物(HC)、28.09 噸氮氧化物(NO_x)及 47,894.98 噸二氧化碳(CO₂)之排放。 3.已於 100 年 6 月 14 日訂定發布「電動機車電池交換系統補助辦法」及「電動機車電池交換費用補助辦法」，並於 100 年 11 月 14 日核定補助台灣城市動力股份有限公司申請之補助計畫，於新北市建置 30 站之電動機車電池交換系統，有效提昇電動機車續航力。
	2.燃料燃燒二氧化碳排放量減量	9.7 百萬公噸	以我國 GDP 經濟成長預測之燃料燃燒二氧化碳基線排放量(BAU)結果作為基準，就 2020 年排放量模擬值與 2008 年排放量實績值，推算我國 100 年度 BAU 排放量約為 293～305 百萬公噸。另，依經濟部能源局初

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
			步估計，我國 100 年度排放量推估約為 262 百萬公噸，與 100 年度推算 BAU 排放量相比，約減量 31~43 百萬公噸。
	3. 盤查產業溫室氣體排放量	75%	積極推動能源及工業部門自願盤查登錄，至 100 年 12 月底為止，計有 425 家廠商響應政府推動之政策自願登錄排放資訊，所登錄固定源燃料燃燒排放量為 185.85 百萬公噸 CO ₂ e，已達 203.41 百萬公噸 CO ₂ e 之 90% 以上。
	4. 裸露地植樹減碳	30 公頃	1. 100 年度本署完成空氣品質淨化區植樹綠化 30 公頃，目標達成率 100%。 2. 執行裸露地植樹減碳每年約可淨化空氣效益：減少臭氧約 300 公噸；二氧化硫約 224.4 公噸；一氧化碳 66 公噸；二氧化碳 690 公噸及抑制揚塵 15 公噸。 3. 未來將加強植栽後續維護及增加植樹綠化，以有效降低 PM ₁₀ 。
三、資源循環零廢棄	1. 應回收廢棄物回收成長率	2%	100 年度應回收廢棄物回收率為 65.8%，較上(99)年度 67.9% 減少 2.1%，主要係因市場景氣回溫影響，營業量之成長 5.29% 大於回收量之成長 1.92%。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
	2.全國資源回收率	36%	100 年度全國資源回收量為 3,052,215 公噸，垃圾產生量為 7,554,589 公噸，全國資源回收率為 40.40%，已達成年度目標值。
四、去污保育護生態	空氣品質對人體健康無不良影響	96.3%	1.100 年度關鍵績效指標之「空氣品質對人體健康無不良影響」項目，經 100 年空氣品質統計結果，空氣品質對人體健康無不良影響比率扣除境外沙塵影響為 98.6%，為近歷年來空氣品質最佳，並已超過原訂目標值。 2.在全國七大空品區中「空氣品質對人體健康無不良影響」比率北部空品區由 83 年的 96.6%提升至 100 年度的 99.2%；竹苗空品區由 83 年的 97.9%提升至 100 年度的 99.9%；中部空品區由 83 年的 94.9%提升至 100 年度的 99.1%；雲嘉南空品區由 83 年的 94.7%提升至 100 年度的 98.6%；高屏空品區由 83 年的 81.6%提升至 100 年度的 96.2%，為改善幅度最大之空品區；宜蘭及花東空品區空氣品質良好，各年度比率約略趨近於 100%；由此可知各空品區空氣品質對人體健康無不良影響日數有明顯增加，顯示空氣污染防制有

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
			明顯成效。 3.本署持續加強推動許可制度，以經濟誘因制度及減免措施減少空氣污染排放量、加嚴固定污染源排放標準、加強推動街道揚塵洗掃工作、提昇油品質、推廣低污染交通工具、推動車輛排氣檢驗制度，並規劃台灣清淨空氣計畫，以期更進一步改善空氣品質。
五、提升資源使用效率	1.取得認證之環境教育人員數量	200 人	環境教育人員認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 100 年 12 月 31 日已有 206 人取得認證。
	2.取得認證之環境教育機構數量	5 所	環境教育機構認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 100 年 12 月 31 日機構已有 17 件送審，正交由委員審查中。
	3.取得認證之環境設施場所數量	3 處	環境教育設施場所認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 100 年 12 月 31 日設施場所已有 2 件取得認證。

二、上（101）年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一)上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：預算分配數 24 億 2,262 萬 2 千元，實際執行數 26 億 3,077 萬 3 千元，執行率 108.59%。

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

- 2.基金用途：預算分配數 13 億 8,133 萬 5 千元，實際執行數 10 億 5,897 萬 5 千元，執行率 76.66%，主要係空氣污染防治基金撥付地方政府補助計畫經費，係以預付費用科目列帳，因基金預算尚未經立法院審議通過，並報審計部同意支出憑證採就地審計方式辦理，致未能轉列實支數，另補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗計畫發包作業費時，進度未如預期等因素；資源回收管理基金廢棄物之稽核認證業務，因部分計畫正辦理進度審查，俟審查通過後將依合約辦理撥款，另補助獎勵回收清除處理暨再生利用部分，因補助地方辦理委辦計畫，部分期中報告尚未審核通過，致執行略有落後。
- 3.基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 10 億 4,128 萬 7 千元，實際數賸餘 15 億 7,179 萬 8 千元。

(二)上(101)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
一、組織建制倡永續	工廠土地污染潛勢篩檢網	建置「工廠土地污染潛勢篩檢網」，101 年度配合全國廢棄工廠全面盤查作業之實施，同步建立全國高污染性業別約 1 萬 9,000 家之污染特徵資訊與現況校正成果資訊，掌控全國高污染潛勢健康風險影響區域。
二、節能減碳酷地球	推廣使用低碳運具(包含電動車清潔燃料車)輛數	1.101 年 1 至 7 月補助改裝及新購油氣雙燃料車 990 輛，補助新購電動輔助自行車 3,228 輛及電動自行車 9,913 輛，補助淘汰二行程機車購買電動機車 789 輛，推廣油電混合動力車 10,935 輛，總計達 25,855 輛。 2.為加速電動車之普及，已於 100 年 6 月 14 日訂定發布「電動機車電池交換系統補助辦法」及「電動機車電池交換費用補助辦法」，將透過補助業者建置交換系統及補助電動機車使用者交換電池費用之方式，鼓勵業者儘速建置電動機車電池交換系統。100 年 11 月 4 日核定補助城市動力公司於新北市，101 年 5 月 18 日核定補助見發公司於高雄市，各設置 30 站電池交

行政院環境保護署
環境保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
		換站。另在智慧電動車部分，配合經濟部「智慧電動車產業發展策略與行動方案」，將編列經費補助業者建置智慧電動車電池交換系統。
三、資源循環零廢棄	全國資源回收率	101 年度目標值為 38.5%，截至 101 年 5 月止，全國資源回收率為 40.38%，其中全國資源回收量為 1,258,784 公噸，垃圾產生量為 3,117,281 公噸。
四、去污保育護生態	空氣品質對人體健康無不良影響	101 年截至 7 月底止，統計空氣品質對人體健康無不良影響比率為 99.39%，較同期比較 98.70%較為改善，惟空氣品質涉及季節氣候影響，需待年度結束時方能檢視績效目標達成率，目前本署持續推動各空氣品質改善策略，以期達成年度目標值。
五、提升資源使用效率	1. 取得認證之環境教育人員數量	環境教育人員認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 101 年 8 月 9 日已有 517 人取得認證。
	2. 取得認證之環境教育機構數量	環境教育機構認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 101 年 8 月 9 日機構已有 5 件取得認證。
	3. 取得認證之環境設施場所數量	環境教育設施場所認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 101 年 8 月 9 日設施場所已有 23 件取得認證。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
環境保護基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算 數	項 目	本 年 預 算 數	上 年 預 算 數	比 較 增 減 (-)
	6,292,766	基金來源	6,521,701	6,236,484	285,217
	6,212,521	徵收及依法分配收入	6,466,841	6,182,381	284,460
	4,155,267	污染防制及防治收入	3,941,732	3,668,768	272,964
	1,265,083	回收清除處理收入	1,323,106	1,170,606	152,500
	660,038	污染整治收入	879,693	1,031,807	-152,114
	132,133	環保提撥收入	322,310	311,200	11,110
	53,498	財產收入	54,760	53,978	782
	8,120	租金收入	8,120	8,120	0
	45,378	利息收入	46,640	45,858	782
	26,747	其他收入	100	125	-25
	26,747	雜項收入	100	125	-25
	4,553,244	基金用途	6,724,860	6,479,545	245,315
	2,399,565	空氣污染防制計畫	3,508,585	3,458,576	50,009
	1,086,864	資源回收管理計畫	1,368,345	1,366,056	2,289
	868,608	土壤及地下水污染整治計畫	1,299,786	1,116,580	183,206
	0	水污染防治計畫	50,992	50,870	122
	42,386	環境教育推動計畫	280,150	277,641	2,509
	148,175	一般行政管理計畫	213,512	206,612	6,900
	7,646	一般建築及設備計畫	3,490	3,210	280
	1,739,522	本期賸餘(餘絀-)	-203,159	-243,061	39,902
	9,865,628	期初基金餘額	11,362,089	9,934,494	1,427,595
	0	解繳國庫	0	0	0
	11,605,150	期末基金餘額	11,158,930	9,691,433	1,467,497

行政院環境保護署
環境保護基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國102年度

一、基金來源：

本年度預計收入 65 億 2,170 萬 1 千元：

- (一)污染防制及防治收入 39 億 4,173 萬 2 千元。(詳 1-17~1-18 頁、4-9 頁基金來源明細表)
- (二)回收清除處理收入 13 億 2,310 萬 6 千元。(詳 2-11~2-16 頁基金來源明細表)
- (三)污染整治收入 8 億 7,969 萬 3 千元。(詳 3-11~3-12 頁基金來源明細表)
- (四)環保提撥收入 3 億 2,231 萬元。(詳 5-13 頁基金來源明細表)
- (五)租金收入 812 萬元。(詳 2-16 頁基金來源明細表)
- (六)利息收入 4,664 萬元。(詳 1-18 頁、2-16 頁、3-12、5-13 頁基金來源明細表)
- (七)雜項收入 10 萬元。(詳 2-17 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 67 億 2,486 萬元：

- (一)空氣污染防制計畫 35 億 0,858 萬 5 千元。(詳 1-19~1-33 頁基金用途明細表)
- (二)資源回收管理計畫 13 億 6,834 萬 5 千元。(詳 2-18~2-22 頁基金用途明細表)
- (三)土壤及地下水污染整治計畫 12 億 9,978 萬 6 千元。(詳 3-13~3-18 頁基金用途明細表)
- (四)水污染防治計畫 5,099 萬 2 千元。(詳 4-10~4-11 頁基金用途明細表)
- (五)環境教育推動計畫 2 億 8,015 萬元。(詳 5-14~5-21 頁基金用途明細表)
- (六)一般行政管理計畫 2 億 1,351 萬 2 千元。(詳 1-33~1-35 頁、2-22~2-24 頁、3-18~3-19 頁、4-11~4-12 頁、5-21~5-22 頁基金用途明細表)
- (七)一般建築及設備計畫 349 萬元。(詳 1-35 頁、2-24 頁、3-19~3-20 頁、4-12 頁、5-22 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，短絀 2 億 0,315 萬 9 千元。

行政院環境保護署
環境保護基金
基金來源、用途及餘絀預計表(分表)

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	空 氣 污 染 防 制 基 金	資 源 回 收 管 理 基 金	土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 基 金	水 污 染 防 治 基 金	環 境 教 育 基 金	合 計
基金來源	3,891,347	1,339,384	908,422	60,000	322,548	6,521,701
徵收及依法分配收入	3,881,732	1,323,106	879,693	60,000	322,310	6,466,841
污 染 防 制 及 防 治 收 入	3,881,732	0	0	60,000	0	3,941,732
回 收 清 除 處 理 收 入	0	1,323,106	0	0	0	1,323,106
污 染 整 治 收 入	0	0	879,693	0	0	879,693
環 保 提 撥 收 入	0	0	0	0	322,310	322,310
財 產 收 入	9,615	16,178	28,729	0	238	54,760
租 金 收 入	0	8,120	0	0	0	8,120
利 息 收 入	9,615	8,058	28,729	0	238	46,640
其 他 收 入	0	100	0	0	0	100
雜 項 收 入	0	100	0	0	0	100
基金用途	3,541,945	1,469,326	1,351,247	56,975	305,367	6,724,860
空 氣 污 染 防 制 計 畫	3,508,585	0	0	0	0	3,508,585
資 源 回 收 管 理 計 畫	0	1,368,345	0	0	0	1,368,345
土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 計 畫	0	0	1,299,786	0	0	1,299,786
水 污 染 防 治 計 畫	0	0	0	50,992	0	50,992
環 境 教 育 推 動 計 畫	0	0	0	0	280,150	280,150
一 般 行 政 管 理 計 畫	32,695	99,606	50,821	5,548	24,842	213,512
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	665	1,375	640	435	375	3,490
本期賸餘(餘絀-)	349,402	-129,942	-442,825	3,025	17,181	-203,159
期初基金餘額	4,612,556	2,908,178	3,740,148	3,147	98,060	11,362,089
解繳國庫	0	0	0	0	0	0
期末基金餘額	4,961,958	2,778,236	3,297,323	6,172	115,241	11,158,930

行政院環境保護署
環境保護基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			-203,159		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			-203,159		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	減少其他資產			0		
	增加短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流入			0		
	增加短期投資及短期貸墊款			0		
	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	增加其他資產			0		
	減少短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流出			0		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			0		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			-203,159		
	期初現金及約當現金			10,959,707		
	期末現金及約當現金			10,756,548		

行政院環境保護署
環境保護基金
現金流量預計表(分表)

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	空氣污 染 防 制 基 金	資 源 回 收 管 理 基 金	土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 基 金	水 污 染 防 治 基 金	環 境 教 育 基 金	合 計
業務活動之現金流量						
本期賸餘(短絀-)	349,402	-129,942	-442,825	3,025	17,181	-203,159
調整非現金項目	0	0	0	0	0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	349,402	-129,942	-442,825	3,025	17,181	-203,159
其他活動之現金流量						
減少短期投資及短期貸墊款	0	0	0	0	0	0
減少投資、長期應收款項、貸墊款及 準備金	0	0	0	0	0	0
減少其他資產	0	0	0	0	0	0
增加短期債務及其他負債	0	0	0	0	0	0
其他項目之現金流入	0	0	0	0	0	0
增加短期投資及短期貸墊款	0	0	0	0	0	0
增加投資、長期應收款項、貸墊款及 準備金	0	0	0	0	0	0
增加其他資產	0	0	0	0	0	0
減少短期債務及其他負債	0	0	0	0	0	0
其他項目之現金流出	0	0	0	0	0	0
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	0	0	0	0	0
現金及約當現金之淨增(淨減-)	349,402	-129,942	-442,825	3,025	17,181	-203,159
期初現金及約當現金	4,305,269	2,877,451	3,673,673	3,147	100,167	10,959,707
期末現金及約當現金	4,654,671	2,747,509	3,230,848	6,172	117,348	10,756,548

本 頁 空 白

明 細 表

行政院環境保護署
環境保護基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				6,466,841	
污染防制及防治收入				3,941,732	
空氣污染防制基金				3,881,732	詳1-17~1-18頁
水污染防治基金				60,000	詳4-9頁
回收清除處理收入				1,323,106	
資源回收管理基金				1,323,106	詳2-11~2-16頁
污染整治收入				879,693	
土壤及地下水污染整治基金				879,693	詳3-11~3-12頁
環保提撥收入				322,310	
環境教育基金				322,310	詳5-13頁
財產收入				54,760	
租金收入				8,120	
資源回收管理基金				8,120	詳2-16頁
利息收入				46,640	
空氣污染防制基金				9,615	詳1-18頁
資源回收管理基金				8,058	詳2-16頁
土壤及地下水污染整治基金				28,729	詳3-12頁
環境教育基金				238	詳5-13頁
其他收入				100	
雜項收入				100	
資源回收管理基金				100	詳2-17頁
總計				6,521,701	

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 預 算 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
2,399,565	空氣污染防制計畫	3,508,585	3,458,576
2,399,565	空氣污染防制基金	3,508,585	3,458,576
692,094	服務費用	1,073,913	961,922
8,967	水電費	7,000	7,000
3,151	郵電費	3,920	3,920
2,771	旅運費	4,770	4,582
22,680	印刷裝訂與廣告費	21,730	20,530
2	修理保養及保固費	0	0
1,593	保險費	3,000	3,000
17,011	一般服務費	23,828	23,785
635,919	專業服務費	1,009,665	899,105
3,153	材料及用品費	3,259	3,259
0	使用材料費	30	30
3,153	用品消耗	3,229	3,229
24	租金、償債與利息	0	0
24	交通及運輸設備租金	0	0
3,308	購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	24,800	34,395
3,308	購置固定資產	24,800	32,000
0	購置無形資產	0	2,395
11	稅捐及規費(強制費)	0	0
11	規費	0	0
1,679,192	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,406,613	2,459,000
1,667,182	捐助、補助與獎助	2,394,113	2,444,000
12,010	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	12,500	15,000
21,690	短絀與賠償給付	0	0
21,690	各項短絀	0	0
93	其他	0	0
93	其他支出	0	0
1,086,864	資源回收管理計畫	1,368,345	1,366,056
1,086,864	資源回收管理基金	1,368,345	1,366,056
361,922	服務費用	406,945	381,556
406	旅運費	769	659
12,545	印刷裝訂與廣告費	19,612	19,612

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明	
	348,971	專業服務費	386,564	361,285	詳3-13~3-18頁
	720,445	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	961,400	984,500	
	694,460	捐助、補助與獎助	936,000	959,100	
	25,985	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	25,400	25,400	
	4,497	短絀與賠償給付	0	0	
	4,497	各項短絀	0	0	
	868,608	土壤及地下水污染整治計畫	1,299,786	1,116,580	
	868,608	土壤及地下水污染整治基金	1,299,786	1,116,580	
	469,306	服務費用	714,384	506,770	
	149	郵電費	200	200	
	1,015	旅運費	2,270	1,180	
	6,241	印刷裝訂與廣告費	6,355	6,650	
	461,901	專業服務費	705,559	498,740	
	203	材料及用品費	360	360	
	203	用品消耗	360	360	
	0	租金、償債與利息	30	30	
	0	地租及水租	30	30	
	0	購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	0	16,420	
	0	購置固定資產	0	16,420	
	1,097	稅捐及規費(強制費)			
	1,097	規費			
	398,002	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	585,012	593,000	
	394,864	捐助、補助與獎助	581,512	589,500	
	3,138	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	3,500	3,500	
	0	水污染防治計畫	50,992	50,870	詳4-10~4-11頁
	0	水污染防治基金	50,992	50,870	
	0	服務費用	2,042	2,042	
	0	郵電費	142	142	
	0	旅運費	400	400	
	0	印刷裝訂與廣告費	500	500	
	0	專業服務費	1,000	1,000	

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 預 算 數	預 算 數	計 畫 內 容 說 明
		0	材料及用品費	150	150
		0	用品消耗	150	150
		0	購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	1,800	1,678
		0	購置固定資產	1,800	1,678
		0	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	47,000	47,000
		0	捐助、補助與獎助	47,000	47,000
42,386			環境教育推動計畫	280,150	277,641
42,386			環境教育基金	280,150	277,641
22,804			服務費用	151,175	149,441
14			郵電費	1,225	3,000
1,826			旅運費	8,290	9,870
7,205			印刷裝訂與廣告費	21,960	23,700
0			保險費	1,000	1,000
13,759			專業服務費	118,700	111,871
65			材料及用品費	2,800	4,000
65			用品消耗	2,800	4,000
128			租金、償債與利息	2,100	4,700
0			地租及水租	800	1,900
128			交通及運輸設備租金	1,300	2,800
19,389			會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	124,075	119,500
19,389			捐助、補助與獎助	115,875	115,000
0			補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	8,200	4,500
148,175			一般行政管理計畫	213,512	206,612
19,632			空氣污染防治基金	32,695	32,446
9,471			用人費用	10,213	10,159
6,981			聘僱及兼職人員薪資	7,232	7,232
265			超時工作報酬	480	480
846			獎金	904	904
419			退休及卹償金	434	434
960			福利費	1,163	1,109
8,956			服務費用	19,812	17,587
639			水電費	876	876

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 計 畫 內 容 說 明	年 算 數	年 算 數	年 算 數
	571		郵電費	989	989	
	1,430		旅運費	1,278	1,478	
	159		印刷裝訂與廣告費	236	345	
	25		修理保養及保固費	250	830	
	38		保險費	48	48	
	5,749		一般服務費	15,743	12,679	
	345		專業服務費	392	342	
	528		材料及用品費	1,000	2,240	
	528		用品消耗	1,000	2,240	
	395		租金、償債與利息	580	580	
	0		地租及水租	10	10	
	0		交通及運輸設備租金	30	30	
	395		什項設備租金	540	540	
	0		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	700	1,490	
	0		購置無形資產	700	1,490	
	282		會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	390	390	
	5		會費	30	30	
	277		分擔	360	360	
	87,292		資源回收管理基金	99,606	99,568	詳2-22~2-24頁
	48,406		用人費用	52,921	52,677	
	35,525		聘僱及兼職人員薪資	38,306	38,306	
	1,289		超時工作報酬	1,418	1,418	
	4,345		獎金	4,788	4,788	
	2,136		退休及卹償金	2,298	2,298	
	5,111		福利費	6,111	5,867	
	34,990		服務費用	41,881	41,338	
	1,329		水電費	1,436	1,436	
	2,481		郵電費	2,965	3,131	
	2,674		旅運費	2,516	2,396	
	620		印刷裝訂與廣告費	587	646	
	372		修理保養及保固費	509	490	
	149		保險費	312	312	
	24,983		一般服務費	31,054	29,827	
	2,382		專業服務費	2,502	3,100	

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 用	務 途	計 別	畫 科	及 目	本 預	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	計 畫 內 容 說 明
	1,383			材料及用品費				1,701		1,700				詳3-18~3-19頁
	56			使用材料費				178		177				
	1,327			用品消耗				1,523		1,523				
	1,133			租金、償債與利息				1,290		1,290				
	256			地租及水租				240		240				
	210			交通及運輸設備租金				250		250				
	667			什項設備租金				800		800				
	23			購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資				600		1,350				
	23			購置無形資產				600		1,350				
	714			稅捐及規費(強制費)				553		553				
	29			消費與行為稅				30		30				
	685			規費				523		523				
	643			會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費				660		660				
	643			分擔				660		660				
	37,418			土壤及地下水污染整治基金				50,821		48,185				
	375			用人費用				420		420				
	375			超時工作報酬				420		420				
	33,801			服務費用				47,685		44,869				
	649			水電費				649		500				
	1,170			郵電費				1,374		1,374				
	1,631			旅運費				1,770		1,395				
	372			印刷裝訂與廣告費				570		780				
	73			修理保養及保固費				391		391				
	77			保險費				145		145				
	29,342			一般服務費				42,141		39,974				
	487			專業服務費				645		310				
	818			材料及用品費				1,487		1,487				
	44			使用材料費				307		307				
	774			用品消耗				1,180		1,180				
	353			租金、償債與利息				540		540				
	5			交通及運輸設備租金				60		60				
	348			什項設備租金				480		480				
	1,715			購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資				300		480				

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 用	務 途	計 別	畫 科	及 目	本 預	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	計 畫 內 容 說 明
		1,715		購置無形資產					300			480		
		22		稅捐及規費(強制費)					23			23		
		15		消費與行為稅					15			15		
		7		規費					8			8		
		334		會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費					366			366		
		10		會費					30			30		
		324		分擔					336			336		
		0		水污染防治基金					5,548			5,548		詳4-11~4-12頁
		0		用人費用					174			174		
		0		超時工作報酬					174			174		
		0		服務費用					3,308			3,308		
		0		水電費					48			48		
		0		郵電費					90			90		
		0		旅運費					256			256		
		0		印刷裝訂與廣告費					137			137		
		0		修理保養及保固費					900			900		
		0		保險費					10			10		
		0		一般服務費					1,767			1,767		
		0		專業服務費					100			100		
		0		材料及用品費					426			426		
		0		使用材料費					100			100		
		0		用品消耗					326			326		
		0		租金、償債與利息					1,640			1,640		
		0		房租					1,440			1,440		
		0		交通及運輸設備租金					50			50		
		0		什項設備租金					150			150		
		3,833		環境教育基金					24,842			20,865		詳5-21~5-22頁
		29		用人費用					500			500		
		29		超時工作報酬					500			500		
		3,739		服務費用					22,692			16,695		
		0		水電費					300			600		
		123		郵電費					500			695		
		10		旅運費					450			450		
		97		印刷裝訂與廣告費					2,000			2,000		
		0		修理保養及保固費					300			400		

行政院環境保護署
環境保護基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 計 畫 內 容 說 明	業 務 計 畫 及 本 年 度 上 年 度 計 畫 內 容 說 明	年 算 數	年 算 數	年 算 數	計 畫 內 容 說 明
	3,467		一般服務費		18,542		12,000	
	42		專業服務費		600		550	
	65		材料及用品費		1,000		3,000	
	0		使用材料費		200		200	
	65		用品消耗		800		2,800	
	0		租金、償債與利息		300		0	
	0		什項設備租金		300		0	
	0		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		300		620	
	0		購置無形資產		300		620	
	0		會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費		50		50	
	0		會費		50		50	
	7,646		一般建築及設備計畫		3,490		3,210	
	292		空氣污染防制基金		665		1,110	詳1-35頁
	292		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		665		1,110	
	292		購置固定資產		665		1,110	
	3,754		資源回收管理基金		1,375		985	詳2-24頁
	3,754		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		1,375		985	
	3,754		購置固定資產		1,375		985	
	3,201		土壤及地下水污染整治基金		640		480	詳3-19~3-20頁
	3,201		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		640		480	
	3,201		購置固定資產		640		480	
	0		水污染防治基金		435		435	詳4-12頁
	0		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		435		435	
	0		購置固定資產		435		435	
	399		環境教育基金		375		200	詳5-22頁
	399		購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		375		200	
	399		購置固定資產		375		200	
	0		購置無形資產		0		0	
	4,553,244		總 計		6,724,860		6,479,545	

附

表

行政院環境保護署
環境保護基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單 位 成 本 (元)或平均 利(費)率	數 量	預 算 數	說 明
空氣污染防治計畫				3,508,585	空氣污染防治計畫係為健全空氣污染防治法規，規劃並建立我國空氣污染排放總量管制；配合國際環保公約之趨勢，研擬我國因應策略，及加強對固定污染源及移動污染源污染管制等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
資源回收管理計畫				1,368,345	資源回收管理計畫係為達資源回收、垃圾減量之設立目標。積極辦理資源回收各類宣導、責任業者申報繳費之查核稽催作業、補助獎勵地方政府執行資源回收業務、研訂各公告回收項目之合理費率、建置完善之回收體系及輔導回收處理業者之正常營運等多項業務，其效益無法獨立計算單位成本。
土壤及地下水污染 整治計畫				1,299,786	土壤及地下水污染整治計畫係為健全土壤及地下水污染整治法規，規劃並建立我國土壤及地下水污染之緊急應變措施，研擬污染整治因應策略，及加強對污染源查證、管制、控制、整治、監督、環境影響評估等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
水污染防治計畫				50,992	水污染防治計畫係為辦理水污染防治、改善與輔導相關工作，廢(污)水處理和截流設施之建設與營運管理，及相關技術之研究發展、引進與策略擬訂等業務，以加速水污染防治與水質改善工作，達成維護國民健康、生活環境，提高生活品質之目標，其工作效益無法獨立計算單位成本。
環境教育推動計畫				280,150	環境教育推動計畫係為推動國家環境教育綱領、環境教育行動方案，加強

行政院環境保護署
環境保護基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單 位 成 本 (元)或平均 利(費)率	數 量	預 算 數	明 說
					對環境教育機構、人員、設施場所認證及辦理環境教育、環境講習等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合 計				6,507,858	

参 考 表

行政院環境保護署
環境保護基金
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100 年 (前 年)12 月 31 日 實 際 數	科 目	102 年 12 月 31 日 預 計 數	101 年 (上 年)12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
12,435,869	資產	12,000,577	12,198,272	-197,695
12,328,145	流動資產	11,881,925	12,085,084	-203,159
11,202,768	現金	10,756,548	10,959,707	-203,159
475	短期投資	475	475	0
722,063	應收款項	722,063	722,063	0
402,839	預付款項	402,839	402,839	0
59,607	投資、長期應收款項、貸墊款 及準備金	70,535	65,071	5,464
59,607	準備金	70,535	65,071	5,464
48,117	其他資產	48,117	48,117	0
48,117	什項資產	48,117	48,117	0
12,435,869	資產總額	12,000,577	12,198,272	-197,695
830,719	負債	841,647	836,183	5,464
645,477	流動負債	645,477	645,477	0
645,477	應付款項	645,477	645,477	0
185,242	其他負債	196,170	190,706	5,464
185,242	什項負債	196,170	190,706	5,464
11,605,150	基金餘額	11,158,930	11,362,089	-203,159
11,605,150	基金餘額	11,158,930	11,362,089	-203,159
11,605,150	基金餘額	11,158,930	11,362,089	-203,159
12,435,869	負債及基金餘額合計	12,000,577	12,198,272	-197,695

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為26,127千元。

行政院環境保護署
環境保護基金
預計平衡表(分表)

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	空氣污 染防 制基 金	資 源回 收管 理基 金	土 壤及 地 下 水 污 染 整 治 基 金	水 污 染 防 治 基 金	環 境 教 育 基 金	合 計
資產	5,312,617	2,961,665	3,599,279	6,172	120,844	12,000,577
流動資產	5,300,881	2,863,432	3,590,596	6,172	120,844	11,881,925
現金	4,654,671	2,747,509	3,230,848	6,172	117,348	10,756,548
短期投資	475	0	0	0	0	475
應收款項	470,058	74,425	177,443	0	137	722,063
預付款項	175,677	41,498	182,305	0	3,359	402,839
投資、長期應收款項、貸墊款及 準備金	11,736	55,484	3,315	0	0	70,535
準備金	11,736	55,484	3,315	0	0	70,535
其他資產	0	42,749	5,368	0	0	48,117
什項資產	0	42,749	5,368	0	0	48,117
資產總額	5,312,617	2,961,665	3,599,279	6,172	120,844	12,000,577
負債	350,659	183,429	301,956	0	5,603	841,647
流動負債	334,095	118,959	188,150	0	4,273	645,477
應付款項	334,095	118,959	188,150	0	4,273	645,477
其他負債	16,564	64,470	113,806	0	1,330	196,170
什項負債	16,564	64,470	113,806	0	1,330	196,170
基金餘額	4,961,958	2,778,236	3,297,323	6,172	115,241	11,158,930
基金餘額	4,961,958	2,778,236	3,297,323	6,172	115,241	11,158,930
基金餘額	4,961,958	2,778,236	3,297,323	6,172	115,241	11,158,930
負債及基金餘額合計	5,312,617	2,961,665	3,599,279	6,172	120,844	12,000,577

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為26,127千元。

行政院環境保護署
環境保護基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				6,507,858	
空氣污染防制計畫				3,508,585	
資源回收管理計畫				1,368,345	
土壤及地下水污染整治計畫				1,299,786	
水污染防治計畫				50,992	
環境教育推動計畫				280,150	
上年度預算數				6,269,723	
空氣污染防制計畫				3,458,576	
資源回收管理計畫				1,366,056	
土壤及地下水污染整治計畫				1,116,580	
水污染防治計畫				50,870	
環境教育推動計畫				277,641	
前年度決算數				4,397,423	
空氣污染防制計畫				2,399,565	
資源回收管理計畫				1,086,864	
土壤及地下水污染整治計畫				868,608	
水污染防治計畫				0	
環境教育推動計畫				42,386	
99年度決算數				4,207,691	
空氣污染防制計畫				2,694,483	
資源回收管理計畫				1,021,860	
土壤及地下水污染整治計畫				491,348	
水污染防治計畫				0	
98年度決算數				3,623,292	
空氣污染防制計畫				2,251,312	

5年來主要業務計畫分析表

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
資源回收管理計畫				1,130,175	
土壤及地下水污染整治計畫				241,805	
水污染防治計畫				0	

行政院環境保護署
環境保護基金
員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	63	0	63	管理委員會委員 均為無給職。
聘用	63	0	63	
空氣污染防制基金	10	0	10	
資源回收管理基金	53	0	53	
兼任人員	131	0	131	
管理委員會委員	109	0	109	
空氣污染防制基金	23	0	23	
資源回收管理基金	23	0	23	
土壤及地下水污染整治基金	23	0	23	
水污染防治基金	17	0	17	
環境教育基金	23	0	23	
其他兼任人員	22	0	22	
土壤及地下水污染整治基金	11	0	11	
水污染防治基金	4	0	4	
環境教育基金	7	0	7	
總 計	194	0	194	

註：辦理環境保護業務所需契約勞力157人，外包公司之派遣人力13人，勞務承攬8人。

行政院環境保護署
環境保護基金
用人費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎 金		退 休 及 卹 償 金	福 利 費		合 計	兼任人員 用人費用	總 計
			年 獎	終 金		分 擔 保 險 費	其 他			
一般行政管理計畫	45,538	1,898	5,692		2,732	5,314	1,960	63,134	1,094	64,228
專任人員	45,538	1,898	5,692		2,732	5,314	1,960	63,134	0	63,134
聘僱人員	45,538	1,898	5,692		2,732	5,314	1,960	63,134	0	63,134
空氣污染防治基金	7,232	480	904		434	852	311	10,213	0	10,213
資源回收管理基金	38,306	1,418	4,788		2,298	4,462	1,649	52,921	0	52,921
兼任人員	0	0	0		0	0	0	0	1,094	1,094
管理委員會委員	0	0	0		0	0	0	0	0	0
其他兼任人員	0	0	0		0	0	0	0	1,094	1,094
土壤及地下水污染整治基金	0	0	0		0	0	0	0	420	420
水污染防治基金	0	0	0		0	0	0	0	174	174
環境教育基金	0	0	0		0	0	0	0	500	500
合 計	45,538	1,898	5,692		2,732	5,314	1,960	63,134	1,094	64,228

註：辦理環境保護業務契約勞力計需124,592千元，外包公司之派遣人力計需4,649千元，勞務承攬計需6,000千元。

本 頁 空 白

行政院環
環境保
各項費用
中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年	
				合 計	空 氣 污 染 防 制 計 畫
58,281	63,930		用人費用	64,228	0
42,506	45,538		聘僱及兼職人員薪資	45,538	0
1,958	2,992		超時工作報酬	2,992	0
5,191	5,692		獎金	5,692	0
2,555	2,732		退休及卹償金	2,732	0
6,071	6,976		福利費	7,274	0
1,627,612	2,125,528		服務費用	2,483,837	1,073,913
11,584	10,460		水電費	10,309	7,000
7,659	13,541		郵電費	11,405	3,920
11,763	22,666		旅運費	22,769	4,770
49,919	74,900		印刷裝訂與廣告費	73,687	21,730
472	3,011		修理保養及保固費	2,350	0
1,857	4,515		保險費	4,515	3,000
80,552	120,032		一般服務費	133,075	23,828
1,463,806	1,876,403		專業服務費	2,225,727	1,009,665
6,215	16,622		材料及用品費	12,183	3,259
100	814		使用材料費	815	30
6,115	15,808		用品消耗	11,368	3,229
2,033	8,780		租金、償債與利息	6,480	0
256	2,180		地租及水租	1,080	0
0	1,440		房租	1,440	0
367	3,190		交通及運輸設備租金	1,690	0
1,410	1,970		什項設備租金	2,270	0
12,692	59,643		購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	31,990	24,800
10,954	53,308		購置固定資產	30,090	24,800
1,738	6,335		購置無形資產	1,900	0
1,844	576		稅捐及規費(強制費)	576	0
44	45		消費與行為稅	45	0
1,800	531		規費	531	0
2,818,287	4,204,466		會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費	4,125,566	2,406,613
15	110		會費	110	0
2,775,895	4,154,600		捐助、補助與獎助	4,074,500	2,394,113
1,244	1,356		分擔	1,356	0
41,133	48,400		補貼(償)、獎勵、慰問、照護 與救濟	49,600	12,500
26,187	0		短絀與賠償給付	0	0
26,187	0		各項短絀	0	0
93	0		其他	0	0

環境保護署
護基金
彙計表
102年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數
資 源 回 收 管 理 計 畫	土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 計 畫	水 污 染 防 治 計 劃	環 境 教 育 推 動 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫	
0	0	0	0	64,228	0	
0	0	0	0	45,538	0	
0	0	0	0	2,992	0	
0	0	0	0	5,692	0	
0	0	0	0	2,732	0	
0	0	0	0	7,274	0	
406,945	714,384	2,042	151,175	135,378	0	
0	0	0	0	3,309	0	
0	200	142	1,225	5,918	0	
769	2,270	400	8,290	6,270	0	
19,612	6,355	500	21,960	3,530	0	
0	0	0	0	2,350	0	
0	0	0	1,000	515	0	
0	0	0	0	109,247	0	
386,564	705,559	1,000	118,700	4,239	0	
0	360	150	2,800	5,614	0	
0	0	0	0	785	0	
0	360	150	2,800	4,829	0	
0	30	0	2,100	4,350	0	
0	30	0	800	250	0	
0	0	0	0	1,440	0	
0	0	0	1,300	390	0	
0	0	0	0	2,270	0	
0	0	1,800	0	1,900	3,490	
0	0	1,800	0	0	3,490	
0	0	0	0	1,900	0	
0	0	0	0	576	0	
0	0	0	0	45	0	
0	0	0	0	531	0	
961,400	585,012	47,000	124,075	1,466	0	
0	0	0	0	110	0	
936,000	581,512	47,000	115,875	0	0	
0	0	0	0	1,356	0	
25,400	3,500	0	8,200	0	0	
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	

行政院環
環境保
各項費用
中華民國

前 決 算 數	年 算 度 數	上 預 算 度 數	科 目	本 年	
				合 計	空 防 氣 制 污 計 染 畫
	93	0	其他支出	0	0
4,553,244		6,479,545	合 計	6,724,860	3,508,585

境保護署
護基金
彙計表
 102年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數
資 源 回 收 管 理 計 畫	土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 計 畫	水 污 染 防 治 計 劃	環 境 教 育 推 動 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫	
0	0	0	0	0	0	0
1,368,345	1,299,786	50,992	280,150	213,512	3,490	

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
環境保護基金
固定項目明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產	898,478	31,990	2,172	928,296	
土地	212,576	0	0	212,576	
資源回收管理基金	142,142	0	0	142,142	
土壤及地下水污染整治基金	70,434	0	0	70,434	
房屋及建築	178,293	0	0	178,293	
資源回收管理基金	149,554	0	0	149,554	
土壤及地下水污染整治基金	28,739	0	0	28,739	
機械及設備	410,492	22,010	2,172	430,330	
空氣污染防制基金	244,815	17,465	458	261,822	
資源回收管理基金	143,399	1,375	1,106	143,668	
土壤及地下水污染整治基金	19,621	615	608	19,628	
水污染防治基金	2,058	2,180	0	4,238	
環境教育基金	599	375	0	974	
交通及運輸設備	60,596	15	0	60,611	
空氣污染防制基金	55,377	0	0	55,377	
資源回收管理基金	2,415	0	0	2,415	
土壤及地下水污染整治基金	2,789	0	0	2,789	
水污染防治基金	15	15	0	30	
什項設備	23,219	8,065	0	31,284	
空氣污染防制基金	12,595	8,000	0	20,595	
資源回收管理基金	8,525	0	0	8,525	
土壤及地下水污染整治基金	2,059	25	0	2,084	
水污染防治基金	40	40	0	80	
電腦軟體	13,218	1,900	0	15,118	
空氣污染防制基金	5,648	700	0	6,348	
資源回收管理基金	2,423	600	0	3,023	

中華民國102年度

[illegible]

行政院環境保護署

環境保護基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<u>101 年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。</u>	

空氣污染防治基金
分預算表

行政院環境保護署
空氣污染防制基金

目 次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明·····	1-1~1-11
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表·····	1-13~1-14
(二)現金流量預計表·····	1-15
三、明細表	
(一)基金來源明細表·····	1-17~1-18
(二)基金用途明細表·····	1-19~1-35
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	1-37
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	1-39
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	1-40
(三)員工人數彙計表·····	1-41
(四)用人費用彙計表·····	1-42
(五)各項費用彙計表·····	1-43~1-44
六、附錄	
固定項目明細表·····	1-45

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

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

二、施政重點

- (一)辦理空氣品質標準研訂、空氣品質監測、健全空氣污染防制法規與制度，並擬定管制策略，落實管制措施，改善生活環境品質。
- (二)推動整合性空品區空氣品質管理策略及總量管制制度，並加強固定與移動污染源管制作業，以有效維護空氣品質。
- (三)依據室內空氣品質管理法推動公告場所室內空氣品質管理工作。
- (四)加強空氣污染國際環保公約之因應及配合，執行臭氧層保護及酸雨防制等環保工作。
- (五)補助及督導考評地方政府執行空氣品質改善維護計畫成效。
- (六)加強細懸浮微粒人工採樣及成因分析，研議及推動減量工作，逐期達成空氣品質標準。
- (七)檢討修正一般性固定污染源及特定行業別空氣污染物排放標準。
- (八)提供污染改善經濟誘因，促使公私場所固定污染源進行污染改善工作。
- (九)持續推動民生關注議題污染減量及相關管制工作，包括加油站油氣、餐飲業油煙及露天燃燒管制工作，提高民眾滿意度。
- (十)強化執行重大污染源、石化業工業區污染管制、減量及應變管理機制。
- (十一)執行有害空氣污染物排放調查及管制工作。
- (十二)強化固定污染源許可納管、排放申報、連續自動監測等管理制度。
- (十三)逐期加嚴新車排放標準及辦理新車型新車抽驗工作，以落實新車污染管制；加強辦理機車排氣定期檢驗，推動汽油車及柴油車保養檢驗制度，及加強淘汰高污染老舊二行程機車，以減少使用中車輛污染排放。
- (十四)持續推廣使用電動車等低污染車輛，並推動建置電動車電池交換營運系統，以加速電動車之普及。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

- (十五)配合國際公約趨勢及溫室氣體減量法相關法令發展，逐步建置溫室氣體排放減量及查驗管理之管制體系，持續推動盤查登錄及先期減量作業並積極參與氣候變遷國際公約相關會議，強化國際氣候變遷之因應與合作，提昇全民節能減碳意識，並落實低碳生活。
- (十六)廣續推動低碳永續社區建構事宜，持續提升、精進示範社區落實行動措施，逐步擴展至其他社區；規劃並推動「低碳永續家園推動方案」，協助與督導地方政府推動建構措施，形塑具在地特色之低碳生活圈架構。
- (十七)辦理空氣品質淨化區調查評估暨後續追蹤考核作業、都會區公有地之裸露地及已封閉垃圾場綠化及河川揚塵防制。

三、組織概況

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

四、基金歸類及屬性

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

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

貳、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵收空氣污染防制費計畫：係依空氣污染防制法第 16 條第 1 項規定，對排放空氣污染物之固定污染源及移動污染源，徵收空氣污染防制費；本年度預計收入 38 億 8,173 萬 2 千元，較上年度預計收入 36 億 0,876 萬 8 千元，增加 2 億 7,296 萬 4 千元，主要係固定污染源污染防制費收入增加所致。
- (二)財產收入計畫：係為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入，本年度預計收入 961 萬 5 千元，較上年度預計收入 901 萬 4 千元，增加 60 萬 1 千元，主要係因增列定期存款之利息收入所致。

二、基金用途：

- (一)空氣污染防制計畫：為辦理空氣污染防制業務所需經費約 35 億 0,858 萬 5 千元，較上年度增加 5,000 萬 9 千元，主要係增加因應空氣中 PM_{2.5} 檢測、成分分析及管制策略研擬與室內空氣品質管理等專業服務費經費所致，辦理工作包括：
- 1.空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動：
- (1)空氣品質規劃管理：
- ①加強管制臭氧前驅物（VOC_s 及 NO_x）及懸浮微粒（PM₁₀ 及 PM_{2.5}）減量策略規劃。
 - ②推動空氣污染涵容總量管制計畫及相關配套措施。
 - ③建置空氣品質模式支援中心，並模擬增量管制策略及對空氣品質長期衝擊評估。
 - ④辦理空氣品質監測及資料庫之維護更新。
 - ⑤辦理空氣污染防制教育宣導。
 - ⑥辦理縣市政府執行空氣品質改善及維護計畫執行績效考評工作，加強環保機關稽查管制技術，落實空氣污染排放管制工作。
- (2)國際環保公約之因應及推動：
- ①配合國際公約趨勢及溫室氣體減量法相關法令發展，研訂相關管制配套措施等。
 - ②推動「國家溫室氣體適當減緩行動」，整合跨部會溫室氣體減量之資源及政策措施。
 - ③持續推動與建置溫室氣體盤查登錄及自願減量配套制度，整合擴充國家溫室氣體登錄平台。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

- ④健全溫室氣體認證及查驗機構管理制度，確保查驗證作業品質與控管能力。
- ⑤持續執行「節能減碳無悔措施全民行動方案」，結合產官學研等機構，加強減碳、低碳及節能教育宣導，落實低碳生活。
- ⑥積極參與氣候變遷國際公約相關會議，及進行雙邊環保技術交流合作，強化國際氣候變遷之因應與合作。
- ⑦針對臭氧層保護國際環保議題，辦理因應蒙特婁議定書策略研擬及臭氧層破壞物質管制及清查管理作業。

(3)空氣污染防制研究：

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

2.固定污染源管制：

- (1)強化固定污染源污染排放相關管制標準、許可、定期檢測、連續自動監測等管理制度。
- (2)健全空氣污染防制費徵收、申報及查核制度。
- (3)持續落實執行石化工業區污染減量改善工作。
- (4)推動毒性空氣污染物排放調查及管制工作。
- (5)加強公私場所逸散性粒狀污染物污染防制設施查核，及民眾關心議題管制工作。
- (6)強化空氣污染事件緊急應變作業相關管理工作。

3.移動污染源管制：

- (1)加強執行新車型審驗、新車抽驗及使用中車輛召回改正制度。
- (2)實施機車排氣定檢制度，加速淘汰高污染老舊車輛，並加強使用中交通工具排氣污染稽查及鼓勵民眾檢舉烏賊車。
- (3)改善車用汽柴油油品品質，加強非法油品稽查取締。
- (4)推動潔淨能源車輛及電動車等低污染低碳車輛之使用。

4.推動都市綠化及空氣品質淨化區設置：

- (1)辦理空氣品質淨化區調查評估暨後續追蹤考核作業。
- (2)針對公有裸露地進行綠化及河川揚塵防制。
- (3)針對已封閉之垃圾場及廢棄物堆置場進行綠化。
- (4)辦理環保林園大道後續撫育計畫。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

5.地方政府執行空氣污染防制及溫室氣體管制工作：

(1)辦理空氣品質維護改善、固定污染源稽查管制、移動污染源稽查管制、露天燃燒問題處理規劃、非法油品稽查檢測、砂石場或土石開採等污染稽查管制計畫、排放量管理計畫與相關示範推廣計畫，及依 98 年 4 月 8 日行政院召開之「高雄縣大寮鄉空污事件後續處理情形協商紀要」補助辦理低碳飲食推廣及污染源巡守計畫。

(2)補助地方政府辦理溫室氣體減量措施推廣、宣導及執行低碳家園建構等相關計畫。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 3,269 萬 5 千元，較上年度增加 24 萬 9 千元，主要係增列辦理空氣污染防制相關行政業務經費所致。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置相關設備所需經費約 66 萬 5 千元，較上年度減少 44 萬 5 千元，主要係減列購置辦公設備等經費所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 38 億 9,134 萬 7 千元，較上年度預算數 36 億 1,778 萬 2 千元，增加 2 億 7,356 萬 5 千元，約 7.56%，主要係固定污染源污染防制費收入增加所致。

(二)本年度基金用途 35 億 4,194 萬 5 千元，較上年度預算數 34 億 9,213 萬 2 千元，增加 4,981 萬 3 千元，約 1.43%，主要係增加因應空氣中 PM_{2.5} 檢測、成分分析及管制策略研擬與室內空氣品質管理等專業服務費經費所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 3 億 4,940 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 1 億 2,565 萬元，增加賸餘 2 億 2,375 萬 2 千元，約 178.08%，備供以後年度財源。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
一、節能減碳酷地球	推廣綠色運輸	「低碳綠色運具輛數」(每年推廣油電混合車、電動車輛數)	22,000 輛
二、去污保育護生態	1. 細懸浮微粒(PM _{2.5})年平均濃度	全國一般空氣品質監測站(手動採樣法)PM _{2.5} 年平均濃度	22.5µg/m ³
	2. 空氣品質對人體健康無不良影響	100%- (PSI>100 之站日數/全年所有監測有效站日數×100%)	97%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(100)年度決算結果及績效達成情形：

(一)前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 41 億 7,184 萬 7 千元，較預算數增加 7 億 9,491 萬 2 千元，約 23.54%，主要係固定污染源污染防治費收入增加所致。
- 2.基金用途：決算數 24 億 1,948 萬 9 千元，較預算數減少 2 億 8,612 萬 3 千元，約 10.58%，主要係補助地方政府辦理之部分計畫，因契約執行期程跨年度等因素，相關經費轉入下(101)年度繼續執行，致實際執行數較低。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算賸餘 17 億 5,235 萬 8 千元，較預算數增加 10 億 8,103 萬 5 千元，約 161.03%，主要係基金來源決算數較預算數增加，致賸餘增加。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

(二)前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
一、節能減碳 地球	1.推廣使用低碳運具（包含電動車、清潔燃料車）輛數	21,500 輛	一、100 年補助改裝及新購油氣雙燃料車 1,689 輛，補助新購電動輔助自行車 7,528 輛及電動自行車 20,436 輛，補助淘汰二行程機車購買電動機車 2,946 輛，推廣油電混合動力車 6,276 輛，總計達 38,875 輛，已超過原訂目標值。 二、所推動之 38,875 輛低碳運具，以北部地區所占數量最高，如以地方區分，則以高雄市的數量最多，另該 38,875 輛低碳運具每年可減少 342.23 噸一氧化碳（CO）、35.40 噸非甲烷碳氫化合物（NMHC）、36.33 噸碳氫化合物（HC）、28.09 噸氮氧化物（NO_x）及 47,894.98 噸二氧化碳（CO₂）之排放。 三、已於 100 年 6 月 14 日訂定發布「電動機車電池交換系統補助辦法」及「電動機車電池交換費用補助辦法」，並於 100 年 11 月 14 日核定補助台灣城市動力股份有限公司申請之補助計畫，於新北市建置 30 站之電動機車電池交換系統，有效提昇電動機車續航力。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
	2.燃料燃燒二氧化碳排放量減量	9.7 百萬公噸	以我國 GDP 經濟成長預測之燃料燃燒二氧化碳基線排放量（BAU）結果作為基準，就 2020 年排放量模擬值與 2008 年排放量實績值，推算我國 100 年度 BAU 排放量約為 293~305 百萬公噸。另，依經濟部能源局初步估計，我國 100 年度排放量推估約為 262 百萬公噸，與 100 年度推算 BAU 排放量相比，約減量 31~43 百萬公噸。
	3.盤查產業溫室氣體排放量	75%	積極推動能源及工業部門自願盤查登錄，至 100 年 12 月底為止，計有 425 家廠商響應政府推動之政策自願登錄排放資訊，所登錄固定源燃料燃燒排放量為 185.85 百萬公噸 CO ₂ e，已達 203.41 百萬公噸 CO ₂ e 之 90% 以上。
	4.裸露地植樹減碳	30 公頃	一、100 年度本署完成空氣品質淨化區植樹綠化 30 公頃，目標達成率 100%。 二、執行裸露地植樹減碳每年約可淨化空氣效益:減少臭氧約 300 公噸;二氧化硫約 224.4 公噸;一氧化碳 66 公噸;二氧化碳 690 公噸及抑制揚塵 15 公噸。 三、未來將加強植栽後續維護及增加植樹綠化，以有效降低 PM ₁₀ 。
二、去污保育護生態	空氣品質對人體健康無不良影響	96.3	一、100 年度關鍵績效指標之「空氣品質對人體健康無不良影響」項目，經 100 年空氣品質統計結

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
			果，空氣品質對人體健康無不良影響比率扣除境外沙塵影響為98.6%，為近歷年來空氣品質最佳，並已超過原訂目標值。 二、在全國七大空品區中「空氣品質對人體健康無不良影響」比率北部空品區由83年的96.6%提升至100年度的99.2%；竹苗空品區由83年的97.9%提升至100年度的99.9%；中部空品區由83年的94.9%提升至100年度的99.1%；雲嘉南空品區由83年的94.7%提升至100年度的98.6%；高屏空品區由83年的81.6%提升至100年度的96.2%，為改善幅度最大之空品區；宜蘭及花東空品區空氣品質良好，各年度比率約略趨近於100%；由此可知各空品區空氣品質對人體健康無不良影響日數有明顯增加，顯示空氣污染防制有明顯成效。 三、本署持續加強推動許可制度，以經濟誘因制度及減免措施減少空氣污染排放量、加嚴固定污染源排放標準、加強推動街道揚塵洗掃工作、提昇油品質、推廣低污染交通工具、推動車輛排氣檢驗制度，並規劃台灣清淨空氣計畫，以期更進一步改善空氣品質。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

二、上(101)年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一)上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：預算分配數 13 億 9,901 萬元，實際執行數 15 億 3,839 萬 4 千元，執行率 109.96%，主要係固定污染源污染防治費收入增加所致。
- 2.基金用途：預算分配數 8 億 1,960 萬 3 千元，實際執行數 6 億 1,808 萬 4 千元，執行率 75.41%，主要係撥付地方政府補助計畫經費，係以預付費用科目列帳，因基金預算尚未經立法院審議通過，並報審計部同意支出憑證採就地審計方式辦理，致未能轉列實支數，另補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗計畫發包作業費時，進度未如預期等因素，致實際執行數略有落後。
- 3.基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 5 億 7,940 萬 7 千元，實際數賸餘 9 億 2,031 萬元。

(二)上(101)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
一、節能減碳酷地球	推廣使用低碳運具(包含電動車清潔燃料車)輛數	一、101 年 1 至 7 月補助改裝及新購油氣雙燃料車 990 輛，補助新購電動輔助自行車 3,228 輛及電動自行車 9,913 輛，補助淘汰二行程機車購買電動機車 789 輛，推廣油電混合動力車 10,935 輛，總計達 25,855 輛。 二、為加速電動車之普及，已於 100 年 6 月 14 日訂定發布「電動機車電池交換系統補助辦法」及「電動機車電池交換費用補助辦法」，將透過補助業者建置交換系統及補助電動機車使用者交換電池費用之方式，鼓勵業者儘速建置電動機車電池交換系統。100 年 1 月 4 日核定補助城市動力公司於新北市，101 年 5 月 18 日核定補助見發

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
		公司於高雄市，各設置 30 站電池交換站。另在智慧電動車部分，配合經濟部「智慧電動車產業發展策略與行動方案」，將編列經費補助業者建置智慧電動車電池交換系統。
二、去污保育護生態	空氣品質對人體健康無不良影響	101 年截至 7 月底止，統計空氣品質對人體健康無不良影響比率為 99.39%，較同期比較 98.70%較為改善，惟空氣品質涉及季節氣候影響，需待年度結束時方能檢視績效目標達成率，目前本署持續推動各空氣品質改善策略，以期達成年度目標值。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比 較 增 減 (-)
	4,171,847		基金來源	3,891,347	3,617,782	273,565
	4,155,267		徵收及依法分配收入	3,881,732	3,608,768	272,964
	4,155,267		污染防制及防治收入	3,881,732	3,608,768	272,964
	9,026		財產收入	9,615	9,014	601
	9,026		利息收入	9,615	9,014	601
	7,554		其他收入	0	0	0
	7,554		雜項收入	0	0	0
	2,419,489		基金用途	3,541,945	3,492,132	49,813
	2,399,565		空氣污染防制計畫	3,508,585	3,458,576	50,009
	19,632		一般行政管理計畫	32,695	32,446	249
	292		一般建築及設備計畫	665	1,110	-445
	1,752,358		本期賸餘(短絀-)	349,402	125,650	223,752
	2,734,548		期初基金餘額	4,612,556	3,405,871	1,206,685
	0		解繳國庫	0	0	0
	4,486,906		期末基金餘額	4,961,958	3,531,521	1,430,437

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國102年度

一、基金來源：

本年度預計收入 38 億 9,134 萬 7 千元：

(一)污染防制及防治收入 38 億 8,173 萬 2 千元。(詳 1-17~1-18 頁基金來源明細表)

(二)利息收入 961 萬 5 千元。(詳 1-18 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 35 億 4,194 萬 5 千元：

(一)空氣污染防制計畫 35 億 0,858 萬 5 千元。(詳 1-19~1-33 頁基金用途明細表)

1.空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動 9 億 1,092 萬 7 千元。

2.固定污染源管制 2 億 0,013 萬 4 千元。

3.移動污染源管制 14 億 9,269 萬 2 千元。

4.推動都市綠化及空氣品質淨化區設置 2 億 1,512 萬 9 千元。

5.地方政府執行空氣污染防制及溫室氣體管制工作 6 億 8,970 萬 3 千元。

(二)一般行政管理計畫 3,269 萬 5 千元。(詳 1-33~1-35 頁基金用途明細表)

(三)一般建築及設備計畫 66 萬 5 千元。(詳 1-35 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 3 億 4,940 萬 2 千元。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			349,402		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			349,402		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	減少其他資產			0		
	增加短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流入			0		
	增加短期投資及短期貸墊款			0		
	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	增加其他資產			0		
	減少短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流出			0		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			0		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			349,402		
	期初現金及約當現金			4,305,269		
	期末現金及約當現金			4,654,671		

本 頁 空 白

明 細 表

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				3,881,732	
污染防制及防治收入				3,881,732	
移動污染源				2,900,000	依油品種類徵收。 1、車用柴油：概估發油量470萬公秉×0.2元/公升，預計徵收940,000千元。 2、車用汽油：概估發油量980萬公秉×0.2元/公升，預計徵收1,960,000千元。
固定污染源				981,732	1、淨計徵收2,454,330千元，40%由中央編列預算統籌運用2,454,330千元×40%=981,732千元，其餘60%撥交地方編列預算執行2,454,330千元×60%=1,472,598千元。(硫氧化物及氮氧化物皆為1公噸以下徵收基本費450元/季；揮發性有機物1公噸以下則免徵) 2、由中央編列預算統籌運用部分981,732千元。 (1)硫氧化物：93,452公噸×5,000~8,500元/公噸，約223,884千元。 (2)氮氧化物：134,389公噸×6,000~10,000元/公噸，約357,563千元。 (3)揮發性有機物：66,550公噸×5,000~30,000元/公噸，約400,285千元。 3、固定污染源空氣污染防制費實際撥交地方之額度，依本署考核

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
財產收入				9,615	地方執行績效結果，另行核定。 前述60% 款項，扣除撥交地方之 額度後，若有賸餘，則列為本基 金污染防治及防治收入。 本年度基金孳息收入共9,615千元 ： 1、定存1,200,000千元×0.8%（ 1年期）＝9,600千元。 2、保管款專戶8,576千元×0.17 %＝15千元。
利息收入				9,615	
利息收入				9,615	
總計				3,891,347	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 預 算 數	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
2,399,565	空氣污染防制計畫	3,508,585	3,458,576	
556,119	01 空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動	910,927	769,042	
329,615	服務費用	642,467	513,192	
8,967	水電費	7,000	7,000	全國空氣品質自動監測站網測站、移動式監測站等用電需7,000千元。
3,112	郵電費	3,770	3,770	1. 辦理空氣品質改善相關措施會議，舉辦研商會、說明會、公聽會及研討會等，需郵資費100千元。 2. 國際及氣象局輔助氣象資料接收傳輸通訊、數據等費用需2,200千元。 3. 購置台電全國用電地址及村里別用電數據資料需1,470千元。
1,885	旅運費	2,864	2,382	1. 辦理空氣品質與污染改善業務，需旅運費1,062千元。 2. 出席氣候變遷與全球暖化等相關主題國際年會與研討會等，需國外旅費700千元。 3. 出席國際碳交易組織或平台相關會議，需國外旅費560千元。 4. 考察國際溫室氣體減量技術發展情形，需國外旅費72千元。 5. 出席因應氣候變遷調適相關活動與會議，需國外旅費100千元。 6. 參加國際空氣污染預防與環境保護會議(IUAPPA World Clean Air Congress)，需國外旅費280千元。 7. 考察美國環保署空氣品質模式模擬於空氣品質管理策略及法規應用，需國外旅費90千元。
15,461	印刷裝訂與廣告費	17,900	9,700	1. 辦理空氣品質與污染改善相關措施會議，舉辦研商會等業務，需印刷及

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 別	畫 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
		保險費		3,000	3,000	裝訂費200千元。 2. 辦理空氣品質與污染改善之媒體宣導，需業務宣導費3,500千元及廣告費6,000千元。 3. 辦理節能減碳全民行動媒體宣導，需業務宣導費5,200千元及廣告費3,000千元。 增進測站安全保障，辦理監測站網儀器設備保險需3,000千元。
	1,593	一般服務費		23,828	23,785	1. 辦理蒙特婁議定書列管化學物質查緝非法走私處理及銷毀業務與廢冷媒回收銷毀作業需3,000千元。 2. 辦理空氣品質監測及資料庫維護更新業務等所需契約勞力10人需7,627千元。 3. 辦理推動溫室氣體排放減量管制策略因應業務等所需契約勞力15人需13,201千元。
	17,011	專業服務費		584,105	463,555	1. 辦理推動空氣污染物總量管制制度需8,000千元。 2. 辦理空品區空氣品質改善策略及空品研析推動計畫需8,000千元。 3. 辦理空氣污染排放量清冊推估建立及空氣品質質損量推估計畫需9,500千元。 4. 辦理空氣品質模式模擬增量管制與策略檢討計畫需10,000千元。 5. 辦理建置空氣品質改善策略成效、成本分析及健康風險即時反應系統工具計畫需4,000千元。 6. 辦理酸雨監測及酸沉降調查與有害物質長程傳輸、推動兩岸空氣污染管
	281,586					

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 別	畫 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
						制及監測與檢驗技術交流計畫需12,000千元。 7. 辦理懸浮微粒(PM₁₀)質量濃度自動監測與手動採樣檢測比對計畫需8,000千元。 8. 辦理細懸浮微粒(PM_{2.5})調查技術開發計畫需2,000千元。 9. 辦理細懸浮微粒(PM_{2.5})成分採樣測定分析及成因分析探討計畫需12,000千元。 10. 辦理細懸浮微粒(PM_{2.5})管制策略規劃研擬計畫需4,000千元。 11. 辦理臭氧時空分佈特性分析及光化學傳輸機制影響分析計畫需10,000千元。 12. 辦理室內空氣品質管理制度推動及調查檢測與評估相關計畫需10,500千元。 13. 辦理發展室內空氣品質檢測儀器、改善技術及污染成效分析指標等應用計畫需8,000千元。 14. 辦理室內空氣品質管理教育、宣導、輔導及訓練等計畫需12,000千元。 15. 辦理空氣品質監測站網觀測設施定期保養維護、校驗、儀器精密度檢查、功能驗證品保作業等需44,595千元。 16. 辦理細懸浮微粒測站、光化測站及空品監測站儀器功能提升及品保作業等需29,450千元。 17. 辦理輔助性氣象與背景測站觀測

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 用	務 途	計 別	畫 科	及 目	本 年 預	度 算 數	上 年 預	度 算 數	計 畫 內 容 說 明
												設施操作維護採樣比對及資料解析，及背景站執行國際空氣品質監測合作等需13,460千元。 18. 辦理全國細懸浮微粒(PM_{2.5})手動採樣質量濃度常規監測及進行品保查核計畫需71,500千元。 19. 辦理空氣污染物及環境中氣膠對人體健康風險評估計畫需4,000千元。 20. 廣續推動低碳社區建構工作，持續提升並精進社區落實低碳措施，研擬複製成長之推動機制等需20,000千元。 21. 協助與督導地方政府推動低碳城市建構措施，並形塑具在地特色之低碳生活圈架構，同時針對低碳建構措施，分析減量效益及計算減量成效等需30,000千元。 22. 協助並督導金門縣推動建設為低碳島之相關低碳措施計畫，考核年度執行績效等需5,000千元。 23. 辦理區域節能減碳成效模擬與評析計畫需4,000千元。 24. 辦理因應氣候變遷之低碳社會營造與願景建構策略規劃、與國際制度接軌暨交流參與等需23,000千元。 25. 辦理我國因應氣候變遷策略規劃推動、溫室氣體減量管理法制暨相關管理機制建構、推動廢棄物能資源再利用及節能減碳關鍵策略技術研析等需30,000千元。 26. 建置更新我國國家溫室氣體排放

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 別	畫 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
						清冊、編撰國家通訊及推動跨境溫室氣體觀測技術相關國際合作交流事務等需18,000千元。 27. 辦理我國減碳市場機制能力建構暨管理策略推動等需16,000千元。 28. 辦理及推動溫室氣體盤查及認查驗管理、國家溫室氣體登錄平台更新維護、減量專案審查管理制度等需28,000千元。 29. 辦理產業溫室氣體排放趨勢與減量成本、因子分析及排放強度研訂等需14,000千元。 30. 建置及推動產品、服務、組織與活動之碳中和管理制度等需13,000千元。 31. 辦理溫室氣體減量技術評估、碳捕集及封存技術法規建置及非二氧化碳溫室氣體管理制度建立等需25,000千元。 32. 辦理推動我國氣候變遷調適、資源永續循環及低碳永續家園等工作需20,000千元。 33. 辦理綠網(Ecolife)節能減碳平台資訊系統整合建置更新與功能強化應用等需10,000千元。 34. 推動氣候變遷調適行動方案及維護管理資訊系統需12,000千元。 35. 辦理產品碳標示核發及推廣專案工作計畫需9,800千元。 36. 辦理因應蒙特婁議定書策略研擬及臭氧層破壞物質管制與清查管理需9,500千元。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					37. 辦理國際氣候變遷暨空氣品質管制環保合作計畫，推動對外環保技術合作業務需9,800千元。
					38. 因應空氣污染防治、氣候變遷調適相關國際環保公約之國家永續發展策略執行評估需4,000千元。
					39. 辦理空氣品質與污染改善業務之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等需2,000千元。
	185	材料及用品費	100	100	
	185	用品消耗	100	100	辦理空氣品質與污染改善及舉辦說明會、研討會等業務用文具、紙張及事務性消耗用品需100千元。
	0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000	12,000	
	0	購置固定資產	20,000	12,000	1. 建置空氣中細懸浮微粒(PM _{2.5})成分調查樣品前處理及分析之潔淨設施需8,000千元。 2. 建立全國細懸浮微粒(PM _{2.5})監測網，購置細懸浮微粒(PM _{2.5})手動採樣分析監測設備需12,000千元。
	11	稅捐及規費(強制費)	0	0	
	11	規費	0	0	
	226,308	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,360	243,750	
	214,298	捐助、補助與獎助	235,860	228,750	1. 補助政府、學術、民間團體辦理空氣污染防治宣導活動、研討會、說明會等需1,250千元。 2. 補助學術、民間團體辦理節能減碳宣導活動、研討會、說明會等需2,5

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					00千元。
					3. 補助依環境教育法第8條第2項規定，撥入環境教育基金177,110千元。
					4. 補助辦理科技研究計畫，包括：空氣品質模擬研究；固定污染源及移動污染源防制技術研發推廣；空氣污染對人體健康及危害風險研究；氣候變遷或異常對生態、公共衛生、產業及水資源之衝擊及調適；溫室氣體減量技術等相關研究計畫需55,000千元。
12,010		補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	12,500	15,000	獎勵溫室氣體減量需12,500千元。
204,184	02	固定污染源管制	200,134	218,525	
156,338		服務費用	192,584	196,380	
34		郵電費	100	100	辦理固定污染源空氣污染管制及成效說明相關業務用郵資需100千元。
437		旅運費	774	1,080	1. 辦理固定污染源管制資料系統管理及許可制度推動、空氣污染防制費徵收查核及污染改善、戴奧辛及有害空氣污染物管制業務相關會議等，需旅運費390千元。 2. 參加含鹵素持久性有機污染物國際研討會—戴奧辛2013，需國外旅費240千元。 3. 考察國外餐飲業油煙異味污染防制管制經驗，需國外旅費72千元。 4. 考察固定污染源(含營建工程及河川疏濬)等粒狀物逸散源空氣污染防制技術及管制策略，需國外旅費72千元。
6,113		印刷裝訂與廣告費	100	7,100	辦理固定污染源空氣污染管制相關業務，需印刷及裝訂費100千元。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
149,754		專業服務費	191,610	188,100	1. 辦理固定污染源空氣污染物管制策略規劃暨地方主管機關許可審查人員品質提升作業計畫需20,000千元。 2. 辦理逸散污染源粒狀污染物管制策略檢討及排放減量計畫需12,000千元。 3. 辦理提升中部及雲嘉南空品區空氣品質及六輕工業區污染減量管制計畫需11,000千元。 4. 辦理固定污染源空氣污染防制費徵收作業檢討暨法規制度研修計畫需27,000千元。 5. 辦理研訂行業別固定污染源有機性有害空氣污染物排放標準及配套措施計畫需18,000千元。 6. 辦理固定污染源戴奧辛及重金屬排放調查與管制計畫需19,000千元。 7. 辦理固定污染源空氣污染物連續自動監測設施及數據管理計畫需7,500千元。 8. 辦理固定污染源資訊整合及應用管理系統功能新建、擴充暨維護專案工作計畫需9,100千元。 9. 辦理重大污染源空氣污染物排放管制查核暨光學量測技術調查專案計畫需17,000千元。 10. 辦理空氣污染事件應變決策支援系統專案工作計畫需19,400千元。 11. 執行氣狀及粒狀污染物、戴奧辛、重金屬或異味污染物等污染物排放稽查檢測需15,800千元。 12. 辦理空氣污染物檢測數據查核與

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					品保/品管需2,000千元。
					13. 辦理勞工作業環境空氣有害物質容許濃度五十分之一管制項目調查技術評析需4,000千元。
					14. 建立周界N-甲基咯酮等有機空氣污染物之調查技術開發需1,800千元。
					15. 排放管道排氣各別成分熱值含量調查技術開發需2,500千元。
					16. 排放管道粒狀污染物檢測比測需600千元。
					17. 辦理空氣污染物現地質譜監測技術之整合需1,800千元。
					18. 辦理空氣污染物目測檢查人員訓練計畫需1,710千元。
					19. 固定污染源空氣污染管制相關業務之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等需1,400千元。
	2,555	材料及用品費	2,750	2,750	
	2,555	用品消耗	2,750	2,750	1. 辦理固定污染源空氣污染管制相關業務用文具、紙張等事務性消耗用品需250千元。
	3,308	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,800	19,395	2. 辦理環境空氣細懸浮微粒中戴奧辛及戴奧辛類多氯聯苯調查所需用品及材料需2,500千元。
	3,308	購置固定資產	4,800	17,000	辦理含氮、硫異味污染物監測，調查公害案件污染源調查，購置熱脫附-氣相層析儀需4,800千元。
	0	購置無形資產	0	2,395	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 目 的 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	20,200		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	0	
	20,200		捐助、補助與獎助	0	0	
	21,690		短絀與賠償給付	0	0	
	21,690		各項短絀	0	0	
	93		其他	0	0	
	93		其他支出	0	0	
1,115,751	03		移動污染源管制	1,492,692	1,552,180	
163,290			服務費用	190,042	184,530	
5			郵電費	0	0	
259			旅運費	762	750	1. 辦理車輛排氣審核、機車排氣定檢站管理查核等，需旅運費550千元。 2. 參加國際電動車輛年會(International Electric Vehicle Symposium, EVS-27)，需國外旅費140千元。 3. 考察低污染車輛使用環境建置及推廣情形，需國外旅費72千元。
1,082			印刷裝訂與廣告費	3,080	3,080	1. 製作機車排氣定檢合格標籤、紀錄單、複驗表等，需印刷及裝訂費1,580千元。 2. 製作宣導佈告、旗幟及宣導資料等，需業務宣導費1,500千元。
2			修理保養及保固費	0	0	
161,942			專業服務費	186,200	180,700	1. 辦理汽車新車型審驗、新車抽驗計畫需20,000千元。 2. 辦理使用中車輛召回改正計畫需20,000千元。 3. 辦理交通工具排氣檢驗管制核章計畫需10,000千元。 4. 辦理使用中汽車污染管制、檢驗站查核、資料系統維護暨廢氣排放管制

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 用	務 途	計 別	畫 科	及 目	本 預	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	計 畫 內 容 說 明
														執行等計畫需8,500千元。 5. 辦理使用中柴油車污染管制、定期與不定期檢驗制度推動、柴油車排煙檢測站品質管制、查核及相關性測試等計畫需9,000千元。 6. 辦理機車排氣定檢站品質管理及資訊系統整合維護計畫需20,000千元。 7. 辦理民眾檢舉高污染車輛管理暨移動污染源資料庫整合管理計畫需8,000千元。 8. 辦理移動污染源排放總量推估及管制、綠色運輸推廣與縣市執行成效考評計畫需14,000千元。 9. 辦理車輛排放二氧化碳管制制度規劃、管理及城市低碳運輸系統建置評估等計畫需15,000千元。 10. 辦理機車排氣分析儀巡迴查核檢校計畫需6,500千元。 11. 辦理機動車輛污染檢驗機構查核計畫需2,000千元。 12. 辦理電動車等低污染車輛推廣使用及週邊使用環境建置等計畫32,500千元。 13. 辦理替代清潔燃料車輛鼓勵使用等計畫需10,000千元。 14. 辦理交通工具用油品質抽測、查核及規範研訂等計畫需10,000千元。 15. 辦理車輛排氣審核、機車排氣定檢站管理查核之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等需700千元。
	257			材料及用品費				150		150				
	257			用品消耗				150		150				辦理車輛排氣審核、機車排氣定檢站

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					管理查核用文具、紙張等事務性消耗用品需150千元。
	24	租金、償債與利息	0	0	
	24	交通及運輸設備租金	0	0	
	0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	3,000	
	0	購置固定資產	0	3,000	
952,180		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,302,500	1,364,500	
952,180		捐助、補助與獎助	1,302,500	1,364,500	1. 補助學術、民間團體辦理宣導活動需1,500千元。 2. 補助民間定檢站執行機車排氣定期檢驗需500,000千元。 3. 補助政府機關辦理LNG車示範運行、柴油車動力計排煙檢測站設置更新設備、使用中汽油車及柴油車污染改善管制工作需130,000千元。 4. 補助政府機關、民間及個人推廣電動車等低污染車輛及建立週邊使用環境，需補助費255,000千元。 5. 推動民眾使用低污染車輛及清潔燃料車，需補助費150,000千元。 6. 補助政府機關辦理補助民眾淘汰二行程機車等高污染車輛，需150,000千元。 7. 配合「使用中汽車排放空氣污染物檢舉及獎勵辦法」規定，補助政府機關辦理民眾檢舉排氣有污染之虞車輛獎勵金經費需16,000千元。 8. 補助民眾購買使用電動車及電池交

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
138,881	04	推動都市綠化及空氣品質淨化區設置	215,129	234,429	換系統，需補助費100,000千元。
33,069		服務費用	38,970	57,970	
0		郵電費	50	50	推動都市綠化及空氣品質淨化區設置等相關業務，需郵資費50千元。
182		旅運費	270	270	1. 辦理都市綠化及空氣品質淨化區設置相關業務，需國內旅費170千元。 2. 出席河川流域管理、土地利用及森林經營管理等空氣品質管控會議，需國外旅費100千元。
24		印刷裝訂與廣告費	650	650	1. 有關都市綠化及空氣品質淨化區設置相關資料印製，需印刷及裝訂費150千元。 2. 辦理與都市綠化及空氣品質淨化區設置相關業務，需宣導費500千元。
32,863		專業服務費	38,000	57,000	1. 辦理空氣品質淨化區調查追蹤考核暨生態綠化建置等計畫需21,000千元。 2. 河川揚塵協調控管及規劃等計畫需8,500千元。 3. 辦理高淨污及快長樹種篩選與實測計畫需3,500千元。 4. 辦理利用室內植物減低密閉場所空氣污染物監測評估計畫需4,000千元。 5. 辦理都市綠化及空氣品質淨化區設置業務之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等需1,000千元。
83		材料及用品費	159	159	
0		使用材料費	30	30	推動都市綠化與空氣品質淨化區設置相關耗材使用需30千元。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	83	用品消耗	129	129	辦理都市綠化及空氣品質淨化區設置相關業務用文具、紙張等事務性消耗用品需129千元。
105,729		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	176,000	176,300	
105,729		捐助、補助與獎助	176,000	176,300	補助辦理公有裸露地綠化、環保林園大道維護管理、苗木培(撫)育、河川揚塵防制、生態綠化及空品宣導暨督導維護管理等計畫需176,000千元。
384,630		05地方政府執行空氣污染防治及溫室氣體管制工作	689,703	684,400	
9,782		服務費用	9,850	9,850	
8		旅運費	100	100	辦理空氣品質改善維護計畫、空氣污染防治工作成效及空氣品質改善成果分析相關會議等，需旅運費100千元。
9,774		專業服務費	9,750	9,750	1. 辦理監督查核地方政府執行空氣污染防治工作成效及分析空氣品質改善成果計畫需9,500千元。 2. 辦理空氣品質改善維護計畫、空氣污染防治工作成效及空氣品質改善成果分析相關業務之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等需250千元。
73		材料及用品費	100	100	
73		用品消耗	100	100	辦理空氣品質改善維護與防制工作及空氣品質改善相關業務用文具、紙張等事務性消耗用品需100千元。
374,775		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	679,753	674,450	
374,775		捐助、補助與獎助	679,753	674,450	1. 補助地方政府辦理空氣品質維護改

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					善、固定污染源稽查管制、移動污染源稽查管制、露天燃燒問題處理規劃、非法油品稽查檢測、砂石場或土石開採等污染稽查管制計畫、排放量管理計畫與相關示範推廣計畫及依98年4月8日行政院召開之「高雄縣大寮鄉空污事件後續處理情形協商紀要」補助辦理低碳飲食推廣及污染源巡守計畫等需429,753千元。
					2. 補助地方政府辦理溫室氣體減量措施推廣、宣導及執行低碳家園建構等相關計畫需250,000千元。
19,632		一般行政管理計畫	32,695	32,446	
9,471		用人費用	10,213	10,159	
6,981		聘僱及兼職人員薪資	7,232	7,232	辦理空氣污染防制相關業務所需聘用人員薪資需7,232千元。
265		超時工作報酬	480	480	聘用人員超時加班費需480千元。
846		獎金	904	904	聘用人員年終獎金需904千元。
419		退休及卹償金	434	434	聘用人員離職儲金需434千元。
960		福利費	1,163	1,109	聘用人員勞健保、員工通勤交通費等需1,163千元。
8,956		服務費用	19,812	17,587	
639		水電費	876	876	辦公室水、電費等需876千元。
571		郵電費	989	989	辦公室之電話費、數據通信費、郵資等需989千元。
1,430		旅運費	1,278	1,478	召開空氣污染防制基金管理委員會議及辦理空氣污染防制作業，需旅運費1,278千元。
159		印刷裝訂與廣告費	236	345	召開空氣污染防制基金管理委員會議及辦理空氣污染防制作業所需各式報告書、公文及預、決算書表、帳簿等資料印刷裝訂費用需236千元。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	25	修理保養及保固費	250	830	辦理辦公房舍及機械等辦公設備之維護保養需250千元。
	38	保險費	48	48	辦公室大樓保全系統費用需48千元。
	5,749	一般服務費	15,743	12,679	針對辦理空氣污染防治業務相關所需契約勞力20人需14,405千元，外包公司之派遣人力3人需1,073千元，會議室清潔管理等需265千元。
	345	專業服務費	392	342	1. 召開空氣污染防治基金管理委員會議講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費需192千元。 2. 維護空氣污染防治作業相關行政事務工作所需應用系統電腦軟體等經費需200千元。
	528	材料及用品費	1,000	2,240	
	528	用品消耗	1,000	2,240	辦理空氣污染防治行政事務作業用文具、紙張等事務性消耗用品需1,000千元。
	395	租金、償債與利息	580	580	
	0	地租及水租	10	10	辦理空氣污染防治作業相關會議場地租金需10千元。
	0	交通及運輸設備租金	30	30	辦理空氣污染防治作業之業務車輛租金需30千元。
	395	什項設備租金	540	540	辦公室大樓門禁系統、影印機等租金需540千元。
	0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	700	1,490	
	0	購置無形資產	700	1,490	1. 購置辦理空氣污染防治作業相關行政事務工作所需應用系統電腦軟體等經費需300千元。 2. 配合行政院資訊改造政策，辦理機房共構所需作業系統等軟體擴充及汰

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
282	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	390	390	換需400千元。
5	會費	30	30	參加各項學術研究團體會費需30千元。
277	分擔	360	360	辦公室分擔大樓管理費需360千元。
292	一般建築及設備計畫	665	1,110	
292	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	665	1,110	
292	購置固定資產	665	1,110	1. 辦理空氣污染防制業務所需汰換購置電腦、週邊設備及相關軟硬體與事務性設備等需465千元。 2. 配合行政院資訊改造政策，辦理機房共構所需伺服器等硬體擴充及汰換需200千元。
2,419,489	總計	3,541,945	3,492,132	

本 頁 空 白

附

表

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單位	單位成本 (元)或平均 利(費)率	數量	預 算 數	說 明
空氣污染防制計畫						3,508,585	空氣污染防制計畫係為健全空氣污染防制法規，規劃並建立我國空氣污染排放總量管制；配合國際環保公約之趨勢，研擬我國因應策略，及加強對固定污染源及移動污染源污染管制等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合	計					3,508,585	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年(前年) 12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 日 預 計 數	101年(上年) 12月31日 預 計 數	比較增減(-)
4,835,829	資產	5,312,617	4,962,347	350,270
4,825,829	流動資產	5,300,881	4,951,479	349,402
4,179,619	現金	4,654,671	4,305,269	349,402
475	短期投資	475	475	0
470,058	應收款項	470,058	470,058	0
175,677	預付款項	175,677	175,677	0
10,000	投資、長期應收款項、貸墊款 及準備金	11,736	10,868	868
10,000	準備金	11,736	10,868	868
4,835,829	資產總額	5,312,617	4,962,347	350,270
348,923	負債	350,659	349,791	868
334,095	流動負債	334,095	334,095	0
334,095	應付款項	334,095	334,095	0
14,828	其他負債	16,564	15,696	868
14,828	什項負債	16,564	15,696	868
4,486,906	基金餘額	4,961,958	4,612,556	349,402
4,486,906	基金餘額	4,961,958	4,612,556	349,402
4,486,906	基金餘額	4,961,958	4,612,556	349,402
4,835,829	負債及基金餘額合計	5,312,617	4,962,347	350,270

註：信託代理與保證資產（負債）預計期末金額為1,712千元。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				3,508,585	
空氣污染防治計畫				3,508,585	
上年度預算數				3,458,576	
空氣污染防治計畫				3,458,576	
前年度決算數				2,399,565	
空氣污染防治計畫				2,399,565	
99年度決算數				2,694,483	
空氣污染防治計畫				2,694,483	
98年度決算數				2,251,312	
空氣污染防治計畫				2,251,312	

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	10	0	10	管理委員會委員均為無給職。
聘用	10	0	10	
兼任人員	23	0	23	
管理委員會委員	23	0	23	
總 計	33	0	33	

註：辦理空氣污染防制業務所需契約勞力45人，外包公司之派遣人力3人。

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
用人費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎	退	及	福		合	兼任人員 用人費用	總
			金	休	金	利	費			
			年	終	退	分	其	計		計
			獎	金	離	保	他			
一般行政管理計畫	7,232	480	904		434	852	311	10,213	0	10,213
聘僱人員	7,232	480	904		434	852	311	10,213	0	10,213
管理委員會委員	0	0	0		0	0	0	0	0	0
合 計	7,232	480	904		434	852	311	10,213	0	10,213

註：辦理空氣污染防制業務契約勞力計需35,233千元，外包公司之派遣人力計需1,073千元。

行政院環境保護署
空氣污染防治基金
各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	空 氣 污 染 防 制 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
9,471	10,159	用人費用	10,213	0	10,213	0
6,981	7,232	聘僱及兼職人員薪資	7,232	0	7,232	0
265	480	超時工作報酬	480	0	480	0
846	904	獎金	904	0	904	0
419	434	退休及卹償金	434	0	434	0
960	1,109	福利費	1,163	0	1,163	0
701,050	979,509	服務費用	1,093,725	1,073,913	19,812	0
9,606	7,876	水電費	7,876	7,000	876	0
3,722	4,909	郵電費	4,909	3,920	989	0
4,201	6,060	旅運費	6,048	4,770	1,278	0
22,839	20,875	印刷裝訂與廣告費	21,966	21,730	236	0
27	830	修理保養及保固費	250	0	250	0
1,631	3,048	保險費	3,048	3,000	48	0
22,760	36,464	一般服務費	39,571	23,828	15,743	0
636,264	899,447	專業服務費	1,010,057	1,009,665	392	0
3,681	5,499	材料及用品費	4,259	3,259	1,000	0
0	30	使用材料費	30	30	0	0
3,681	5,469	用品消耗	4,229	3,229	1,000	0
419	580	租金、償債與利息	580	0	580	0
0	10	地租及水租	10	0	10	0
24	30	交通及運輸設備租金	30	0	30	0
395	540	什項設備租金	540	0	540	0
3,600	36,995	購建固定資產、無形資產及非	26,165	24,800	700	665
		理財目的之長期投資				
3,600	33,110	購置固定資產	25,465	24,800	0	665
0	3,885	購置無形資產	700	0	700	0
11	0	稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
11	0	規費	0	0	0	0
1,679,474	2,459,390	會費、捐助、補助、分攤、照	2,407,003	2,406,613	390	0
		護、救濟與交流活動費				
5	30	會費	30	0	30	0
1,667,182	2,444,000	捐助、補助與獎助	2,394,113	2,394,113	0	0
277	360	分擔	360	0	360	0
12,010	15,000	補貼(償)、獎勵、慰問、照	12,500	12,500	0	0
		護與救濟				
21,690	0	短絀與賠償給付	0	0	0	0
21,690	0	各項短絀	0	0	0	0
93	0	其他	0	0	0	0

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	空 氣 污 染 防 制 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
93	0	其他支出	0	0	0	0
2,419,489	3,492,132	合 計	3,541,945	3,508,585	32,695	665

附

錄

行政院環境保護署
空氣污染防制基金
固定項目明細表

中華民國102年度

單位：

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額
資 產	318,491	26,165	458	344,198
機械及設備	244,815	17,465	458	261,822
交通及運輸設備	55,377	0	0	55,377
什項設備	12,595	8,000	0	20,595
電腦軟體	5,648	700	0	6,348
權利－專利權	56	0	0	56
資 產 總 額	318,491	26,165	458	344,198

新臺幣千元

說	明
---	---

--	--

資源回收管理基金
分 預 算 表

行政院環境保護署
資源回收管理基金

目 次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明·····	2-1~2-5
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表·····	2-7~2-8
(二)現金流量預計表·····	2-9
三、明細表	
(一)基金來源明細表·····	2-11~2-17
(二)基金用途明細表·····	2-18~2-24
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	2-25
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	2-27
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	2-28
(三)員工人數彙計表·····	2-29
(四)用人費用彙計表·····	2-30
(五)各項費用彙計表·····	2-31
六、附錄	
固定項目明細表·····	2-33

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

- (一)為推動垃圾減量、資源回收工作，並達到資源永續利用之目標，特設置資源回收管理基金。並依基金屬性及其定位，將所收之回收清除處理費，依支用目的（經稽核認證之實際回收清除處理補貼費或補助、獎勵、宣導等）之不同性質，分別撥入信託基金及非營業基金。
- (二)本署自 87 年 7 月 1 日起，將業者依核定費率繳交之回收清除處理費，依廢棄物清理法第 16 條第 1 項（後於總統 90 年 10 月 24 日華總一義字第 9000206500 號令修正公布）規定設立本基金，並依行政院 98 年 3 月 17 日院授主孝四字第 0980001506A 號令修正發布之資源回收管理基金非營業基金部分收支保管及運用辦法第 5 條規定專款專用於資源回收、垃圾減量相關指定用途。

二、施政重點

- (一)強化基金功能，穩固回收工作。
 - 1.設計差別費率，鼓勵綠色設計。
 - 2.訂定分級補貼費率，提升處理技術。
 - 3.檢討基金運用模式，建立電子化管理。
- (二)管理責任業者，落實申報繳費。
 - 1.審查、輔導、管理責任業者登記申報。
 - 2.精進查核制度及技術，縮短催收作業。
 - 3.修正法規及申報表單暨推動網路申報。
 - 4.內控系統之維護與功能提昇。
- (三)監督稽核認證，提升處理技術。
 - 1.提高認證量，並確保品質及正確性。
 - 2.持續輔導回收處理產業。
 - 3.持續推動稽核認證自主申報及電子化。
- (四)加強辦理宣導，提升回收效率。
 - 1.加強推動執行機關辦理資源回收。
 - 2.達到垃圾減量與資源再利用之成效。
 - 3.辦理宣導，落實資源回收觀念於生活中。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

三、組織概況

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

四、基金歸類及屬性

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

貳、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵收回收清除處理費計畫：依廢棄物清理法第 16 條第 1 項徵收責任業者繳交回收清除處理費，本年度預計收入 13 億 2,310 萬 6 千元，較上年度預計收入 11 億 7,060 萬 6 千元，增加 1 億 5,250 萬元，主要係車輛帳戶收入撥入非營業基金比例由 10% 調整為 20%，致收入增加。
- (二)財產收入計畫：係觀音廢機動車輛粉碎分類廠委託經營契約之租金收入及為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入，本年度預計收入 1,617 萬 8 千元，較上年度預計收入 1,567 萬 5 千元，增加 50 萬 3 千元，主要係定存利率調升，致孳息收入增加所致。
- (三)其他收入計畫：係觀音廢機動車輛粉碎分類廠委託經營契約之回饋金收入，本年度預計收入 10 萬元，較上年度預計收入 12 萬 5 千元，減少 2 萬 5 千元，主要係預估

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

處理量較低，致推估回饋金減少所致。

二、基金用途：

(一)資源回收管理計畫：為辦理資源回收管理業務所需經費約 13 億 6,834 萬 5 千元，較上年度增加 228 萬 9 千元，主要係因處理廠家數增加，致稽核認證費用增加所致。

1.資源回收之宣導與溝通業務：

辦理一般廢棄物減量、資源回收文宣製作及宣導活動，促進國際資源回收制度、技術交流與合作，並提供免付費諮詢服務及資源回收網頁，向民眾宣導及雙向溝通。

2.責任業者之繳費查核業務：

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

3.應回收廢棄物之稽核認證業務：

委託稽核認證公正團體辦理稽核認證工作，以確保回收量及處理量之正確性。

4.補助及獎勵回收清除處理暨再生利用：

補助及獎勵地方政府、社區學校等辦理垃圾減量、資源回收及環境教育基金等工作。

5.資源回收調查、評估與規劃、輔導：

辦理各項公告項目回收清除處理成本、費率調查分析及訂定、各項回收清除處理體系檢討改善與輔導、最適回收管道暨成效評估、市場運作、處理技術及再生利用之調查分析與提昇等工作。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 9,960 萬 6 千元，較上年度增加 3 萬 8 千元，主要係辦理資源回收行政事務工作經費增加所致。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置相關設備所需經費約 137 萬 5 千元，較上年度增加 39 萬元，主要係增列汰舊換新購置電腦設備等經費所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 13 億 3,938 萬 4 千元，較上年度預算數 11 億 8,640 萬 6 千元，增加 1 億 5,297 萬 8 千元，約 12.89%，主要係車輛帳戶收入撥入非營業基金比例由 10%調整為 20%，致收入增加。

(二)本年度基金用途 14 億 6,932 萬 6 千元，較上年度預算數 14 億 6,660 萬 9 千元，增加 271 萬 7 千元，約 0.19%，主要係因處理廠家數增加，致稽核認證費用增加所致。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 1 億 2,994 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 8,020 萬 3 千元，減少 1 億 5,026 萬 1 千元，約 53.63%，將移用基金餘額 1 億 2,994 萬 2 千元支應。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
資源循環零廢棄	全國資源回收率	【全國資源回收量（稽核認證量+執行機關回收廢紙舊衣等未公告項目）/（垃圾清運量+廚餘回收量+全國資源回收量+巨大垃圾回收再利用量）】×100%	40.50%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(100)年度決算結果及績效達成情形：

(一)前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 12 億 8,826 萬 6 千元，較預算數增加 1 億 4,019 萬 5 千元，約 12.21%，主要係景氣影響，車輛及容器等材質申報繳費之營業量較預期成長，致收入實際數較預算數增加。
- 2.基金用途：決算數 11 億 7,791 萬元，較預算數減少 3 億 1,789 萬 9 千元，約 21.25%，主要係補助地方辦理「100 年度汰換老舊資源回收車計畫」，因臺灣銀行辦理共同供應契約採購案招標作業部分規格流標，及部分廠商因受日本地震影響，車輛零件及供應量不足，無法於 100 年 12 月底前完成交貨驗收，致執行略有落後。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算賸餘 1 億 1,035 萬 6 千元，較預算數增加賸餘 4 億 5,809 萬 4 千元，約 131.74%，主要係基金用途決算數較預算數減少，致賸餘增加。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

(二)前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
資源循環零廢棄	1. 應回收廢棄物回收成長率	2%	100 年度應回收廢棄物回收率為 65.8%，較上(99)年度 67.9%減少 2.1%，主要係因市場景氣回溫影響，營業量之成長 5.29%大於回收量之成長 1.92%。
	2. 全國資源回收率	36%	100 年度全國資源回收量為 3,052,215 公噸，垃圾產生量為 7,554,589 公噸，全國資源回收率為 40.40%，已達成年度目標值。

二、上(101)年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一)上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：預算分配數 6 億 5,077 萬 1 千元，實際執行數 6 億 7,643 萬 4 千元，執行率 103.94%。
- 2.基金用途：預算分配數 3 億 7,651 萬 6 千元，實際執行數 2 億 8,107 萬 2 千元，執行率 74.65%，主要係應回收廢棄物之稽核認證業務，因部分計畫正辦理進度審查，俟審查通過後將依合約辦理撥款，另補助獎勵回收清除處理暨再生利用部分，因補助地方辦理委辦計畫，部分期中報告尚未審核通過，致執行略有落後。
- 3.基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 2 億 7,425 萬 5 千元，實際數賸餘 3 億 9,536 萬 2 千元。

(二)上(101)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
資源循環零廢棄	全國資源回收率	101 年度目標值為 38.5%，截至 101 年 5 月止，全國資源回收率為 40.38%，其中全國資源回收量為 1,258,784 公噸，垃圾產生量為 3,117,281 公噸。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比 較 增 減 (-)
	1,288,266		基金來源	1,339,384	1,186,406	152,978
	1,265,083		徵收及依法分配收入	1,323,106	1,170,606	152,500
	1,265,083		回收清除處理收入	1,323,106	1,170,606	152,500
	15,825		財產收入	16,178	15,675	503
	8,120		租金收入	8,120	8,120	0
	7,705		利息收入	8,058	7,555	503
	7,358		其他收入	100	125	-25
	7,358		雜項收入	100	125	-25
	1,177,910		基金用途	1,469,326	1,466,609	2,717
	1,086,864		資源回收管理計畫	1,368,345	1,366,056	2,289
	87,292		一般行政管理計畫	99,606	99,568	38
	3,754		一般建築及設備計畫	1,375	985	390
	110,356		本期賸餘(短絀-)	-129,942	-280,203	150,261
	3,078,025		期初基金餘額	2,908,178	2,735,426	172,752
	0		解繳國庫	0	0	0
	3,188,381		期末基金餘額	2,778,236	2,455,223	323,013

行政院環境保護署
資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國102年度

一、基金來源：

本年度預計收入 13 億 3,938 萬 4 千元：

(一)回收清除處理收入 13 億 2,310 萬 6 千元。(詳 2-11~2-16 頁基金來源明細表)

(二)財產收入 1,617 萬 8 千元。

1.租金收入 812 萬元。(詳 2-16 頁基金來源明細表)

2.利息收入 805 萬 8 千元。(詳 2-16 頁基金來源明細表)

(三)其他收入 10 萬元。(詳 2-17 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 14 億 6,932 萬 6 千元：

(一)資源回收管理計畫 13 億 6,834 萬 5 千元。(詳 2-18~2-22 頁基金用途明細表)

1.資源回收之宣導與溝通業務 3,311 萬 2 千元。

2.責任業者之繳費查核業務 7,580 萬元。

3.應回收廢棄物之稽核認證業務 2 億 0,510 萬元。

4.補助及獎勵回收清除處理暨再生利用 9 億 5,490 萬元。

5.資源回收調查、評估與規劃、輔導 9,943 萬 3 千元。

(二)一般行政管理計畫 9,960 萬 6 千元。(詳 2-22~2-24 頁基金用途明細表)

(三)一般建築及設備計畫 137 萬 5 千元。(詳 2-24 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1 億 2,994 萬 2 千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			-129,942		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			-129,942		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	減少其他資產			0		
	增加短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流入			0		
	增加短期投資及短期貸墊款			0		
	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	增加其他資產			0		
	減少短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流出			0		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			0		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			-129,942		
	期初現金及約當現金			2,877,451		
	期末現金及約當現金			2,747,509		

本 頁 空 白

明 細 表

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				1,323,106	依據廢棄物清理法第16條規定公告指定業者應向主管機關登記外，製造業者應按當期營業量、輸入業者應按向海關申報進口量，於每期營業稅申報繳納後15日內，依中央主管機關核定之費率，繳交回收清除處理費用，作為資源回收管理基金；並依支用目的之不同性質撥入本基金，本年度之徵收收入係回收清除處理收入1,323,106千元，分述如下： 廢一般物品及容器437,341千元 1. 依各項回收費率： (1)鐵容器：1.32元/公斤。 (2)鋁容器：1元/公斤。 (3)玻璃容器：1.65元/公斤。 (4)鋁箔包：4.85元/公斤。 (5)氣密或液密包裝之紙容器：3.01元/公斤。 (6)其他紙容器(含紙製平板容器)及植物纖維容器：5.4元/公斤。 (7)塑膠容器(PET-A類)：8.5元/公斤。 (8)塑膠容器(PET-B類)：9.35元/公斤。 (9)塑膠容器(PVC)：18.5元/公斤。 (10)塑膠容器(PP/PE)：7元/公斤
回收清除處理收入				1,323,106	
廢一般物品及容器				437,341	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
					。 (11)塑膠容器(其他塑膠)：8.4元/公斤。 (12)塑膠容器(未發泡PS)：8.18元/公斤。 (13)塑膠容器(發泡PS)：37.29元/公斤。 (14)生質塑膠-原料及板材：1.46元/公斤。 (15)生質塑膠-平板或非平板容器商品：5.96元/公斤 (16)特殊環境用藥容器製造或輸入成品： <1>粒劑類0.91元/公斤成品。 <2>其他類1.71元/公斤成品。 (17)乾電池： <1>錳鋅、氫氧、筒型鹼錳：23.2元/公斤。(適用重金屬含量未超過基準值者) <2>一次鋰：21.4元/公斤。 <3>鈕扣型鋰：30.6元/公斤。 <4>鈕扣型鹼錳、氧化銀、氧化汞、鋅空氣：62.9元/公斤。 <5>鎳鎘：70元/公斤。 <6>鎳氫：13.6元/公斤。 <7>二次鋰：11.7元/公斤。 核算年度收入約2,297,705千元，其中乾電池部分222,000千元按10%核列，其他2,075,705千元按20%核算，共計編列437,341千元

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
廢機動車輛				348,050	。 廢機動車輛348,050千元 1. 汽車部份：1,269,000千元。 (1)一般費率：3,800元/輛×(360,000輛×75%)=1,026,000千元。 (2)綠色差別費率：2,700元/輛×(360,000輛×25%)=243,000千元。 2. 機車部份：471,250千元。 (1)一般費率：800元/輛×(650,000輛×50%)=260,000千元。 (2)綠色差別費率：650元/輛×(650,000輛×50%)=211,250千元。 以上合計共1,740,250千元，按20% 核算列348,050千元。
廢輪胎				86,400	廢輪胎86,400千元 依各種輪胎費率：腳踏車胎：1.5元/條，機車胎及10吋以下輪胎：4.5元/條，內徑12吋～14吋:21元/條，內徑15吋～19吋:40元/條，內徑20吋～23吋:120元/條，內徑24吋農機用輪胎：270元/條，內徑24吋以上輪胎及特種胎(不含內徑24吋農機用輪胎)：825元/條。 以上預估每月約36,000千元，合計共432,000千元，按20%核算編列86,400千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
廢鉛蓄電池				26,902	廢鉛蓄電池26,902千元 1. 鉛蓄電池營業量與進口量約65,000公噸，每公斤費率1.53元，收入約99,450千元。 2. 另依費率審議委員會決議，回收處理費不足部分應由賸餘之回收清除處理費攤提，102年預計支用約35,060千元。 以上合計共134,510千元，按20%核算編列26,902千元。
農藥廢容器				3,351	農藥廢容器3,351千元 1. 進口原體(料):0.44元/進口金額1美元×42,280,000美元=18,603千元。 2. 進口成品: (1)粒劑類0.91元/公斤成品×2,279,185公斤=2,074千元。 (2)大生類1.07元/公斤成品×1,552,996公斤=1,662千元。 (3)其他類1.71元/公斤成品×6,532,819公斤=11,171千元。 以上合計共33,510千元，按10%核算編列3,351千元。
廢電子電器物品				246,423	廢電子電器物品246,423千元 1. 電冰箱(大):606元/台×344,000台=208,464千元。 2. 電冰箱(小):404元/台×225,000台=90,900千元。 3. 洗衣機:317元/台×584,000台=185,128千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
廢資訊物品				174,639	4. 冷暖氣機：248元／台×1,411,000台=349,928千元。 5. 電視機(大)：371元／台×2,000台=742千元。 6. 電視機(小)：247元／台×3,000台=741千元。 7. 液晶電視機(大)：233元／台×809,000台=188,497千元。 8. 液晶電視機(小)：127元／台×17,600台=2,235千元。 9. 電風扇(大)：35元／台×1,924,000台=67,340千元。 10. 電風扇(小)：20元／台×2,102,000台=42,040千元。 11. 照明光源：31元／公斤×6,200,000公斤=192,200千元。 以上合計共1,328,215千元，其中照明光源部分192,200千元按10%核列，其他1,136,015千元按20%核算，共計編列246,423千元。 廢資訊物品174,639千元
					1. 筆記型電腦：39元／台×1,441,000台=56,199千元。 2. 主機：114.8元／台×2,348,000台=269,550千元。 3. 監視器：127元／台×142,000台=18,034千元。 4. 液晶監視器(大)：233元／台×734,000台=171,022千元。 5. 液晶監視器(小)：127元／台×

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
					1, 656, 000台=210, 312千元。 6. 鍵盤：15元/台×2, 944, 000台=44, 160千元。 7. 印表機：100. 6元/台×1, 033, 000台=103, 920千元。 以上合計共873, 197千元，按20%核算編列174, 639千元。 中央主管機關核定之回收清除處理費費率，原則每預算編製年度核定1次，但基金管理委員會得視實際回收處理成效、基金餘絀情形調整物品及容器之費率，或得依廢棄物清理法第16條新增公告應回收物品及容器之費率，於年度執行中研擬費率方案提請費率審議委員會審議通過後，送中央主管機關核定後公告實施。
財產收入				16,178	
租金收入				8,120	
租金收入				8,120	觀音廢機動車輛粉碎分類廠依委託經營契約，每年應支付本會租金8, 120千元。
利息收入				8,058	
利息收入				8,058	利息收入8, 058千元 1. 定存利息:1, 000, 000千元×0. 8%=8, 000千元。 2. 專戶利息:9, 812千元×0. 17%=17千元。 3. 業者補繳回收清除處理費利息41千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
其他收入				100	觀音廢機動車輛粉碎分類廠依委託經營契約，每年應支付本會回饋金100千元。
雜項收入				100	
雜項收入				100	
總計				1,339,384	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
1,086,864	資源回收管理計畫	1,368,345	1,366,056	
24,009	01資源回收之宣導與溝通業務	33,112	33,112	
20,727	服務費用	28,112	28,112	
12,545	印刷裝訂與廣告費	19,612	19,612	辦理一般廢棄物減量及資源回收之媒體宣導廣告、文宣品印刷、宣導及溝通之活動及促進國際資源回收制度、技術交流與合作等相關作業需廣告費5,902千元及業務宣導費13,710千元。
8,182	專業服務費	8,500	8,500	辦理0800資源回收免費通報專線溝通服務及資源回收網頁內容更新維護需8,500千元。
3,282	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	5,000	
3,282	捐助、補助與獎助	5,000	5,000	補助民間團體辦理一般廢棄物減量及回收與重複使用之宣導等相關活動需5,000千元。
75,463	02責任業者之繳費查核業務	75,800	81,100	
70,963	服務費用	74,300	79,600	
70,963	專業服務費	74,300	79,600	1. 責任業者登記、營業量申報輔導及審查管理作業需11,500千元。 2. 委託查核製造輸入責任業者申報營業量清查輔導暨稽催作業相關費用需59,000千元。 3. 委託律師事務所辦理資源回收相關法務協助作業費用需3,800千元。
3	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,500	1,500	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	3	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,500	1,500	獎勵民眾檢舉責任業者短漏報費用需1,500千元。
	4,497	短絀與賠償給付	0	0	
	4,497	各項短絀	0	0	
	193,887	03應回收廢棄物之稽核認證業務	205,100	182,925	
	193,887	服務費用	205,100	182,925	
	193,887	專業服務費	205,100	182,925	1. 辦理廢塑膠容器稽核認證回收量及處理量需27,000千元。 2. 辦理鐵、鋁、紙、容器、鋁箔包、玻璃及農藥廢容器稽核認證回收量及處理量需27,000千元。 3. 辦理廢機動車輛稽核認證回收量及處理量需53,500千元。 4. 辦理廢輪胎稽核認證回收量及處理量需31,000千元。 5. 辦理廢鉛蓄電池稽核認證回收量及處理量需15,000千元。 6. 辦理廢電子電器及廢資訊物品類稽核認證回收量及處理量需33,100千元。 7. 辦理廢乾電池及廢照明光源類稽核認證回收量及處理量需18,500千元。
	717,160	04補助及獎勵回收清除處理暨再生利用	954,900	978,000	
	717,160	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	954,900	978,000	
	691,178	捐助、補助與獎助	931,000	954,100	1. 補助政府機關辦理垃圾減量、資源回收工作計畫、充實資源回收設施及執行相關回收作業與宣導需750,000千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 別 及 目	畫 科	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
						(1)推動執行機關加強辦理資源回收工作。 (2)推動機關、學校、團體辦理資源回收工作。 (3)加強辦理資源回收宣導工作。 (4)加強推動資源回收再生品(料)之再利用與宣導工作。 (5)辦理資源回收責任業者及販賣業者管理重點稽查取締工作。 (6)辦理應回收廢棄物回收、處理業申請登記及環保相關稽查作業。 (7)推動資源回收形象改造暨物業管理工作。 (8)執行廢機動車輛回收清除貯存作業。 (9)推動偏遠地區（含風景區）、離島地區辦理資源回收作業。 (10)一般廢棄物源頭管理工作。 (11)配合本署重大政策施行。 (12)汰換老舊資源回收車。 2. 維護回收清除處理系統正常運作相關應急費用需72,000千元。 3. 依環境教育法第8條第2項規定，補助撥入環境教育基金74,000千元。 4. 辦理規劃永續物料管理策略相關工作需15,000千元。 5. 補助政府機關及民間團體辦理與資源回收有關之創新與研究發展等經費需20,000千元。 考評獎勵地方政府或學校辦理資源回收相關作業需23,900千元。
25,982		補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟		23,900	23,900	
76,345	05	資源回收調查、評估與		99,433	90,919	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
		規劃、輔導			
	76,345	服務費用	99,433	90,919	
	406	旅運費	769	659	1. 參加國際會議及考察各國資源回收相關作業共需國外旅費603千元，其中： (1)出席廢料回收業工商展覽及相關研討會議需135千元。 (2)出席國際電子電器回收會議及考察資源回收處理體系、制度運作狀況等需208千元。 (3)出席國際汽車回收會議，並考察會議所在國家之資源回收制度及回收清除處理管道、技術及再利用等需200千元。 (4)勘查鎳鎘廢乾電池境外處理情形與回收體系及技術需60千元。 2. 參加上海資源回收國際研討會議旅費需166千元。
	75,939	專業服務費	98,664	90,260	1. 辦理資源回收管理資訊系統(RRMS)新增整合建置系統暨維護等工作需6,400千元。 2. 辦理廢機動車輛源頭減量分析規劃暨廢車粉碎廠監督營運、廢車回收獎勵金審核等工作需10,150千元。 3. 辦理應回收廢容器回收機制體檢及精進、容器回收流布及體制運作探討、精進生質塑膠暨農藥廢容器回收處理機制及資源回收回收點行銷宣導、應設置資源回收設施之業者範圍法制作業評估及回收處理業登記現況調查等工作需15,500千元。 4. 辦理廢電子電器及廢資訊物品販賣

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					、回收處理體系管理與回收流向調查分析及處理效能提升及健全廢電子電器及廢資訊物品資源回收體系暨費率調查等工作需10,300千元。 5. 辦理廢橡膠瀝青試鋪路面效益監測評估等工作需4,000千元。 6. 辦理廢乾電池及廢照明光源回收處理體系調查分析暨執行成效檢討評估等工作需5,000千元。 7. 辦理應回收廢棄物稽核認證電子化即時連線系統及資料庫建置暨遠端監控機制規劃、稽核認證團體監督查核評鑑、應回收廢棄物回收處理業管理輔導及受補貼機構資格申請案審核等工作需20,114千元。 8. 辦理輔導執行機關加強辦理資源回收等工作需7,200千元。 9. 辦理輔導搖籃到搖籃產品設計等工作需15,000千元。 10. 辦理永續物料管理策略及指標系統等工作需5,000千元。
87,292		一般行政管理計畫	99,606	99,568	
48,406		用人費用	52,921	52,677	
35,525		聘僱及兼職人員薪資	38,306	38,306	聘用人員53人薪資需38,306千元。
1,289		超時工作報酬	1,418	1,418	聘用人員超時加班費需1,418千元。
4,345		獎金	4,788	4,788	聘用人員獎金需4,788千元。
2,136		退休及卹償金	2,298	2,298	聘用人員公提儲金需2,298千元。
5,111		福利費	6,111	5,867	聘用人員勞、健保費及通勤交通費等需6,111千元。
34,990		服務費用	41,881	41,338	
1,329		水電費	1,436	1,436	辦理資源回收作業所需之辦公室水電費1,436千元。

**行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表**

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	2,481	郵電費	2,965	3,131	辦理資源回收作業所需之辦公室郵資、電話費及數據通信費等2,965千元。
	2,674	旅運費	2,516	2,396	辦理資源回收相關稽查輔導業務所需之國內差旅、運雜費用等2,516千元。
	620	印刷裝訂與廣告費	587	646	辦理資源回收作業各種公文、預算、決算、廢車管制聯單等書表格式印刷需587千元。
	372	修理保養及保固費	509	490	辦理資源回收作業房屋及機械等辦公設備之維護保養509千元。
	149	保險費	312	312	辦理資源回收作業各類產物保險、辦公室保全等312千元。
	24,983	一般服務費	31,054	29,827	辦理資源回收作業所需契約勞力36人需28,814千元，外包公司之派遣人力5人需1,788千元，會議室管理費用等需452千元。
	2,382	專業服務費	2,502	3,100	辦理各委員會委員、各項委辦案邀請專家評審之出席費、律師訴訟費、員工訓練及行政事務所需應用系統電腦軟體維護等需2,502千元。
	1,383	材料及用品費	1,701	1,700	辦理業務用公務車油料等需178千元。
	56	使用材料費	178	177	
	1,327	用品消耗	1,523	1,523	
	1,133	租金、償債與利息	1,290	1,290	辦理公務用停車位及場地租金240千元。
	256	地租及水租	240	240	
	210	交通及運輸設備租金	250	250	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
667		什項設備租金	800	800	公務用影印機等設備租金800千元。
23		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	600	1,350	
23		購置無形資產	600	1,350	1. 購置辦理行政事務所需應用系統電腦軟體等經費需300千元。 2. 配合行政院資訊改造政策，辦理機房共構所需作業系統等軟體擴充及汰換需300千元。
714		稅捐及規費(強制費)	553	553	
29		消費與行為稅	30	30	公務車輛之牌照稅30千元。
685		規費	523	523	公務車輛之燃料稅及訴訟規費等需523千元。
643		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	660	660	
643		分擔	660	660	辦公室分擔大樓管理費需660千元。
3,754		一般建築及設備計畫	1,375	985	
3,754		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,375	985	
3,754		購置固定資產	1,375	985	1. 汰舊換新購置電腦等設備需1,175千元。 2. 配合行政院資訊改造政策，辦理機房共構所需伺服器等硬體擴充及汰換需200千元。
1,177,910		總 計	1,469,326	1,466,609	

附

表

行政院環境保護署
資源回收管理基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單位	單位成本 (元)或平均 利(費)率	數量	預 算 數	說 明
資源回收管理計畫						1,368,345	資源回收管理計畫係為達資源回收、垃圾減量之設立目標。積極辦理資源回收各類宣導、責任業者申報繳費之查核稽催作業、補助獎勵地方政府執行資源回收業務、研訂各公告回收項目之合理費率、建置完善之回收體系及輔導回收處理業者之正常營運等多項業務，其效益無法獨立計算單位成本。
合	計					1,368,345	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
資源回收管理基金
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年(前年) 12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 日 預 計 數	101年(上年) 12月31日 預 計 數	比較增減(-)
3,362,618	資產	2,961,665	3,087,011	-125,346
3,273,577	流動資產	2,863,432	2,993,374	-129,942
3,157,654	現金	2,747,509	2,877,451	-129,942
74,425	應收款項	74,425	74,425	0
41,498	預付款項	41,498	41,498	0
46,292	投資、長期應收款項、貸墊款 及準備金	55,484	50,888	4,596
46,292	準備金	55,484	50,888	4,596
42,749	其他資產	42,749	42,749	0
42,749	什項資產	42,749	42,749	0
3,362,618	資產總額	2,961,665	3,087,011	-125,346
174,237	負債	183,429	178,833	4,596
118,959	流動負債	118,959	118,959	0
118,959	應付款項	118,959	118,959	0
55,278	其他負債	64,470	59,874	4,596
55,278	什項負債	64,470	59,874	4,596
3,188,381	基金餘額	2,778,236	2,908,178	-129,942
3,188,381	基金餘額	2,778,236	2,908,178	-129,942
3,188,381	基金餘額	2,778,236	2,908,178	-129,942
3,362,618	負債及基金餘額合計	2,961,665	3,087,011	-125,346

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為12,128千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				1,368,345	
資源回收管理計畫				1,368,345	
上年度預算數				1,366,056	
資源回收管理計畫				1,366,056	
前年度決算數				1,086,864	
資源回收管理計畫				1,086,864	
99年度決算數				1,021,860	
資源回收管理計畫				1,021,860	
98年度決算數				1,130,175	
資源回收管理計畫				1,130,175	

行政院環境保護署
資源回收管理基金
員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	53	0	53	管理委員會委員均 為無給職
聘用	53	0	53	
兼任人員	23	0	23	
管理委員會委員	23	0	23	
總 計	76	0	76	

註：辦理資源回收作業所需契約勞力36人，外包公司之派遣人力5人。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
用人費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金	退 休 及 金	福 利 費		合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
			年 獎	終 金	退 休 及 離 職 金	分 擔 保 險 費	其 他		
一般行政管理計畫	38,306	1,418	4,788	2,298	4,462	1,649	52,921	0	52,921
聘僱人員	38,306	1,418	4,788	2,298	4,462	1,649	52,921	0	52,921
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	38,306	1,418	4,788	2,298	4,462	1,649	52,921	0	52,921

註：辦理資源回收作業契約勞力計需28,814千元，外包公司之派遣人力計需1,788千元。

行政院環境保護署
資源回收管理基金
各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	資 源 回 收 管 理 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
48,406	52,677	用人費用	52,921	0	52,921	0
35,525	38,306	聘僱及兼職人員薪資	38,306	0	38,306	0
1,289	1,418	超時工作報酬	1,418	0	1,418	0
4,345	4,788	獎金	4,788	0	4,788	0
2,136	2,298	退休及卹償金	2,298	0	2,298	0
5,111	5,867	福利費	6,111	0	6,111	0
396,912	422,894	服務費用	448,826	406,945	41,881	0
1,329	1,436	水電費	1,436	0	1,436	0
2,481	3,131	郵電費	2,965	0	2,965	0
3,080	3,055	旅運費	3,285	769	2,516	0
13,165	20,258	印刷裝訂與廣告費	20,199	19,612	587	0
372	490	修理保養及保固費	509	0	509	0
149	312	保險費	312	0	312	0
24,983	29,827	一般服務費	31,054	0	31,054	0
351,353	364,385	專業服務費	389,066	386,564	2,502	0
1,383	1,700	材料及用品費	1,701	0	1,701	0
56	177	使用材料費	178	0	178	0
1,327	1,523	用品消耗	1,523	0	1,523	0
1,133	1,290	租金、償債與利息	1,290	0	1,290	0
256	240	地租及水租	240	0	240	0
210	250	交通及運輸設備租金	250	0	250	0
667	800	什項設備租金	800	0	800	0
3,777	2,335	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,975	0	600	1,375
3,754	985	購置固定資產	1,375	0	0	1,375
23	1,350	購置無形資產	600	0	600	0
714	553	稅捐及規費(強制費)	553	0	553	0
29	30	消費與行為稅	30	0	30	0
685	523	規費	523	0	523	0
721,088	985,160	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	962,060	961,400	660	0
694,460	959,100	捐助、補助與獎助	936,000	936,000	0	0
643	660	分擔	660	0	660	0
25,985	25,400	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	25,400	25,400	0	0
4,497	0	短絀與賠償給付	0	0	0	0
4,497	0	各項短絀	0	0	0	0
1,177,910	1,466,609	合 計	1,469,326	1,368,345	99,606	1,375

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
資源回收管理基金
固定項目明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資 產	448,486	1,975	1,106	449,355	
土地	142,142	0	0	142,142	
房屋及建築	149,554	0	0	149,554	
機械及設備	143,399	1,375	1,106	143,668	
交通及運輸設備	2,415	0	0	2,415	
什項設備	8,525	0	0	8,525	
電腦軟體	2,423	600	0	3,023	
權利－專利權	28	0	0	28	
資 產 總 額	448,486	1,975	1,106	449,355	

土壤及地下水污染整治基金 分 預 算 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金

目 次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明·····	3-1~3-6
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表·····	3-7~3-8
(二)現金流量預計表·····	3-9
三、明細表	
(一)基金來源明細表·····	3-11~3-12
(二)基金用途明細表·····	3-13~3-20
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	3-21
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	3-23
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	3-24
(三)員工人數彙計表·····	3-25
(四)用人費用彙計表·····	3-26
(五)各項費用彙計表·····	3-27
六、附錄	
固定項目明細表·····	3-29

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

- (一)為預防及整治土壤、地下水污染，確保土地及地下水資源永續利用，依土壤及地下水污染整治法第 28 條規定，中央主管機關得對公告之物質，依其產生量及輸入量，向製造者及輸入者徵收土壤及地下水污染整治費，並成立土壤及地下水污染整治基金。
- (二)依土壤及地下水污染整治法第 28 條第 3 項規定，土壤及地下水污染整治基金專款專用於土壤及地下水污染整治相關指定用途，藉以推動土壤及地下水污染整治工作，達資源永續利用，改善生活環境，維護國民健康。

二、施政重點

(一)健全污染整治工作管理機制：

- 1.進行土壤及地下水污染整治費徵收審理、查核暨調整規劃徵收執行方式。
- 2.推動污染土壤離場處理與場址再利用等措施。
- 3.以風險為場址管理前提，建立環境影響與健康風險評估執行架構及溝通管道。
- 4.協助地方確認污染責任範圍，進行污染責任人認定事宜，並提供個案求償程序及方式建議。
- 5.整理分析歷年農地污染改善代支應費用之計畫，進行污染責任人之求償規劃。
- 6.掌握國內底泥污染傳輸途徑，蒐集底泥環境調查歷史資料庫及研擬相關技術指引，評估國內底泥品質現況與推動全國底泥基線調查。
- 7.應用土壤及地下水污染管理成果，提供整合化決策支援。
- 8.追蹤彙整土壤及地下水污染整治工作執行成果，強化土壤及地下水污染整治工作管理機制。

(二)及早發現潛在污染，加速推動污染場址之清理：

- 1.評估各類污染潛勢，增加調查對象範圍，及早發現潛在污染。
- 2.推動特定區域土壤及地下水污染預防管理機制。
- 3.持續辦理土壤及地下水污染緊急案件調查、查證工作，減輕污染影響或避免污染擴大。
- 4.協助地方辦理污染場址之查證、管制、控制、範圍評估及整治等工作。
- 5.加速污染場址之改善清理進度。

(三)提昇本土化污染調查、整治專業能力：

- 1.擴大國際污染整治相關技術能力合作與交流。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

- 2.建置環境背景值調查、監測及戴奧辛與相關污染物篩檢技術。
- 3.推動污染調查評估、整治技術能力之創新與研究。
- 4.辦理專業技術人才培育，推動產官學經驗交流。

三、組織概況

- (一)基金之主管機關為行政院環境保護署。
- (二)本基金設置土壤及地下水污染整治基金管理會，辦理有關基金之收支、保管及運用事宜。本管理會置委員 17 人至 23 人，其中 1 人為主任委員，由本署署長兼任；1 人為副主任委員，由署長指定副署長 1 人兼任；其餘委員，由本署署長就政府機關代表、工商團體代表、學者、專家及社會公正人士遴聘之，其中專家、學者，不得少於委員人數三分之二。本會委員任期 2 年，期滿得續聘之；均為無給職。
- (三)基金管理會置執行秘書一人，承主任委員之命，綜理會務；另置副執行秘書、組長及工作人員若干人，由主任委員就本署現職人員派兼之，襄理會務或辦理所任事務；必要時，得依規定聘僱。
- (四)基金管理會之任務：
 - 1.本基金收支、保管及運用之審議。
 - 2.本基金年度預算、決算之審議。
 - 3.本基金運用執行情形之考核。
 - 4.其他有關事項。

四、基金歸類及屬性

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

貳、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)徵收土壤及地下水污染整治費計畫：係依土壤及地下水污染整治法第 28 條第 1 項規定，對公告之物質，依其產生量及輸入量，徵收土壤及地下水污染整治費。本年度預計收入 8 億 7,969 萬 3 千元，較上年度預計收入 10 億 3,180 萬 7 千元，減少 1 億 5,211 萬 4 千元，主要係因預估經濟成長率下降及擴大費基後，相關繳費業者獎勵退費增多，致整治費收入減少所致。
- (二)財產收入計畫：係為提高基金運用績效，將未支用之基金賸餘轉存定期存款孳息之收入。本年度預計收入 2,872 萬 9 千元，較上年度預計收入 2,928 萬 9 千元，減少 56 萬元，主要係減列定期存款之利息收入所致。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

二、基金用途：

(一)土壤及地下水污染整治計畫：為辦理土壤及地下水污染整治業務所需經費約 12 億 9,978 萬 6 千元，較上年度增加 1 億 8,320 萬 6 千元，主要係本年度辦理全國高污染潛勢之調查、查證與綠色整治技術應用於污染場址等工作經費增列所致。

1.土壤及地下水污染整治策略推動：

- (1)進行土壤及地下水污染整治費徵收審核及退費複核等相關作業。
- (2)完備土壤及地下水污染整治工作架構，檢討修訂有關制度等。
- (3)建構污染場址風險管理執行機制，規劃辦理相關指引等事宜。
- (4)推動環境品質管理，訂定後續管控措施等業務。
- (5)辦理土壤及地下水污染整治基金之求償、訴訟及法令解釋事宜。
- (6)全國土壤及地下水污染整治資料庫及資訊化維護及管理。
- (7)辦理土壤及地下水污染整治相關成果宣導及推廣。

2.土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行：

- (1)擴大進行全國高污染潛勢場址土壤及地下水污染調查等相關工作。
- (2)辦理污染土壤及地下水查證與執行污染場址應變之必要措施。
- (3)進行污染場址列管所需之相關管制、控制及驗證等工作。
- (4)污染列管場址之土壤及地下水污染範圍評估、整治監督等工作之執行。
- (5)協助地方進行土壤及地下水污染相關調查及查證。
- (6)持續辦理全國受污染農地污染改善。
- (7)執行土壤及地下水污染時所需採取之緊急處理作業。

3.提昇污染調查及整治技術能力：

- (1)進行土壤及地下水污染整治技術之研究與交流。
- (2)辦理土壤及地下水污染整治相關人才培育工作。

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 5,082 萬 1 千元，較上年度增加 263 萬 6 千元，主要係辦理土壤及地下水污染整治行政事務工作經費增加所致。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置電腦及相關設備所需經費約 64 萬元，較上年度增加 16 萬元，主要係購置汰換電腦等設備經費增加所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

(一)本年度基金來源 9 億 0,842 萬 2 千元，較上年度預算數 10 億 6,109 萬 6 千元，減少 1 億 5,267 萬 4 千元，約 14.39%，主要係因預估經濟成長率下降及擴大費基後，相關繳費業者獎勵退費增多，致整治費收入減少所致。

(二)本年度基金用途 13 億 5,124 萬 7 千元，較上年度預算數 11 億 6,524 萬 5 千元，增加 1 億 8,600 萬 2 千元，約 15.96%，主要係本年度辦理全國高污染潛勢之調查、查證與綠色整治技術應用於污染場址等工作經費增列所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 4 億 4,282 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 0,414 萬 9 千元，增加 3 億 3,867 萬 6 千元，約 325.18%，將移用基金餘額 4 億 4,282 萬 5 千元支應。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
一、組織建制倡永續	工廠土地污染潛勢篩檢網	累計完成廢棄工廠盤查（初勘、現況資料校正與週遭環境受體評估）家數	38,000 家
二、去污保育護生態	土壤及地下水污染場址復育	解除列管污染事業場址累計數量（處）（前年度累計已解除列管場址數+當年度解除列管數）	270 處

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前（100）年度決算結果及績效達成情形：

(一)前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 7 億 0,046 萬 9 千元，較預算數增加 1,710 萬 8 千元，約 2.50 %。
- 2.基金用途：決算數 9 億 0,922 萬 7 千元，較預算數減少 4,453 萬 6 千元，約 4.67 %。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算短絀 2 億 0,875 萬 8 千元，較預算數減少 6,164 萬 3 千元，約 22.80%，主要係基金用途決算數較預算數減少，致短絀減少。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

(二)前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
組織建制倡永續	工廠土地污染 潛勢篩檢網	12,000 家	1.工作主軸： 自 99 年起規劃推動之廢棄工廠總體檢行動方案，已透過「全國廢棄工廠整體管制」及「污染管理地圖及風險篩檢評析系統」兩項主軸逐步執行。 2.執行成果：達成度 116.67%，目標值已達成且超越過去實績 99 年透過辦理「全國廢棄工廠土壤及地下水污染潛勢基線普查計畫」完成全面總體檢前之必要準備作業，並完成 6,010 家廢棄工廠基線資料蒐集及資料庫建置；100 年延續先前執行成果，加速辦理，累計完成 1 萬 4,000 家工廠之精準定位以及工廠基線資料庫建置，達成度為 116.67%，目標值已達成且超越過去實績。 3.特殊績效：執行內容具有挑戰性及創新性 面對數量龐大之總體檢對象名單，如何快速且正確建立工廠基線資料，並完成全面現況清查，為本計畫最大之挑戰。整合包含工廠基本資料、廠區所在位置、航照圖資蒐集、處理、廠區範圍、平面配置判釋與繪製

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
			等，由於相關資料蒐集保存不易，除借助基線資料庫建置外，亦透過各項資訊工具進行輔助應用。透過資訊系統建置與擴充更新，提供進度管制、外業現況資料校正及資料建檔管理，結合 GIS 空間地理位置圖形輔助，提供現場作業執行工廠資料查詢、作業規劃、勾稽、校核、評析作業之依據與基礎，有效加速整體盤查作業時程，並做為賡續全面清查作業實施之基礎。

二、上（101）年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一)上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：預算分配數 2 億 1,884 萬 1 千元，實際執行數 2 億 6,142 萬 4 千元，執行率 119.46%，主要係因保險退費尚在覆核中，未及於上半年核定退費；部分業者補繳整治費，致污染整治收入增加。
- 2.基金用途：預算分配數 1 億 4,452 萬 8 千元，實際執行數 1 億 3,225 萬 5 千元，執行率 91.51%。
- 3.基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 7,431 萬 3 千元，實際數賸餘 1 億 2,916 萬 9 千元。

(二)上(101)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
組織建制倡永續	工廠土地污染潛勢篩檢網	建置「工廠土地污染潛勢篩檢網」，101 年度配合全國廢棄工廠全面盤查作業之實施，同步建立全國高污染性業別約 1 萬 9,000 家之污染特徵資訊與現況校正成果資訊，掌控全國高污染潛勢健康風險影響區域。

主 要 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比 較 增 減 (-)
	700,469		基金來源	908,422	1,061,096	-152,674
	660,038		徵收及依法分配收入	879,693	1,031,807	-152,114
	660,038		污染整治收入	879,693	1,031,807	-152,114
	28,604		財產收入	28,729	29,289	-560
	28,604		利息收入	28,729	29,289	-560
	11,827		其他收入	0	0	0
	11,827		雜項收入	0	0	0
	909,227		基金用途	1,351,247	1,165,245	186,002
	868,608		土壤及地下水污染整治計畫	1,299,786	1,116,580	183,206
	37,418		一般行政管理計畫	50,821	48,185	2,636
	3,201		一般建築及設備計畫	640	480	160
	-208,758		本期賸餘(短絀-)	-442,825	-104,149	-338,676
	4,053,055		期初基金餘額	3,740,148	3,787,877	-47,729
	0		解繳國庫	0	0	0
	3,844,297		期末基金餘額	3,297,323	3,683,728	-386,405

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國102年度

一、基金來源：

本年度預計收入 9 億 0,842 萬 2 千元：

(一)污染整治收入 8 億 7,969 萬 3 千元。(詳 3-11~3-12 頁基金來源明細表)

(二)利息收入 2,872 萬 9 千元。(詳 3-12 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 13 億 5,124 萬 7 千元：

(一)土壤及地下水污染整治計畫 12 億 9,978 萬 6 千元。(詳 3-13~3-18 頁基金用途明細表)

1.土壤及地下水污染整治策略推動 1 億 8,638 萬 5 千元。

2.土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行 9 億 4,709 萬 1 千元。

3.提昇污染調查及整治技術能力 1 億 6,631 萬元。

(二)一般行政管理計畫 5,082 萬 1 千元。(詳 3-18~3-19 頁基金用途明細表)

(三)一般建築及設備計畫 64 萬元。(詳 3-19~3-20 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，短絀 4 億 4,282 萬 5 千元。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			-442,825		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			-442,825		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	減少其他資產			0		
	增加短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流入			0		
	增加短期投資及短期貸墊款			0		
	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	增加其他資產			0		
	減少短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流出			0		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			0		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			-442,825		
	期初現金及約當現金			3,673,673		
	期末現金及約當現金			3,230,848		

本 頁 空 白

明 細 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				879,693	
污染整治收入				879,693	1. 依據土壤及地下水污染整治法第28條規定，中央主管機關為整治土壤、地下水污染，得對公告之物質，依其產生量及輸入量，向製造者及輸入者徵收土壤及地下水污染整治費。 2. 依據土壤及地下水污染整治費收費辦法第9條規定，已繳納整治費之進口物質於出口時，其繳費人得依當季實際出口數量，向中央主管機關申請退還其已繳納整治費費額70%，並得充作其後應繳納費額之一部分。退費之申請應於出口之下兩季結束前提出。 3. 依據土壤及地下水污染整治費收費辦法第10規定，繳費人投保環境損害責任險或等同效益保險及新投資於預防土壤、地下水污染有直接效益之設備或工程所實際支出費用，得以會計年度為計算單元，申請退還部分實際繳納之整治費。經審查核定者，其退費金額，以其前一年度實際繳納整治費費額25%為上限，並得充作其後應繳納費額之一部分。 4. 預估土壤及地下水污染整治費收入879,693千元(依主計處預估100年及101年經濟成長率4.04%、3.85%及經濟部能源白皮書石油年

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
					平均成長率-0.15%之平均值預估 102年整治費收入之成長預估)。 (1) 石油系有機物：6.44元/公 噸×83,149,046公噸=535,480千 元。 (2) 含氯碳氫化合物：12.87元 /公噸×3,730,767公噸=48,015千 元。 (3) 非石油系有機物：16.86元 /公噸×40,666公噸=686千元。 (4) 農藥：34.00元/公噸×252 公噸=9千元。 (5) 重金屬及重金屬化合物：7 .88元/公噸×20,809,822公噸=1 63,981千元。 (6) 廢棄物：46.62元/公噸×1 ,751,015公噸=81,632千元。 (7) 其他：1.01元/公噸×49,3 95,808公噸=49,890千元。
財產收入				28,729	
利息收入				28,729	本年度基金孳息收入28,729千元 。 1. 專戶利息：240,668千元×0.1 7%=409千元。 2. 定存利息：3,540,000千元×0 .8%= 28,320千元。
總計				908,422	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
868,608		土壤及地下水污染整治計畫	1,299,786	1,116,580	
123,729		01土壤及地下水污染整治策略推動	186,385	144,900	
96,187		服務費用	117,285	84,800	
149		郵電費	200	200	推動土壤及地下水污染整治有關工作所需召開之研商、說明、宣導及公聽等會議，需郵資費200千元。
311		旅運費	480	250	辦理土壤及地下水污染整治策略推動等相關工作之差旅費用480千元。
6,231		印刷裝訂與廣告費	6,325	6,550	1. 辦理土壤及地下水污染整治工作等業務宣導、溝通之活動，及文宣品印刷等相關作業需5,225千元及媒體廣告需1,000千元。 2. 推動相關污染整治策略、制度等工作，舉辦有關研商、說明及公聽會等所需之資料印刷費用需100千元。
89,496		專業服務費	110,280	77,800	1. 辦理土壤及地下水污染整治費徵收申報審理、退費稽核有關作業，及調整規劃徵收執行方式等需29,000千元。 2. 健全土壤及地下水污染整治工作管理機制，辦理執行成果之追蹤彙整與檢討相關執行架構等工作，及進行基金求償、訴訟等業務需17,950千元。 3. 整合污染場址風險管制與整合措施，及蒐集本土化參數等相關工作需11,000千元。 4. 辦理土壤、地下水及底泥環境品質管理等工作，推動相關管制、運用與追蹤查核等措施，需27,200千元。 5. 提昇土壤及地下水污染整治資料系

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					統管理及維護等工作需9,000千元。 6. 進行指定事業檢測資料申報、審查與勾稽等作業需15,000千元。 7. 辦理土壤及地下水污染整治相關法規及教育之講習、推廣等所需費用300千元。 8. 辦理土壤及地下水污染整治策略推動等各項計畫審查、諮詢等費用830千元。
	88	材料及用品費	100	100	
	88	用品消耗	100	100	推動土壤及地下水污染整治策略等相關工作所需辦公消耗用品費100千元。
	1,097	稅捐及規費(強制費)			
	1,097	規費			
	26,357	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	60,000	
	26,357	捐助、補助與獎助	69,000	60,000	1. 補助辦理土壤及地下水污染整治相關研討會1,000千元。 2. 依環境教育法第8條第2項規定,補助撥入環境教育基金68,000千元。
	685,668	02土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行	947,091	838,600	
	313,957	服務費用	460,929	335,450	
	386	旅運費	500	350	辦理審查土壤及地下水污染調查、應變及整治等各項工作所需差旅費用500千元。
	313,571	專業服務費	460,429	335,100	1. 辦理全國土壤及地下水污染調查等有關業務需434,429千元。 (1)辦理高污染潛勢工廠類型土壤及

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 用	務 途	計 別	畫 科	及 目	本 預	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	計 畫 內 容 說 明
														地下水污染調查。 (2)辦理全國加油站土壤及地下水污染潛勢調查。 (3)進行全國高污染潛勢工業區土壤及地下水污染調查。 (4)辦理其他高污染潛勢場址土壤、地下水污染調查及監測。 2. 進行疑似相關土壤、地下水污染場址之污染應變調查及查證工作需22,000千元。 3. 監督污染場址進行相關污染管制、控制、評估及整治復育計畫等之執行需3,000千元。 4. 辦理審查土壤及地下水污染調查、應變及監督等相關工作之執行成效所需專家學者審查等費用1,000千元。
	66			材料及用品費				150		150				
	66			用品消耗				150		150				辦理審核土壤及地下水污染之調查查核等工作，及污染場址之應變、整治監督等相關事務所需用品消耗費用150千元。
	371,645			會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				486,012		503,000				
	368,507			捐助、補助與獎助				482,512		499,500				協助及補助地方政府針對污染場址之調查、查證、應變、評估、管制及整治計畫等之執行需482,512千元。 1. 補助辦理土壤及地下水污染相關之調查及查證等工作。 2. 進行土壤及地下水污染場址擴大調查與管制等相關工作。 3. 依土壤及地下水污染列管場址實際

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 別	畫 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
							狀況所進行之相關應變必要措施。
							4. 污染列管場址之土壤及地下水污染範圍評估、整治監督等工作之執行。
							5. 辦理全國受污染農地之污染改善。
							6. 執行土壤、地下水污染時所需採取之緊急處理作業。
	3,138		補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟		3,500	3,500	考評地方辦理土壤及地下水污染整治相關工作成效需3,500千元。
	59,211		03提昇污染調查及整治技術能力		166,310	133,080	
	59,162		服務費用		136,170	86,520	
	318		旅運費		1,290	580	1. 辦理推動提昇土壤及地下水污染調查及整治技術能力等需差旅費100千元。
							2. 出席2013年土壤、底泥、水與能源國際研討會，了解底泥最新管理趨勢，以利國內未來底泥管理、政策擬定與管制工作推動，需國外旅費240千元。
							3. 參加亞洲土壤及地下水污染整治工作小組多邊交流研討會，需國外旅費160千元。
							4. 出席西班牙2013 Consoil整治技術研討會，學習最新技術及管理策略，並進行交流，需國外旅費280千元。
							5. 赴歐洲出席2013土壤及地下水污染場址健康風險評估與管理研討會，需國外旅費120千元。
							6. 赴美出席土壤及地下水污染場址整治研討會，進行雙邊交流及學習最新技術與管理策略，需國外旅費120千元。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	10	印刷裝訂與廣告費	30	100	7. 參加兩岸土壤及地下水污染整治研討會，需大陸旅費170千元。 8. 出席ECFA服務貿易工作小組會議，需大陸旅費100千元。 辦理提昇污染整治技術能力及國際合作有關事務需資料報告印刷裝訂等費用30千元。
58,834		專業服務費	134,850	85,840	1. 進行污染整治人力培育、污染整治技術能力國際交流與合作等需10,000千元。 2. 建置土壤或地下水污染物背景質調查與檢討現行管制標準等需39,000千元。 3. 進行應用戴奧辛與相關污染物篩檢技術之建置等業務需20,000千元。 4. 推動本土性土壤及地下水污染調查、改善及整治相關技術等工作需25,450千元。 5. 推動永續性之整治技術應用於污染場址等相關工作，需40,000千元。 6. 辦理提昇污染整治能力及人力培育工作所需之出席審查、講課鐘點與諮詢等費用400千元。
49		材料及用品費	110	110	
49		用品消耗	110	110	辦理提昇污染調查及整治能力等有關事務所需消耗用品費用110千元。
0		租金、償債與利息	30	30	
0		地租及水租	30	30	辦理提昇土壤及地下水污染整治技術能力與交流等相關會議場地租金30千元。
0		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	0	16,420	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
			投資			
		0	購置固定資產	0	16,420	
		0	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	30,000	
		0	捐助、補助與獎助	30,000	30,000	補助辦理土壤及地下水污染整治技術工程開發與試驗等需30,000千元。
37,418			一般行政管理計畫	50,821	48,185	
375			用人費用	420	420	
375			超時工作報酬	420	420	辦理土壤及地下水污染整治相關業務所需之超時加班費420千元。
33,801			服務費用	47,685	44,869	
649			水電費	649	500	辦公室水電費649千元。
1,170			郵電費	1,374	1,374	辦理污染整治業務所需之郵資、電話費及網路數據通信費等1,374千元。
1,631			旅運費	1,770	1,395	召開基金管理會議及推動污染整治業務所需之國內差旅費用1,770千元。
372			印刷裝訂與廣告費	570	780	辦理業務所需各式報告書、公文及預、決算書表、帳簿等資料印刷費用570千元。
73			修理保養及保固費	391	391	辦公房舍、公務車及其他設備之維護保養費用需391千元。
77			保險費	145	145	辦公室保全、房屋及公務車保險等費用145千元。
29,342			一般服務費	42,141	39,974	針對辦理土壤及地下水污染整治業務相關所需契約勞力50人需40,951千元，外包公司之派遣人力3人需1,073千元，會議室管理費用等需117千元。
487			專業服務費	645	310	1. 召開土壤及地下水污染整治基金管理會議及員工訓練等所需費用380千元。 2. 辦理基金行政事務工作等所需系統

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					維護及套裝軟體需265千元。
	818	材料及用品費	1,487	1,487	
	44	使用材料費	307	307	辦公廳舍、業務用設備所需更替之材料，及公務車油料等費用需307千元。
	774	用品消耗	1,180	1,180	推動業務所需之各類文具紙張、報章雜誌、碳粉、文件夾及其他耗用品等費用1,180千元。
	353	租金、償債與利息	540	540	
	5	交通及運輸設備租金	60	60	為辦理土壤及地下水污染整治業務所需租用之交通及運輸設備費用60千元。
	348	什項設備租金	480	480	辦理土壤及地下水污染整治業務所需租用之影印機等事務性設備費用480千元。
	1,715	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	300	480	
	1,715	購置無形資產	300	480	購置辦理基金行政事務工作等所需應用系統費用300千元。
	22	稅捐及規費(強制費)	23	23	
	15	消費與行為稅	15	15	公務車輛之牌照稅費用15千元。
	7	規費	8	8	公務車輛之燃料稅費用8千元。
	334	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	366	366	
	10	會費	30	30	參加學術研究團體等所需會費30千元。
	324	分擔	336	336	分擔辦公室大樓管理費等費用336千元。
	3,201	一般建築及設備計畫	640	480	
	3,201	購建固定資產、無形資產	640	480	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
3,201	產及非理財目的之長期 投資 購置固定資產	640	480	汰換及購置污染整治業務所需之公務 用電腦及採證紀錄器材等設備需640 千元。
909,227	總 計	1,351,247	1,165,245	

附

表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單 位 成 本 (元)或平均 利(費)率	數 量	預 算 數	說 明
土壤及地下水污染整治計畫				1,299,786	土壤及地下水污染整治計畫係為健全土壤及地下水污染整治法規，規劃並建立我國土壤及地下水污染之緊急應變措施，研擬污染整治因應策略，及加強對污染源查證、管制、控制、整治、監督、環境影響評估等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合 計				1,299,786	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年(前年) 12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 日 預 計 數	101年(上年) 12月31日 預 計 數	比較增減(-)
4,146,253	資產	3,599,279	4,042,104	-442,825
4,137,570	流動資產	3,590,596	4,033,421	-442,825
3,777,822	現金	3,230,848	3,673,673	-442,825
177,443	應收款項	177,443	177,443	0
182,305	預付款項	182,305	182,305	0
3,315	投資、長期應收款項、貸墊款 及準備金	3,315	3,315	0
3,315	準備金	3,315	3,315	0
5,368	其他資產	5,368	5,368	0
5,368	什項資產	5,368	5,368	0
4,146,253	資產總額	3,599,279	4,042,104	-442,825
301,956	負債	301,956	301,956	0
188,150	流動負債	188,150	188,150	0
188,150	應付款項	188,150	188,150	0
113,806	其他負債	113,806	113,806	0
113,806	什項負債	113,806	113,806	0
3,844,297	基金餘額	3,297,323	3,740,148	-442,825
3,844,297	基金餘額	3,297,323	3,740,148	-442,825
3,844,297	基金餘額	3,297,323	3,740,148	-442,825
4,146,253	負債及基金餘額合計	3,599,279	4,042,104	-442,825

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為11,447千元。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				1,299,786	
土壤及地下水污染整治計畫				1,299,786	
上年度預算數				1,116,580	
土壤及地下水污染整治計畫				1,116,580	
前年度決算數				868,608	
土壤及地下水污染整治計畫				868,608	
99年度決算數				491,348	
土壤及地下水污染整治計畫				491,348	
98年度決算數				241,805	
土壤及地下水污染整治計畫				241,805	

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
兼任人員	34	0	34	
管理會委員	23	0	23	管理會委員均為無給職
其他兼任人員	11	0	11	
總 計	34	0	34	

註：辦理土壤及地下水污染整治業務所需契約勞力50人，外包公司之派遣人力3人。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
用人費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎	退	及	福		費	合	計	兼任人員 用人費用	總	計
			金	卹	金	分	擔						
			年	終	退	休	及	分	擔	其	他		
			獎	金	離	職	金	保	險	費			
一般行政管理計畫	0	0	0			0		0		0	0	420	420
其他兼任人員	0	0	0			0		0		0	0	420	420
管理委員會委員	0	0	0			0		0		0	0	0	0
合 計	0	0	0			0		0		0	0	420	420

註：辦理土壤及地下水污染整治業務契約勞力計需40,951千元，外包公司之派遣人力計需1,073千元。

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	土壤及地下水 污染整治計畫	一般行政 管理計畫	一般建築及 設備計畫
375	420	用人費用	420	0	420	0
375	420	超時工作報酬	420	0	420	0
503,107	551,639	服務費用	762,069	714,384	47,685	0
649	500	水電費	649	0	649	0
1,319	1,574	郵電費	1,574	200	1,374	0
2,646	2,575	旅運費	4,040	2,270	1,770	0
6,613	7,430	印刷裝訂與廣告費	6,925	6,355	570	0
73	391	修理保養及保固費	391	0	391	0
77	145	保險費	145	0	145	0
29,342	39,974	一般服務費	42,141	0	42,141	0
462,388	499,050	專業服務費	706,204	705,559	645	0
1,021	1,847	材料及用品費	1,847	360	1,487	0
44	307	使用材料費	307	0	307	0
977	1,540	用品消耗	1,540	360	1,180	0
353	570	租金、償債與利息	570	30	540	0
0	30	地租及水租	30	30	0	0
5	60	交通及運輸設備租金	60	0	60	0
348	480	什項設備租金	480	0	480	0
4,916	17,380	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	940	0	300	640
3,201	16,900	購置固定資產	640	0	0	640
1,715	480	購置無形資產	300	0	300	0
1,119	23	稅捐及規費(強制費)	23	0	23	0
15	15	消費與行為稅	15	0	15	0
1,104	8	規費	8	0	8	0
398,336	593,366	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	585,378	585,012	366	0
10	30	會費	30	0	30	0
394,864	589,500	捐助、補助與獎助	581,512	581,512	0	0
324	336	分擔	336	0	336	0
3,138	3,500	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	3,500	3,500	0	0
909,227	1,165,245	合 計	1,351,247	1,299,786	50,821	640

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
土壤及地下水污染整治基金
固定項目明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

水污染防治基金
分預算表

行政院環境保護署
水污染防治基金

目 次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明·····	4-1~4-3
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表·····	4-5~4-6
(二)現金流量預計表·····	4-7
三、明細表	
(一)基金來源明細表·····	4-9
(二)基金用途明細表·····	4-10~4-12
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	4-13
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	4-15
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	4-16
(三)員工人數彙計表·····	4-17
(四)用人費用彙計表·····	4-18
(五)各項費用彙計表·····	4-19
六、附錄	
固定項目明細表·····	4-21

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

- (一)為防治水污染，確保水資源之清潔，以維護生態體系，改善生活環境，增進國民健康，依水污染防治法第 11 條第 1 項規定，中央主管機關對於排放廢（污）水於地面水體之事業、污水下水道系統及家戶，依其排放之水質水量或依中央主管機關規定之計算方式核定其排放之水質水量，徵收水污染防治費。
- (二)依水污染防治法第 11 條規定，水污染防治費應專供水污染防治之用，以加速水污染防治工作，達成維護國民健康、生活環境，提高生活品質及改善水體水質之目的。

二、施政重點

- (一)辦理水污費徵收對象確認、清查及繳費查核。
- (二)建置水污費徵收作業系統。
- (三)輔導事業進行廢水處理改善及研發低污染技術及設備。
- (四)挹注污水下水道興建及管理。
- (五)執行水體水質改善處理及現地處理設施操作管理。
- (六)保護水源水質。
- (七)辦理水體污染管理及緊急應變。

三、組織概況

- (一)基金之主管機關為行政院環境保護署。
- (二)訂定收支、保管及運用辦法，規範基金之收支、保管及運用事宜。
- (三)為研商及審議水污染防治費徵收費率，本基金依法設費率審議委員會，由主任委員遴聘環境保護團體代表、學者、專家、社會公正人士、政府機關代表及環保署代表組成；任期二年，期滿得續聘之，均為無給職。
- (四)基金管理委員會置執行秘書及副執行秘書各一人，工作人員若干人，就環保署現職人員派兼之，必要時，得依規定聘僱。
- (五)基金管理委員會之任務：
 - 1.本基金收支、保管及運用之審議。
 - 2.本基金年度預算、決算之審議。
 - 3.本基金運用執行情形之考核。
 - 4.其他有關事項。

行政院環境保護署
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

四、基金歸類及屬性

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

貳、業務計畫：

一、基金來源：

徵收水污染防治費計畫：係依水污染防治法第 11 條第 1 項規定，對排放廢（污）水於地面水體之事業、污水下水道系統及家戶，依其排放之水質水量或依中央主管機關規定之計算方式核定其排放之水質水量，徵收水污染防治費，本年度預計收入 6,000 萬元，較上年度預計收入 6,000 萬元，增加 0 元，主要係徵收水污染防治費。

二、基金用途：

(一)水污染防治計畫：為辦理水污染防治業務所需經費約 5,099 萬 2 千元，較上年度增加 12 萬 2 千元，主要係提升污染源管制資料處理之電腦及資料庫等相關設備處理效能所致。

1.水污染防治費徵收作業及績效管理：

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

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

2.水污染防治及改善：

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

(二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 554 萬 8 千元，較上年度增加 0 元，主要係辦理水污染防治行政事務工作經費。

(三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置電腦及週邊設備所需經費約 43 萬 5 千元，較上年度增加 0 元，主要係購置水污染防治業務所需之電腦及周邊設備經費。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 6,000 萬元，較上年度預算數 6,000 萬元，增加 0 元，主要係徵收水污染防治費。

(二)本年度基金用途 5,697 萬 5 千元，較上年度預算數 5,685 萬 3 千元，增加 12 萬 2 千元，

行政院環境保護署
水污染防治基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

約 0.21%，主要係提升污染源管制資料處理之電腦及資料庫等相關設備處理效能所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 302 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 314 萬 7 千元，減少賸餘 12 萬 2 千元，約 3.88%，備供以後年度財源。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
一、水污費徵收對象確認	事業家數	以水污染源管制資料管理系統之列管事業名單為對象。	12,000 家
二、建置水污染防治費審查中心資料管理系統	資料管理系統	系統架構包括業者網路申報計費系統、審查中心作業系統及環保單位查詢系統等，並將 12,000 家徵收對象基本資料匯入資料庫系統	100%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

水污染防治基金為 95 年度新增分基金，立法院於審查本基金 100 年度預算時，慮及水污染防治費徵收可能對產業造成衝擊，爰決議刪減基金來源及基金用途均餘 1 千元，另於審查本基金 101 年度時，亦決議刪減基金來源餘 1 千元整，致水污染防治費無法徵收，所列預算因無收入可供支應，故基金用途配合基金來源之減列，全年度無預估支出。本署基於尊重立法院決議，100、101 年度未辦理徵繳作業，故無前年度及上年度已過期間之預算執行情形。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
水污染防治基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 預 算 數	上 年 預 算 數	比 較 增 減 (-)
		0	基金來源	60,000	60,000	0
		0	徵收及依法分配收入	60,000	60,000	0
		0	污染防制及防治收入	60,000	60,000	0
		0	基金用途	56,975	56,853	122
		0	水污染防治計畫	50,992	50,870	122
		0	一般行政管理計畫	5,548	5,548	0
		0	一般建築及設備計畫	435	435	0
		0	本期賸餘(短絀-)	3,025	3,147	-122
		0	期初基金餘額	3,147	0	3,147
		0	解繳國庫	0	0	0
		0	期末基金餘額	6,172	3,147	3,025

行政院環境保護署
水污染防治基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國102年度

一、基金來源：

本年度預計收入 6,000 萬元：

(一)污染防制及防治收入 6,000 萬元。(詳 4-9 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 5,697 萬 5 千元：

(一)水污染防治計畫 5,099 萬 2 千元。(詳 4-10~4-11 頁基金用途明細表)

1.水污染防治費徵收作業及績效管理 399 萬 2 千元。

2.水污染防治及改善 4,700 萬元。

(二)一般行政管理計畫 554 萬 8 千元。(詳 4-11~4-12 頁基金用途明細表)

(三)一般建築及設備計畫 43 萬 5 千元。(詳 4-12 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 302 萬 5 千元。

行政院環境保護署
水污染防治基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			3,025		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			3,025		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	減少其他資產			0		
	增加短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流入			0		
	增加短期投資及短期貸墊款			0		
	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	增加其他資產			0		
	減少短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流出			0		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			0		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			3,025		
	期初現金及約當現金			3,147		
	期末現金及約當現金			6,172		

本 頁 空 白

明 細 表

行政院環境保護署
水污染防治基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				60,000	1. 水污染防治費徵收每半年徵收一次，業者於每年1月及7月申報繳交上一期費用，102年俟預算審查通過後開始徵收，爰水污基金以一期(半年)收入作為編列基準。 2. 第一階段徵收對象為事業及工業區污水下水道系統，徵收項目包含COD及SS。考量排放濃度低於放流水標準者可適用優惠，另依據立法院決議，徵收初期分年打折徵收原則，徵收第1年費額以5折計，預估第1年可徵收3億元。102年基金來源以一期(半年)收入作為編列基準，總計為150,000千元。 3. 102年度淨徵收收入150,000千元，40%由中央編列預算統籌運用150,000千元×40%=60,000千元，其餘60%撥交地方編列預算執行150,000千元×60%=90,000千元。
污染防制及防治收入				60,000	
事業及工業區污水				60,000	
下水道					
總計				60,000	

行政院環境保護署
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	0	水污染防治計畫	50,992	50,870	
	0	01水污染防治費徵收作業及績效管理	3,992	3,870	
	0	服務費用	2,042	2,042	
	0	郵電費	142	142	建置水污染防治費徵收體制等相關作業需郵電費142千元。
	0	旅運費	400	400	執行水污染防治費徵收各項業務，需國內旅運費400千元。
	0	印刷裝訂與廣告費	500	500	舉辦有關水污染防治費徵收作業之研商、說明、座談及公聽會等所需資料之印刷需500千元。
	0	專業服務費	1,000	1,000	辦理水污染防治費徵收作業規劃、說明、研商、座談及諮詢等相關會議所需專家、學者講課鐘點、稿費、出席費及審查費等相關費用需1,000千元。
	0	材料及用品費	150	150	
	0	用品消耗	150	150	辦理水污染防治費徵收作業及績效管理相關業務所需之事務性耗用品需150千元。
	0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,800	1,678	
	0	購置固定資產	1,800	1,678	購置污染源管制資料處理電腦及資料庫等相關設備需1,800千元。
	0	02水污染防治及改善	47,000	47,000	
	0	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	47,000	
	0	捐助、補助與獎助	47,000	47,000	1. 補助地方辦理水污染防治費徵收對象管理、資料庫建置、建檔、查核及追討工作等，需補助費21,500千元。

行政院環境保護署
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
						2. 補助相關機關辦理事業廢(污)水處理輔導及改善計畫，需補助費24,000千元。
						3. 補助政府、學術、民間環保團體辦理水污染防治宣導活動、研討會、說明會等，需捐助與補助費1,500千元。
	0		一般行政管理計畫	5,548	5,548	
	0		用人費用	174	174	
	0		超時工作報酬	174	174	辦理水污染防治費徵收及管理相關業務所需超時工作費需174千元。
	0		服務費用	3,308	3,308	
	0		水電費	48	48	辦理水污染防治費徵收各項業務所需之辦公室水電費需48千元。
	0		郵電費	90	90	辦理水污染防治費徵收及管理相關業務需郵電費90千元。
	0		旅運費	256	256	執行水污染防治費徵收及管理相關業務，需國內旅運費256千元。
	0		印刷裝訂與廣告費	137	137	印製年度預算、分配預算、決算、各式帳簿表報及辦理相關水污染防治作業等印刷及裝訂費需137千元。
	0		修理保養及保固費	900	900	辦公室裝潢修繕之修理保養費及其他公務設備之維護保養費用需900千元。
	0		保險費	10	10	辦公室保全、房屋保險等費用需10千元。
	0		一般服務費	1,767	1,767	針對辦理水污染防治業務相關所需契約勞力5人需1,767千元。
	0		專業服務費	100	100	召開水污染防治基金相關委員會議之委員出席費、審查費等費用需100千元。
	0		材料及用品費	426	426	

行政院環境保護署
水污染防治基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	0	使用材料費	100	100	房屋、機械設備等所需更替耗用材料等費用需100千元。
	0	用品消耗	326	326	推動水污染防治費徵收各項業務所需之各類文具、紙張、碳粉、文件夾及其他耗材等費用需326千元。
	0	租金、償債與利息	1,640	1,640	
	0	房租	1,440	1,440	辦理水污染防治費徵收業務所需租用辦公室費用需1,440千元。
	0	交通及運輸設備租金	50	50	租用公務車輛之租金需50千元。
	0	什項設備租金	150	150	租用影印機等辦公事務什項設備租金需150千元。
	0	一般建築及設備計畫	435	435	
	0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	435	435	
	0	購置固定資產	435	435	購置攜帶型資料處理器、電腦、印表機、傳真機及投影機等設備需435千元。
	0	總計	56,975	56,853	

附

表

行政院環境保護署
水污染防治基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單位	單位成本 (元)或平均 利(費)率	數量	預 算 數	說 明
	水污染防治計畫					50,992	水污染防治計畫係為辦理水污染防治、改善與輔導相關工作，廢(污)水處理和截流設施之建設與營運管理，及相關技術之研究發展、引進與策略擬訂等業務，以加速水污染防治與水質改善工作，達成維護國民健康、生活環境，提高生活品質之目標，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合	計					50,992	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
水污染防治基金
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年(前年) 12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 日 預 計 數	101年(上年) 12月31日 預 計 數	比較增減(-)
0	資產	6,172	3,147	3,025
0	流動資產	6,172	3,147	3,025
0	現金	6,172	3,147	3,025
0	應收款項	0	0	0
0	預付款項	0	0	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款 及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	資產總額	6,172	3,147	3,025
0	負債	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	基金餘額	6,172	3,147	3,025
0	基金餘額	6,172	3,147	3,025
0	基金餘額	6,172	3,147	3,025
0	負債及基金餘額合計	6,172	3,147	3,025

行政院環境保護署
水污染防治基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				50,992	
水污染防治計畫				50,992	
上年度預算數				50,870	
水污染防治計畫				50,870	
前年度決算數				0	
水污染防治計畫				0	
99年度決算數				0	
水污染防治計畫				0	
98年度決算數				0	
水污染防治計畫				0	

行政院環境保護署
水污染防治基金
員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
兼任人員	21	0	21	
管理委員會委員	17	0	17	管理委員會委員均 為無給職
其他兼任人員	4	0	4	
總 計	21	0	21	

註：辦理水污染防治業務所需契約勞力5人。

行政院環境保護署
水污染防治基金
用人費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎	退	及	福		費	合	計	兼任人員 用人費用	總	計
			金	卹	金	分	擔						
			年	退	及	保	險	其					
			獎	離	職	險	費	他					
一般行政管理計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	174	
其他兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	174	
管理委員會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	174	

註：辦理水污染防治業務契約勞力計需1,767千元。

行政院環境保護署
水污染防治基金
各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	水 污 染 防 治 計 畫	一 般 行 政 管 理 計 畫	一 般 建 築 及 設 備 計 畫
0	174	用人費用	174	0	174	0
0	174	超時工作報酬	174	0	174	0
0	5,350	服務費用	5,350	2,042	3,308	0
0	48	水電費	48	0	48	0
0	232	郵電費	232	142	90	0
0	656	旅運費	656	400	256	0
0	637	印刷裝訂與廣告費	637	500	137	0
0	900	修理保養及保固費	900	0	900	0
0	10	保險費	10	0	10	0
0	1,767	一般服務費	1,767	0	1,767	0
0	1,100	專業服務費	1,100	1,000	100	0
0	576	材料及用品費	576	150	426	0
0	100	使用材料費	100	0	100	0
0	476	用品消耗	476	150	326	0
0	1,640	租金、償債與利息	1,640	0	1,640	0
0	1,440	房租	1,440	0	1,440	0
0	50	交通及運輸設備租金	50	0	50	0
0	150	什項設備租金	150	0	150	0
0	2,113	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	2,235	1,800	0	435
0	2,113	購置固定資產	2,235	1,800	0	435
0	47,000	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	47,000	47,000	0	0
0	47,000	捐助、補助與獎助	47,000	47,000	0	0
0	56,853	合 計	56,975	50,992	5,548	435

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
水污染防治基金
固定項目明細表

中華民國102年度

單位：

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額
資 產	2,113	2,235	0	4,348
機械及設備	2,058	2,180	0	4,238
交通及運輸設備	15	15	0	30
什項設備	40	40	0	80
資 產 總 額	2,113	2,235	0	4,348

新臺幣千元

說	明
---	---

--	--

環境教育基金
分 預 算 表

行政院環境保護署

環境教育基金

目 次

中華民國102年度

一、業務計畫及預算說明·····	5-1~5-7
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表·····	5-9~5-10
(二)現金流量預計表·····	5-11
三、明細表	
(一)基金來源明細表·····	5-13
(二)基金用途明細表·····	5-14~5-22
四、附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	5-23
五、參考表	
(一)預計平衡表·····	5-25
(二)5年來主要業務計畫分析表·····	5-26
(三)員工人數彙計表·····	5-27
(四)用人費用彙計表·····	5-28
(五)各項費用彙計表·····	5-29
六、附錄	
固定項目明細表·····	5-31

業務計畫及預算說明

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

- (一)環境教育以「地球唯一、環境正義、世代福祉、永續發展」為理念，促進國民瞭解個人及社會與環境的相互依存關係，增進全民環境倫理與責任，進而維護環境生態平衡、尊重生命、促進社會正義，培養環境公民與環境學習社群，以達到永續發展，特依環境教育法第8條第2項規定，各級主管機關應設立環境教育基金。
- (二)依環境教育法第9條及環境教育基金收支保管及運用辦法第4條之規定，環境教育基金專款專用於環境教育推動指定用途。

二、施政重點

(一)法規建制

修訂及落實執行環境教育法及其施行細則、環境教育機構、設施場所及人員之認證及管理辦法、環境教育基金收支保管及運用辦法、環境教育輔導及獎勵辦法、國家環境教育審議會設置要點、環境教育法環境講習時數及罰鍰額度裁量基準等相關子法。

(二)組織人力

- 1.設置環境教育審議會、基金管理會及環境教育認證審查小組。
- 2.加強環境教育負責單位人員培訓，以提升計畫執行能力。
- 3.積極招募、訓練、運用與管理環境教育志工。

(三)品質與認證

- 1.建立環境教育機構、人員及設施場所之認證制度，並訂定獎勵、補助及評鑑之機制，提高執行品質。
- 2.鼓勵環境教育設施場所辦理環境教育，以及環境教育機構辦理環境教育人員訓練或環境講習。

(四)課程與資訊

- 1.建置環境教育資訊系統，提供環境教育認證、課程、教材及研究成果等資訊。
- 2.加強環境教育相關學術研究，彙編環境教育之課程、教材及編製媒體影片與文宣，提供全民便捷資訊。
- 3.蒐集國際環境教育資訊，參與國際環境教育合作、交流及活動。

(五)循序推動

- 1.督促各機關、公營事業機構、高級中等以下學校及政府捐助基金累計超過百分之五十之財團法人，應參酌環境議題、永續發展訂定短、中、長程環境教育計畫，並

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

完成所有員工、教師、學生每年至少 4 小時以上之環境教育。

- 2.中央主管機關應建立環境教育個人電子終身學習護照，第一階段完成公部門及學校人員之學習護照。

(六)協調聯繫

定期邀請中央目的事業主管機關及直轄市、縣（市）主管機關召開工作會議，積極推動環境教育。

(七)基金運用

- 1.督促地方政府設立環境教育基金，提供穩定財源。
- 2.督促地方政府應妥善管理及運用基金，辦理環境講習、人員訓練、宣導活動、教材、研究、國際合作及補助民間推動環境教育。

(八)輔導獎勵

- 1.鼓勵及補助民間團體辦理環境教育。
- 2.對環境教育成效優良者，頒發環境教育獎項或提供獎勵措施，激勵全民參與。

(九)違規講習

- 1.督促地方政府對於違反環境保護法律經處新臺幣 5 千元以上罰鍰及停工、停業處分者，應施予環境講習。
- 2.規劃適宜之環境講習課程及教材。

三、組織概況

(一)基金之主管機關為行政院環境保護署。

(二)訂定收支、保管及運用辦法，規範基金之收支、保管及運用事宜。

(三)為研商及審議環境教育基金，本基金依法設置基金管理會，由主任委員遴聘民間團體代表、學者、專家、政府機關（構）代表等擔任；任期 2 年，期滿得續聘之，均為無給職。

(四)基金管理會置執行秘書 1 人，工作人員若干人，就環保署現職人員派兼之，必要時得依規定聘僱。

(五)基金管理會之任務：

- 1.本基金收支、保管及運用之審議。
- 2.本基金年度預算、決算之審議。
- 3.本基金運用執行情形之考核。
- 4.其他有關事項。

四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特別收入來源，供特殊用途之特別收入

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)環保提撥收入計畫：依環境教育法第8條第2項規定，其主要來源為本署設立之環境保護基金，提撥5%支出預算金額，以補(捐)助款撥入及本署收取違反環境保護法律之罰鍰收入，提撥5%撥入。本年度預計收入3億2,231萬元，較上年度預計收入3億1,120萬元，增加1,111萬元，主要係依環境教育法規定撥入之環保提撥收入增加所致。
- (二)財產收入計畫：係為基金賸餘存款孳息之收入，本年度預計收入23萬8千元。

二、基金用途：

- (一)環境教育推動計畫：為辦理環境教育業務所需經費約2億8,015萬元，較上年度增加250萬9千元，主要係辦理推動環境教育認證、講習及辦理環境教育活動或計畫經費增加所致。

1.環境教育策略之推動、檢討及資訊：

- (1)擴大環境教育終身學習電子護照，鼓勵申請加入，讓申請者都能掌握歷年來學習環境教育之內容，落實4小時以上之環境教育。
- (2)辦理環境教育執行策略之相關研究；針對補助款之運用辦理環境教育執行成效輔導考核；針對環境教育法第19條應辦理4小時以上環境教育之機關(構)，抽樣進行訪查，了解其成效；另針對地方政府訂定公平合理的環境教育考核機制，針對環境教育的執行成效、環境教育基金的運用及配合本署工作重點等進行考核，其考評成績將作為下一年度補助款分配之依據。
- (3)辦理國家環境教育獎，對於推動環境教育成效優良者進行獎勵。
- (4)辦理環境教育研討會，推動國際交流與合作。
- (5)補助地方政府辦理環境教育志工培訓，促使國民主動加入；補助辦理環保小學堂—社區環境學習中心計畫，鼓勵社區共同推動環境教育並改善社區環境，進而達成愛護鄉土之目的。
- (6)辦理環境保護財團法人或環境信託業務及財務狀況之查核、聯繫、監督及推廣等事項。辦理環境教育策略推動、制度檢討等相關研究、舉辦會議、建置環境教育資料庫。

2.推動環境教育認證：

- (1)辦理環境教育機構、設施場所及人員認證管理專案計畫，進行規劃範例、輔

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明

中華民國102年度

導管理、評鑑等工作；並擴充現有之資訊系統加強認證作業管理。

- (2) 鼓勵社會各界踴躍申請環境教育機構及設施場所認證，並訂定相關輔導、補助措施；另提出整合型之宣導計畫，結合所有經過認證之環境教育設施場所進行整體行銷，促使國人前往該設施場所進行環境教育活動。
- (3) 辦理環境教育相關人員培訓、研習及會議，輔導各級主管機關相關人員取得環境教育人員認證。

3.辦理環境教育與環境講習：

- (1) 編製環境教育專書、教案、教材或影片；設置環保影音或數位化學習平台，提供社會各界環境學習及觀賞，或作為環境講習教材，提供地方政府使用。
- (2) 辦理全國性環境教育優良案例競賽及環境教育課程方案之徵選。
- (3) 補助地方政府辦理環境教育教學工作坊計畫，邀請轄內各級學校共同參加，互相觀摩環境教學。
- (4) 督促地方政府落實執行環境講習，促使違規者遵守環保法律。

4.辦理環境教育活動或計畫：

- (1) 補助社區環境學習中心及民間團體、學校辦理各類環境教育。
 - (2) 配合重要環境保護節日，例如地球環境季、金秋環境季、地球日、環境日等辦理推廣環境教育活動；另於暑期舉辦親子或學生環境教育活動，帶動全民學習。
 - (3) 辦理全國性環境保護比賽，例如環保創意短片、環保教案設計比賽等。
 - (4) 補助大專院校組成青年志工推動環境教育。
- (二)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 2,484 萬 2 千元，較上年度增加 397 萬 7 千元，主要係辦理環境教育推動行政事務工作經費增加所致。
- (三)一般建築及設備計畫：為辦理基金業務購置電腦及設備所需經費約 37 萬 5 千元，較上年度增加 17 萬 5 千元，主要係辦理配合環境教育特約人力增加，購置電腦、環境教育相關設備所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 3 億 2,254 萬 8 千元，較上年度預算數 3 億 1,120 萬元，增加 1,134 萬 8 千元，約 3.65%，主要係依環境教育法規定撥入之環保提撥收入增加所致。

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

(二)本年度基金用途 3 億 536 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 9,870 萬 6 千元，增加 666 萬 1 千元，約 2.23%，主要係用以推動環境教育認證、講習及辦理環境教育活動或計畫經費增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,718 萬 1 千元，較上年度預算數 1,249 萬 4 千元，增加 468 萬 7 千元，約 37.51%，備供以後年度財源。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
一、組織建制倡永續	前往本署認證之環境教育設施場所參與環境教育之人數	當年度前往本署認證之環境教育設施場所參與環境教育之人數	5 萬人次
二、提升資源使用效率	1.取得認證之環境教育人員數量	依據環境教育法第 10 條第 4 項，取得環境教育人員認證累積之人數	1,100 人
	2.取得認證之環境教育機構數量	依據環境教育法第 10 條第 3 項，取得環境教育機構認證累積之數量	10 所
	3.取得認證之環境設施場所數量	依據環境教育法第 14 條第 3 項，取得環境教育設施場所認證累積之數量	41 處

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(100)年度決算結果及績效達成情形：

(一)前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 1 億 3,218 萬 4 千元，較預算數減少 12 萬 6 千元，約 0.09% ，主要係環保提撥收入減少所致。
- 2.基金用途：決算數 4,661 萬 8 千元，較預算數減少 8,037 萬 2 千元，約 63.29% ，主要係本基金(100 年 6 月 5 日成立)，成立初期多致力於制度建置暨規畫等相關作業，及審慎規劃各項環境教育工作辦理委辦計畫，因跨年度執行，致實際執行數較低。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算賸餘 8,556 萬 6 千元，較預算數增加 8,024 萬 6 千元，約 1,508.39%，主要係基金用途決算數較預算數減少，致賸餘增加。

(二) 前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
提升資源使用效率	1.取得認證之環境教育人員數量	200 人	環境教育人員認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 100 年 12 月 31 日已有 206 人取得認證。
	2.取得認證之環境教育機構數量	5 所	環境教育機構認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 100 年 12 月 31 日機構已有 17 件送審，正交由委員審查中。
	3.取得認證之環境設施場所數量	3 處	環境教育設施場所認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 100 年 12 月 31 日設施場所已有 2 件取得認證。

行政院環境保護署
環境教育基金
業務計畫及預算說明
中華民國102年度

二、上(101)年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一)上年度預算截至 101 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：預算分配數 1 億 5,400 萬元，實際執行數 1 億 5,452 萬 1 千元，執行 100.34%。
- 2.基金用途：預算分配數 4,068 萬 8 千元，實際執行數 2,756 萬 3 千元，執行 67.74%，主要係撥付地方政府補助計畫經費，係以預付費用科目列帳，因基金預算尚未經立法院審議通過，並報審計部同意支出憑證採就地審計方式辦理，致未能轉列實支數。另辦理「環保知識挑戰擂台賽北區比賽及全國總決賽專案工作計畫」，發包作業-流標，刻正辦理重新招標作業，進度未如預期，致實際執行數略有落後。
- 3.基金來源及用途相抵後，預算分配數賸餘 1 億 1,331 萬 2 千元，實際數賸餘 1 億 2,695 萬 8 千元。

(二)上(101)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
提升資源使用效率	1.取得認證之環境教育人員數量	環境教育人員認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 101 年 8 月 9 日已有 517 人取得認證。
	2.取得認證之環境教育機構數量	環境教育機構認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 101 年 8 月 9 日機構已有 5 件取得認證。
	3.取得認證之環境設施場所數量	環境教育設施場所認證及管理辦法已訂定發布並開始受理社會各界申請，截至 101 年 8 月 9 日設施場所已有 23 件取得認證。

本 頁 空 白

主 要 表

行政院環境保護署
環境教育基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 預 算	上 年 預 算	度 數	比 較 增 減 (-)
	132,184		基金來源	322,548	311,200		11,348
	132,133		徵收及依法分配收入	322,310	311,200		11,110
	132,133		環保提撥收入	322,310	311,200		11,110
	43		財產收入	238	0		238
	43		利息收入	238	0		238
	8		其他收入	0	0		0
	8		雜項收入	0	0		0
	46,618		基金用途	305,367	298,706		6,661
	42,386		環境教育推動計畫	280,150	277,641		2,509
	3,833		一般行政管理計畫	24,842	20,865		3,977
	399		一般建築及設備計畫	375	200		175
	85,566		本期賸餘(短絀-)	17,181	12,494		4,687
	0		期初基金餘額	98,060	5,320		92,740
	0		解繳國庫	0	0		0
	85,566		期末基金餘額	115,241	17,814		97,427

行政院環境保護署
環境教育基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國102年度

一、基金來源：

本年度預計收入 3 億 2,254 萬 8 千元：

(一)環保提撥收入 3 億 2,231 萬元。(詳 5-13 頁基金來源明細表)

(二)利息收入 23 萬 8 千元。(詳 5-13 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 3 億 536 萬 7 千元：

(一)環境教育推動計畫 2 億 8,015 萬元。(詳 5-14~5-21 頁基金用途明細表)

1.環境教育策略之推動、檢討及資訊 7,079 萬元。

2.推動環境教育認證 7,626 萬元。

3.辦理環境教育與環境講習 6,010 萬元。

4.辦理環境教育活動或計畫 7,300 萬元。

(二)一般行政管理計畫 2,484 萬 2 千元。(詳 5-21~5-22 頁基金用途明細表)

(三)一般建築及設備計畫 37 萬 5 千元。(詳 5-22 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,718 萬 1 千元。

行政院環境保護署
環境教育基金
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			17,181		
	調整非現金項目			0		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			17,181		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			0		
	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	減少其他資產			0		
	增加短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流入			0		
	增加短期投資及短期貸墊款			0		
	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金			0		
	增加其他資產			0		
	減少短期債務及其他負債			0		
	其他項目之現金流出			0		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			0		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			17,181		
	期初現金及約當現金			100,167		
	期末現金及約當現金			117,348		

本 頁 空 白

明 細 表

行政院環境保護署
環境教育基金
基金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
徵收及依法分配收入				322,310	
環保提撥收入				322,310	依據環境教育法第8條第2項規定，本署應設置環境教育基金，其來源包括：
					1. 自本署設立之環境保護基金，每年至少提撥百分之五支出預算金額，以補（捐）助款撥入。但該基金無累計賸餘時，不在此限。故環境保護基金共計撥入319,110千元。
					(1)空氣污染防制基金撥入177,110千元。
					(2)資源回收管理基金撥入74,000千元。
					(3)土壤及地下水污染整治基金撥入68,000千元。
財產收入				238	2. 自本署收取違反環境保護法律之罰鍰收入，提撥百分之五撥入，計3,200千元。
利息收入				238	本年度基金孳息收入238千元。專戶利息：139,936千元 $\times$ 0.17%=238千元。
總計				322,548	

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
42,386		環境教育推動計畫	280,150	277,641	
17,124		01環境教育策略之推動、 檢討及資訊	70,790	70,241	
15,334		服務費用	46,890	48,441	
0		郵電費	300	800	辦理環境教育策略之推動、檢討相關會議、說明會、公聽會、研討會等，需郵電費300千元。
186		旅運費	3,890	3,870	1. 本署出席環境教育策略之推動、檢討相關會議，需旅運費800千元。 2. 專家學者出席環境教育策略之推動、檢討相關會議、民眾出席環境教育會議、環境教育志工及獲得國家環境教育獎之團體、個人出席頒獎典禮，需旅運費2,850千元。 3. 出席北美環境教育學會年會，需國外旅費240千元。
5,010		印刷裝訂與廣告費	11,000	11,000	1. 辦理環境教育策略之推動、檢討相關會議，需資料印刷及裝訂費1,000千元。 2. 辦理環境教育策略之推動、檢討等業務相關媒體宣導，需廣告費2,000千元及業務宣導費8,000千元。
10,138		專業服務費	31,700	32,771	1. 環境教育資訊系統維護及擴充計畫，需4,000千元。 2. 辦理環保小學堂專案管理計畫，需1,500千元。 3. 環境教育輔導團專案工作計畫，需3,200千元。 4. 辦理環境教育執行成效輔導及查核計畫，需3,000千元。 5. 彙編環境教育白皮書，需1,000千元。

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					6. 辦理環境教育終身學習電子護照推廣計畫，需3,000千元。
					7. 辦理環境教育相關人員培訓、研習及環保團體輔導、查訪、管理，需3,000千元。
					8. 進行環境教育推動策略及發展之研訂，需3,000千元。
					9. 舉辦環境教育國際合作與交流相關研討會、說明會，需3,000千元。
					10. 辦理第1屆國家環境教育獎頒獎典禮及第2屆國家環境教育獎複審、決審作業，需5,000千元。
					11. 辦理環境教育策略推動、檢討，邀請專家學者，需講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，需2,000千元。
	0	材料及用品費	500	1,000	
	0	用品消耗	500	1,000	辦理環境教育策略之推動、檢討，舉辦研商會、說明會、公聽會及研討會等業務用文具、紙張及事務性消耗用品，需500千元。
	3	租金、償債與利息	200	1,300	
	0	地租及水租	100	500	辦理環境教育策略之推動、檢討相關會議，需租用場地費用100千元。
	3	交通及運輸設備租金	100	800	辦理環境教育策略之推動、檢討相關會議，需租用車輛費用100千元。
1,787		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,200	19,500	
1,787		捐助、補助與獎助	19,000	15,000	1. 補助辦理環境教育研討、研習、座談及工作坊，需6,000千元。 2. 補助社區執行環保小學堂計畫，需6,000千元。

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	0	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	4,200	4,500	3. 補助環境教育志工之培訓、研習會，需4,000千元。 4. 補助地方政府辦理國家環境教育獎推廣、報名、初審、實地訪查等相關作業，需3,000千元。 針對國家環境教育獎獲獎之社區、團體及個人頒發獎金，需獎勵費用4,200千元。
10,714	02	推動環境教育認證	76,260	90,700	
3,191		服務費用	37,185	28,400	
14		郵電費	25	300	辦理環境教育機構、人員、設施場所之認證，需郵電費25千元。
229		旅運費	1,200	2,300	1. 辦理環境教育機構、人員、設施場所之認證，需旅運費600千元。 2. 辦理環境教育機構、人員、設施場所之認證，需專家學者旅運費600千元。
1,270		印刷裝訂與廣告費	60	1,800	辦理環境教育機構、人員、設施場所認證之裝訂、印刷相關資料，需60千元。
1,678		專業服務費	35,900	24,000	1. 辦理環境教育認證作業，需6,000千元(勞務承攬8人需6,000千元)。 2. 辦理環境教育認證管理資訊系統功能擴充，需2,000千元。 3. 辦理環境教育人員認證之考試及訓練評量，需1,870千元。 4. 辦理環境教育機構及設施場所審查資料整理、審議規範撰寫及相關事項等，需1,000千元。 5. 辦理環境教育輔導增能，需7,182千元。 6. 辦理環境教育機構及設施場所成果

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 別 及 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					分析及查核，需4,398千元。
					7. 辦理環境教育及訓練課程規劃、教材(含數位)製作，需9,900千元。
					8. 辦理環境教育機構及設施場所評鑑，需1,250千元。
					9. 辦理環境教育機構、人員、設施場所認證，邀請專家學者需講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，需2,300千元。
	41	材料及用品費	700	1,000	
	41	用品消耗	700	1,000	1. 辦理環境教育機構、人員、設施場所認證管理等業務用文具、紙張及事務性消耗用品，需480千元。
					2. 辦理環境教育認證之認證相關會議及現場查勘誤餐費，需220千元。
	120	租金、償債與利息	1,500	1,300	
	0	地租及水租	500	300	辦理環境教育機構、人員、設施場所認證管理，需場地租賃費用500千元。
	120	交通及運輸設備租金	1,000	1,000	辦理環境教育機構、人員、設施場所認證管理，需車輛租賃費用1,000千元。
	7,362	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,875	60,000	
	7,362	捐助、補助與獎助	36,875	60,000	1. 補助環境教育機構辦理環境教育人員訓練，需6,875千元。
					2. 補助環境教育設施場所辦理環境教育活動，需30,000千元。
	8,180	03辦理環境教育與環境講習	60,100	60,900	
	4,174	服務費用	38,900	48,400	

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	0	郵電費	400	900	辦理環境教育相關活動及環境講習，需郵電費400千元。
	1,411	旅運費	1,200	1,200	1. 本署督導地方主管機關推動環境教育及辦理環境講習，需旅運費500千元。 2. 專家學者擔任環境教育及環境講習課程講師、評審，需旅運費700千元。
	820	印刷裝訂與廣告費	3,700	3,700	1. 辦理環境教育課程及環境講習，需資料印刷及裝訂費500千元。 2. 辦理機關、學校、公營事業機構及政府捐助成立之財團法人推動環境教育，需業務宣導費3,200千元。
	1,943	專業服務費	33,600	42,600	1. 針對違反環境教育相關案件涉及訴願或行政訴訟過程聘請律師答辯，需500千元。 2. 設置環保影音網路平台，提供環保影片供全民觀看，需6,000千元。 3. 編製環境教育專書、教案、數位化教材或影片，需10,000千元。 4. 修訂環境講習相關教材，需2,000千元。 5. 辦理環境教育優良教案徵選及增進全民環境素養相關計畫，需10,600千元。 6. 環境教育最新資訊建置與傳播，需3,000千元。 7. 辦理環境教育及環境講習邀請專家學者需講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,500千元。
	6	材料及用品費	1,000	1,400	
	6	用品消耗	1,000	1,400	辦理環境教育及環境講習業務用文具

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 標 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
					、紙張及事務性消耗用品需1,000千元。
	5	租金、償債與利息	200	1,100	
	0	地租及水租	100	600	辦理環境教育及環境講習，需租用場地費用100千元。
	5	交通及運輸設備租金	100	500	辦理戶外學習、參訪等需租用車輛費用100千元。
3,995		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	10,000	
3,995		捐助、補助與獎助	20,000	10,000	1. 補助地方政府辦理環境講習及違反環境教育法相關案件實地查訪，需10,000千元。 2. 補助辦理環境教育之課程、演講、討論、網路學習、體驗、實驗（習）、戶外學習、參訪、影片觀賞、實作等，需10,000千元。
6,368	04	辦理環境教育活動或計畫	73,000	55,800	
105		服務費用	28,200	24,200	
0		郵電費	500	1,000	辦理環境教育活動或計畫，培育國民瞭解與環境之倫理關係，增進國民保護環境之知識、技能、態度及價值觀，促使國民重視環境，採取行動，需郵電費500千元。
0		旅運費	2,000	2,500	1. 本署辦理環境教育活動或計畫，需旅運費500千元。 2. 專家學者、民間團體參與環境教育活動，需旅運費1,500千元
105		印刷裝訂與廣告費	7,200	7,200	1. 辦理環境教育活動或計畫所需之資料印刷及裝訂費500千元。 2. 針對環境教育新訊息及優良案例舉

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	0	保險費	1,000	1,000	辦各類宣導活動，需業務宣導費4,000千元。 3. 配合環境教育活動，運用報章、廣播、雜誌、電視及網路等大眾傳播媒體刊登廣告，需廣告費2,700千元。 辦理各項環境教育活動，對參與民眾投保公共意外責任險，需1,000千元。
	0	專業服務費	17,500	12,500	1. 配合重要環境保護節日，辦理推廣環境教育活動專案工作計畫，需6,000千元。 2. 辦理全國性環境保護比賽或藝文活動計畫，例如環保創意短片、環保話劇比賽等，需6,000千元。 3. 辦理環境保護志工經驗交流相關活動，需5,000千元。 4. 辦理環境教育活動或計畫，邀請專家學者，需講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費500千元。
	18	材料及用品費	600	600	
	18	用品消耗	600	600	辦理環境教育活動或計畫業務用文具、紙張及事務性消耗用品，需600千元。
	0	租金、償債與利息	200	1,000	
	0	地租及水租	100	500	辦理環境教育活動，需租用場地費用100千元。
	0	交通及運輸設備租金	100	500	辦理環境教育活動，需租用車輛費用100千元。
	6,245	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,000	30,000	
	6,245	捐助、補助與獎助	40,000	30,000	1. 補助政府機關(構)辦理環境教育活

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 計 畫 及 目 的	本 年 預 算 數	上 年 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
	0	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	0	動或計畫，需30,000千元。 2. 補助私校及團體辦理環境教育活動或計畫，需10,000千元。 辦理全國性環境保護比賽或藝文活動，優勝作品相關獎金，需4,000千元。
3,833		一般行政管理計畫	24,842	20,865	
29		用人費用	500	500	
29		超時工作報酬	500	500	辦理環境教育推動業務，需超時加班費500千元。
3,739		服務費用	22,692	16,695	
0		水電費	300	600	辦公室水電費，需300千元。
123		郵電費	500	695	辦理環境教育業務所需之郵資、電話費及網路數據通信費，需500千元。
10		旅運費	450	450	推動環境教育業務，需旅運費450千元。
97		印刷裝訂與廣告費	2,000	2,000	辦理業務所需各式報告書、公文及預、決算書表、帳簿等資料印刷費用等，需2,000千元。
0		修理保養及保固費	300	400	辦公室機械及其他公務設備之維護保養費用，需300千元。
3,467		一般服務費	18,542	12,000	辦理環境教育推動業務所需之契約勞力計21人，需17,827千元，外包公司之派遣人力2人需715千元。
42		專業服務費	600	550	1. 召開環境教育基金管理會議等所需費用，需400千元。 2. 辦理基金行政事務工作等所需系統軟體維護費用200千元。
65		材料及用品費	1,000	3,000	
0		使用材料費	200	200	辦公室、業務用設備所需更替耗用材料等費用，需200千元。
65		用品消耗	800	2,800	推動業務所需各類文具紙張、碳粉、

行政院環境保護署
環境教育基金
基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 分 類	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				文件夾及其他耗用品等費用，需800千元。
0	租金、償債與利息	300	0	
0	什項設備租金	300	0	辦理環境教育認證業務，需影印機租賃費用300千元。
0	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	300	620	
0	購置無形資產	300	620	購置辦理基金行政事務工作等所需應用系統軟體費用300千元。
0	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50	50	
0	會費	50	50	參加中華民國環境教育學會等學術團體，需會費50千元。
399	一般建築及設備計畫	375	200	
399	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	375	200	
399	購置固定資產	375	200	配合環境教育特約人力增加，購置電腦、環境教育相關設備，需375千元。
0	購置無形資產	0	0	
46,618	總計	305,367	298,706	

附 表

行政院環境保護署
環境教育基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	單位	單位成本 (元)或平均 利(費)率	數量	預 算 數	說 明
環境教育推動計畫						280,150	環境教育推動計畫係為推動國家環境教育綱領、環境教育行動方案，加強對環境教育機構、人員、設施場所認證及辦理環境教育、環境講習等各項業務，其工作效益無法獨立計算單位成本。
合	計					280,150	

本 頁 空 白

参 考 表

行政院環境保護署
環境教育基金
預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年(前年) 12月31日 實際數	科目	102年12月31日 預計數	101年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
91,169	資產	120,844	103,663	17,181
91,169	流動資產	120,844	103,663	17,181
87,673	現金	117,348	100,167	17,181
137	應收款項	137	137	0
3,359	預付款項	3,359	3,359	0
91,169	資產總額	120,844	103,663	17,181
5,603	負債	5,603	5,603	0
4,273	流動負債	4,273	4,273	0
4,273	應付款項	4,273	4,273	0
1,330	其他負債	1,330	1,330	0
1,330	什項負債	1,330	1,330	0
85,566	基金餘額	115,241	98,060	17,181
85,566	基金餘額	115,241	98,060	17,181
85,566	基金餘額	115,241	98,060	17,181
91,169	負債及基金餘額合計	120,844	103,663	17,181

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為840千元。

中華民國102年度

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數				280,150	
環境教育推動計畫				280,150	
上年度預算數				277,641	
環境教育推動計畫				277,641	
前年度決算數				42,386	
環境教育推動計畫				42,386	

行政院環境保護署
環境教育基金
員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
兼任人員	30	0	30	
管理會委員	23	0	23	管理會委員均為無給職
其他兼任人員	7	0	7	
總 計	30	0	30	

註：辦理環境教育推動業務所需契約勞力21人，外包公司之派遣人力2人，勞務承攬8人。

行政院環境保護署
環境教育基金
用人費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎金	退休及 卹償金	福利費		合計	兼任人員 用人費用	總計
			年獎	終金 離職	分擔 保險費	其他			
一般行政管理計畫	0	0	0	0	0	0	0	500	500
其他兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	500	500
管理會委員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0	0	0	0	500	500

註：辦理環境教育推動業務契約勞力計需17,827千元，外包公司之派遣人力計需715千元，勞務承攬計需6,000千元。

行政院環境保護署
環境教育基金
各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	環境教育 推動計畫	一般行政 管理計畫	一般建築及 設備計畫
29	500	用人費用	500	0	500	0
29	500	超時工作報酬	500	0	500	0
26,543	166,136	服務費用	173,867	151,175	22,692	0
0	600	水電費	300	0	300	0
137	3,695	郵電費	1,725	1,225	500	0
1,836	10,320	旅運費	8,740	8,290	450	0
7,302	25,700	印刷裝訂與廣告費	23,960	21,960	2,000	0
0	400	修理保養及保固費	300	0	300	0
0	1,000	保險費	1,000	1,000	0	0
3,467	12,000	一般服務費	18,542	0	18,542	0
13,801	112,421	專業服務費	119,300	118,700	600	0
130	7,000	材料及用品費	3,800	2,800	1,000	0
0	200	使用材料費	200	0	200	0
130	6,800	用品消耗	3,600	2,800	800	0
128	4,700	租金、償債與利息	2,400	2,100	300	0
0	1,900	地租及水租	800	800	0	0
128	2,800	交通及運輸設備租金	1,300	1,300	0	0
0	0	什項設備租金	300	0	300	0
399	820	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	675	0	300	375
399	200	購置固定資產	375	0	0	375
0	620	購置無形資產	300	0	300	0
19,389	119,550	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	124,125	124,075	50	0
0	50	會費	50	0	50	0
19,389	115,000	捐助、補助與獎助	115,875	115,875	0	0
0	4,500	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	8,200	8,200	0	0
46,618	298,706	合計	305,367	280,150	24,842	375

本 頁 空 白

附

錄

中華民國102年度

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資 產	1,219	675	0	1,894	
機械及設備	599	375	0	974	
電腦軟體	620	300	0	920	
資 產 總 額	1,219	675	0	1,894	

主辦會計人員：駱慧菁

基金主持人：沈世宏