

水污染防治基金
分 決 算 表

水污染防治基金

目次

中華民國110年度

甲、總說明	4-1~4-8
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	4-10~4-11
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	4-14~4-15
二、基金用途明細表	4-16~4-19
三、資本資產明細表	4-20~4-21
四、固定資產建設改良擴充明細表	4-22~4-23
五、員工人數明細表	4-24
六、用人費用彙計表	4-26~4-27
七、主要業務計畫執行績效摘要表	4-28~4-29
八、各項費用彙計表	4-30
九、管制性項目及統計所需項目比較表	4-32~4-33
丙、會計報表	
一、平衡表	4-36~4-37
二、收入支出表	4-38~4-39
三、現金流量表	4-40
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	4-42~4-43

總 說 明

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

壹、業務計畫實施績效

業 務 計 畫	計 畫 名 稱	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
一、水污染防治計畫	一、水污染防治費徵收作業及績效管理	<p>一、水污染防治費徵收制度規劃評析、精進收費管理與績效評估作業</p> <p>二、水污染防治費申報審核與溢繳退費、收費對象管理等工作</p> <p>三、輔導畜牧業報繳水污染防治費計畫</p>	<p>一、規劃水污染防治費新增氮氮徵收項目、費率並研提修法建議。</p> <p>二、彙整109年度及110年上半年各地方政府水污染防治基金執行績效成果。</p> <p>一、依法徵收水污染防治費，110年度完成109年第2期及110年第1期等兩期水污染防治費徵收作業，申繳家數分別為1萬1,321家及1萬1,185家，申報率達99%以上。</p> <p>二、110年水污染防治基金關鍵績效指標對象，工業區專用污水下水道系統（核准許可廢污水排放量達2,000CMD 以上者）、排煙脫硫發電廠、依據事業及污水下水道系統水污染防治費收費辦法第12條規定提報之查核家數以及申報費額前100大徵收對象，達到85家之查核目標值。</p> <p>配合110年度畜牧業水污染防治費徵收作業，結合養豬協會及各地方畜牧團體之資源及運作機制服務平臺，協助確認各地方畜牧業水污染防治費徵收對象及基本資料之正確性；於「水污染防治費網路申報暨查詢系統」提供畜牧業申報方式、費額計算範例、線上費額試算及常見問答等相關說明內容，並成立服務窗口，協助畜牧業者完成水污染防治費申報繳納作業程序；輔導畜牧業推動資源化利用相關事宜。</p>	
	二、水污染防治及水體水質改善	一、補助地方政府辦理水體污染整治等相關工作	補助全國地方政府辦理水污染防治費徵收輔導及查核催繳、水體污染整治與水質監測、畜牧資源化利用工作、水體污染事件緊急應變處理工作及水污染防治工作成效作業等，持續推動水污染防治及水體水質改善工作。	

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

業 務 計 畫	計 畫 名 稱	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		<p>二、水污染源管理系統優化計畫（第二年）</p> <p>三、事業及污水下水道廢（污）水污染防治措施申請及申報管理計畫</p> <p>四、生活污水減量及處理設施管理計畫</p> <p>五、健全及整合環境保護許可制度（含空、水、廢許可），並維護環保許可系統正常運作及功能提升等相關工作</p>	<p>一、完成盤點及分析停工（業）管制、故障報備、定檢預報、自動連續監測管理、畜牧糞尿資源化等功能使用現況，提出各項功能調整方案。</p> <p>二、辦理18場次水系統線上教育訓練課程，並依照課程主題編訂教育訓練教材及教學影片，提供各水系統使用者熟習各項功能操作方式。</p> <p>三、提升水質保護地理資訊系統資料篩選功能，利於掌握污染源概況。</p> <p>一、針對「畜牧業資源化」及「簡化免檢測申報」等管理實務研提「水污染防治措施及檢測申報管理辦法」、「水污染防治措施計畫及許可申請審查管理辦法」修正建議。</p> <p>二、篩選水污染簽證查核名單供各單位完成簽證查核工作，完成200家次異常分析診斷查核追蹤。</p> <p>一、調查15處公共污水下水道系統污水排放情形及水質檢測。</p> <p>二、完成11處建築物污水處理設施運作情形現場訪查，並辦理110個型號預鑄式建築物污水處理設施審查作業及現場查驗27場次。</p> <p>三、編製3幅與生活污水污染削減議題有關之圖卡。</p> <p>辦理環境保護許可管理資訊系統(EMS)許可整合作業，開發空水廢毒各項許可污染關聯表上傳功能，提供列管事業可將該廠之各項許可流向關聯圖上傳，供審查人員檢視；新增諮詢會審預約及會議紀錄平臺，提供事業單位線上預約、查詢審查意見，加速許可申請作業。</p>	

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

業 務 計 畫	計 畫 名 稱	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		六、辦理水污染類別簽證案件查核	一、完成查核水污染源類別技師簽證案件55件、辦理20場次缺點數確認會議及3場次報請懲戒前確認會議，並持續維運技師簽證相關網頁及系統。 二、完成辦理3場次技師簽證案件品質提升宣導會及1場次技師管理系統操作說明會。 三、修正發布本署「環境保護技師簽證查核標準作業程序」。	
		七、輔導業者申請環保標章低污染產品	一、輔導業者申請環保標章：共輔導30家業者申請；其中5家業者通過取得環保標章、8家送案審查、17家業者持續協助輔導中。 二、辦理環保標章說明會：分別於110年10月1日、8日辦理北部與中部說明會，共70人參與會議。 三、辦理旅館業環保標章示範觀摩會：110年10月15日於金級環保旅館辦理觀摩會，共33人參加。	
		八、環保稽查處分系統(EEMS)水污染類別項下開發其他功能，並建立可視化圖表	系統增設「其他」水污染類別，完整涵蓋水污染防治法規範及污染行為人種類之案件分類；並依據污染類別增修，調整相關查詢功能及統計明細模組。	
		九、建置具物聯網(IoT)功能之監測與計量工具，結合雲端智能軟體，進行深度查核	一、針對大里溪流域120家金屬表面處理業篩選20家有疑義對象，配合操作參數、重金屬、化學需氧量、懸浮固體、氰化物等檢測作業辦理8家實廠驗證查核工作。 二、為鼓勵業者透過自主管理的方式，隨時掌握廢水處理及排放情形，完成2家智能科技設備試辦作業，智能科技設備可分為「智慧水錶」、「智慧電錶」及「水質感測器」等三個部分，具有自動監測、即時傳輸	

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

業 務 計 畫	計 畫 名 稱	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		十、以科學儀器設備監控監測及專業能力協助各項水污染督察稽查工作	<p>及預警通報的功能，水質異常時立即傳達警報，業者接獲警戒通報立即排除異常，避免污染水體。另建構數據整合及分析模組，為透過雲端水資源監控管理軟體以網頁版及手機APP登入使用，具有地圖顯示、讀值顯示、歷史資料等查詢功能；數值比對、視覺化分析等分析功能；儲存下載功能；遠端調整傳輸器及警報預警設定功能。</p> <p>三、透過雲端智能科技設備稽查說明會及教學影片，辦理實廠驗證查核重點、智能科技設備功能及操作之經驗分享及技術轉移。</p> <p>一、針對水污染防治措施、水污染檢測申報資料、空氣污染防治費申報資料、固定污染源許可、廢棄物申報資料等原始資料，跨系統異質申報資料整合清洗，系統化分析水質申報資訊及統計數值異常情形，並利用大數據分析比對資料合理性。已針對水污染申報高風險工廠至少200家廢水量、加藥量及污泥量合理性分析，產出大園工業區金屬加工處理業5家、新北市樹林區金屬加工處理業至少4家之資料合理性分析。</p> <p>二、提升督（稽）查人員應用資訊系統於環境執法之能力，訓練運用視覺化分析軟體勾稽資料庫數據，已辦理6場次11小時之教育訓練課程。</p> <p>三、運用水質感測器分析異常水質數據時間及頻率並即時監測，本年度查獲工廠繞流排放4件、排放有害健康物質超過放流水標準3件、虛偽記載申報不實2件，違反行政刑罰12件，刑事移送4家事業及2行為人，裁處停工2家事業。</p>	

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

業 務 計 畫	計 畫 名 稱	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		<p>十一、辦理事業定檢數據稽核計畫</p> <p>十二、河川水體污染物和菌相鑑識及複合性毒性評估計畫</p> <p>十三、提升廢（污）水處理專責人員水污染防治專業技術計畫</p>	<p>四、購置「遠端水質監控設備」1臺，並辦理1場教育訓練，提升稽查同仁運用水質監測器分析即時水質監控數據之專業能力，後續將利於追查事業水質異常違規案件。</p> <p>一、檢討修正稽查水污染源操作條件及檢測報告審查規範。</p> <p>二、配合本署三區督察大隊稽查時同步檢測，執行水污染源放流水採樣及檢測30場次，其中10家事業機構檢測值超出放流水管制標準之案件移送三區督察大隊進行裁處參酌。</p> <p>一、專案研究分析富林溪、朴子溪、大坑崁溪及德龜溪等4條河川(支流)之水體與底泥各採樣點的9項水質指標、52項無機元素、17項陰陽離子、17項全氟化物、11項新興污染物及SVOCs與菌相等檢測結果，並建立富林溪、朴子溪河川菌相分布組成相關資料(共計27項菌門、37項優勢菌科與58項優勢菌屬)。</p> <p>二、並整合檢測數據進行典型關聯性分析，探討河川中之微生物菌群變化與環境污染源鑑識之相關性，完成「河川底泥微生物基因體與污染源之關聯性分析」等調查研究報告，供本署相關政策參考。</p> <p>辦理事業（或污水下水道系統）應設置之廢（污）水處理專責人員培訓，並提升相關專業技能，加強管理廢（污）水收集、處理及改善、安全維護與緊急防治工作，進而維護環境及生態，並因應相關法令政策調整及最新相關技術發展，110年度辦理22期1,194人次廢（污）水處理專責人員在職訓練；完成「廢（污）水處理專責人員訓練」教材</p>	

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

業 務 計 畫	計 畫 名 稱	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		十四、光電材料及元件製造業放流水應揭露物質含量調查計畫	依最新法令修正及勘誤，同時完成2份補充訓練教材影片及編寫在職訓練教材「水回收技術與光電業節水」。 為瞭解國內納管水量達每日1萬立方公尺的光電材料及元件製造業之納管水及放流水水質，本計畫完成2季12個廠區（共24個樣品）之應揭露污染物 N-甲基吡咯烷酮、2-甲氧基-1-丙醇、二甲基乙醯胺、N-甲基甲醯胺、二乙二醇二甲醚及52種元素調查報告。	
二、一般行政管理計畫		一、辦理基金之行政業務事項 二、召開基金管理會相關會議	辦理水污染防治基金之管理與運用，以利推動執行水污染防治費徵收及管理相關工作。 辦理2場次水污染防治基金管理會、1場次費率審議委員會，以監督及審核基金之運作，並將委員意見納入後續工作參考辦理。	
三、一般建築及設備計畫		一、購置辦理水污染防治業務所需相關事務設備 二、環境災害防治、緊急應變中心及教育宣導多功能會議室整修計畫所需購建固定資產	因應業務執行所需及響應無紙化作業，辦理硬體設備汰換筆記型電腦作業。 辦理「本署新設會議中心裝修及結構補強統包工程」因配合國家圖書館點交館舍期程，於111年7月以後始能進場施工，爰相關購建固定資產經費已申請保留至111年度續予執行。	本署將於國家圖書館點交館舍後盡速開工，並積極辦理各項施工作業，以利確保計畫如期執行完成。

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源：預算數 1 億 8,843 萬 3,000 元，決算數 4 億 1,177 萬 5,072 元，較預算數增加 2 億 2,334 萬 2,072 元，占預算數 118.53%。差異原因說明如下：

(一)污染防制及防治收入：預算數 1 億 8,650 萬 1,000 元，決算數 1 億 9,197 萬 2,333 元，較預算數增加 547 萬 1,333 元，占預算數 2.93%。

(二)違規罰款收入：預算數 180 萬元，決算數 2 億 1,752 萬 2,988 元，較預算數增加 2 億 1,572 萬 2,988 元，占預算數 11,984.61%，主要係違反水污染防治法規定裁處之罰鍰及追繳所得利益。

(三)財產處分收入：預算數 0 元，決算數 600 元，較預算數增加 600 元，主要係已達報廢年限之財產變賣處分收入。

(四)利息收入：預算數 13 萬 2,000 元，決算數 13 萬 7,228 元，較預算數增加 5,228 元，占預算數 3.96%。

(五)雜項收入：預算數 0 元，決算數 214 萬 1,923 元，較預算數增加 214 萬 1,923 元，主要係補助各地方政府執行計畫之賸餘款及原估列之應付費用數，因實際支出數較估列數少等因素，致雜項收入增加。

二、基金用途：預算數 1 億 9,052 萬 1,000 元，決算數 1 億 7,621 萬 8,406 元，較預算數減少 1,430 萬 2,594 元，占預算數 7.51%。差異原因說明如下：

(一)水污染防治計畫：預算數 1 億 7,542 萬 3,000 元，決算數 1 億 6,536 萬 9,243 元，較預算數減少 1,005 萬 3,757 元，占預算數 5.73%。

(二)一般行政管理計畫：預算數 1,241 萬 8,000 元，決算數 1,075 萬 9,163 元，較預算數減少 165 萬 8,837 元，占預算數 13.36%，主要係本署環境災害防治、緊急應變中心及教育宣導多功能會議室整修計畫，變更為本署辦公空間調整暨建置會議中心（原國家圖書館藝術暨視聽資料中心）計畫之相關裝修工程經費，爰預算執行內容及期程變更，致經費結餘。

(三)一般建築及設備計畫：預算數 268 萬元，決算數 9 萬元，較預算數減少 259 萬元，占預算數 96.64%，主要係本署環境災害防治、緊急應變中心及教育宣導多功能會議室整修計畫，變更為本署辦公空間調整暨建置會議中心（原國家圖書館藝術暨視聽資料中心）計畫，並配合國家圖書館點交館舍期程，於 111 年 7 月以後始能進

水污染防治基金

總 說 明

中華民國110年度

場施工，爰相關購建固定資產經費已申請保留至111年度續予執行。

三、本期賸餘：基金來源與用途相抵後，預算數短絀208萬8,000元，決算數本期賸餘2億3,555萬6,666元。

參、現金流量結果

本期業務活動之淨現金流入3,078萬5,079元，投資活動之淨現金流出704萬8,150元，籌資活動之淨現金流出64萬5,651元，流出、流入加計後本期現金及約當現金淨增2,309萬1,278元。

肆、資產負債情況

一、資產6億4,036萬1,662元，包括：

(一)流動資產：6億1,905萬8,983元，較上年度決算數3億7,999萬9,201元，增加2億3,905萬9,782元，主要係違反水污染防治法規定裁處之罰鍰及追繳所得利益估列應收款項所致。

(二)固定資產：456萬2,632元，較上年度決算數353萬6,387元，增加102萬6,245元，主要係增購雲端智能監控進行重金屬水污染深度查核計畫等設備所致。

(三)無形資產：1,674萬0,047元，較上年度決算數1,454萬9,331元，增加219萬0,716元，主要係購置電腦軟體所致。

(四)附註：信託代理保證資產（負債）31萬2,526元，主要為年度中各委辦案件廠商存入履約保證之銀行保證書。

二、負債1,664萬9,553元，包括：

(一)流動負債：1,609萬5,504元，較上年度決算數1,194萬6,737元，增加414萬8,767元，主要係委辦計畫及補助地方政府相關計畫等，年度內未及撥付款項所估列之應付款項所致。

(二)其他負債：55萬4,049元，較上年度決算數119萬9,700元，減少64萬5,651元，主要係退還廠商存入保證金所致。

三、淨資產，係累積餘額6億2,371萬2,109元。

決 算 報 表

主 要 表

本 頁 空 白

水污染
基金來源、

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	188,433,000	100.00	411,775,072	100.00
徵收及依法分配收入	188,301,000	99.93	409,495,321	99.45
污染防制及防治收入	186,501,000	98.97	191,972,333	46.62
違規罰款收入	1,800,000	0.96	217,522,988	52.83
財產收入	132,000	0.07	137,828	0.03
財產處分收入	-	-	600	-
利息收入	132,000	0.07	137,228	0.03
其他收入	-	-	2,141,923	0.52
雜項收入	-	-	2,141,923	0.52
基金用途	190,521,000	101.11	176,218,406	42.79
水污染防治計畫	175,423,000	93.10	165,369,243	40.16
購建固定資產	2,000,000	1.06	1,958,750	0.48
其他	173,423,000	92.03	163,410,493	39.68
一般行政管理計畫	12,418,000	6.59	10,759,163	2.61
其他	12,418,000	6.59	10,759,163	2.61
一般建築及設備計畫	2,680,000	1.42	90,000	0.02
購建固定資產	2,680,000	1.42	90,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-2,088,000	-1.11	235,556,666	57.21
期初基金餘額	356,336,000	189.10	366,852,764	89.09
期末基金餘額	354,248,000	188.00	602,409,430	146.30

防治基金
用途及餘絀表

110 年度

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
223,342,072	118.53	193,934,239	100.00
221,194,321	117.47	192,663,059	99.34
5,471,333	2.93	188,083,885	96.98
215,722,988	11,984.61	4,579,174	2.36
5,828	4.42	154,969	0.08
600	-	-	-
5,228	3.96	154,969	0.08
2,141,923	-	1,116,211	0.58
2,141,923	-	1,116,211	0.58
-14,302,594	-7.51	158,730,459	81.85
-10,053,757	-5.73	153,740,573	79.27
-41,250	-2.06	776,150	0.40
-10,012,507	-5.77	152,964,423	78.87
-1,658,837	-13.36	4,989,886	2.57
-1,658,837	-13.36	4,989,886	2.57
-2,590,000	-96.64	-	-
-2,590,000	-96.64	-	-
237,644,666	-11,381.45	35,203,780	18.15
10,516,764	2.95	331,648,984	171.01
248,161,430	70.05	366,852,764	189.16

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

水污染
基金來源

中華民國

科 目	預算數	決算數
基金來源	188,433,000	411,775,072
徵收及依法分配收入	188,301,000	409,495,321
污染防制及防治收入	186,501,000	191,972,333
違規罰款收入	1,800,000	217,522,988
財產收入	132,000	137,828
財產處分收入	-	600
利息收入	132,000	137,228
其他收入	-	2,141,923
雜項收入	-	2,141,923
合 計	188,433,000	411,775,072

防治基金 明 細 表

110 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備 註
金 額	%	
223,342,072	118.53	主要係違反水污染防治法規定裁處之罰鍰及追繳所得利益。
221,194,321	117.47	
5,471,333	2.93	
215,722,988	11,984.61	
5,828	4.42	主要係已達報廢年限之財產變賣處分收入。
600	-	
5,228	3.96	
2,141,923	-	
2,141,923	-	主要係補助各地方政府執行計畫之賸餘款及原估列之應付費用數，因實際支出數較估列數少等因素，致雜項收入增加。
223,342,072	118.53	

水污染
基金用途
中華民國

科 目	預算數	決算數
基金用途	190,521,000	176,218,406
水污染防治計畫	175,423,000	165,369,243
服務費用	64,016,000	57,820,941
郵電費	300,000	-
旅運費	2,317,000	103,685
印刷裝訂與廣告費	225,000	-
修理保養及保固費	1,470,000	2,014,125
一般服務費	-	7,568
專業服務費	59,704,000	55,695,563
材料及用品費	3,428,000	2,498,355
使用材料費	50,000	49,980
用品消耗	3,378,000	2,448,375
租金、償債、利息及相關手續費	203,000	103,779
地租及水租	50,000	-
交通及運輸設備租金	153,000	103,779
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,000,000	4,958,750
購建固定資產	2,000,000	1,958,750
購置無形資產	3,000,000	3,000,000
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,776,000	99,987,418
捐助、補助與獎助	102,776,000	99,987,418
一般行政管理計畫	12,418,000	10,759,163

防治基金 明 細 表

110 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-14,302,594	-7.51	
-10,053,757	-5.73	
-6,195,059	-9.68	
-300,000	-100.00	
-2,213,315	-95.53	
-225,000	-100.00	
544,125	37.02	
7,568	-	
-4,008,437	-6.71	
-929,645	-27.12	
-20	-0.04	
-929,625	-27.52	
-99,221	-48.88	
-50,000	-100.00	
-49,221	-32.17	
-41,250	-0.83	
-41,250	-2.06	
-	-	
-2,788,582	-2.71	
-2,788,582	-2.71	
-1,658,837	-13.36	1. 主要係本署環境災害防治、緊急應變中心及教育 宣導多功能會議室整修計畫，變更為本署辦公空間 調整暨建置會議中心（原國家圖書館藝術暨視聽資 料中心）計畫之相關裝修工程經費，爰預算執行內 容及期程變更，致經費結餘。 2. 辦理水污染防治業務契約勞力預算數434萬2,000 元計5人，決算數374萬4,774元計5人。

水污染
基金用途
中華民國

科 目	預算數	決算數
用人費用	186,000	65,000
正式員額薪資	80,000	65,000
超時工作報酬	106,000	-
服務費用	9,882,000	7,762,598
旅運費	300,000	3,560
印刷裝訂與廣告費	200,000	43,413
修理保養及保固費	3,270,000	993,640
保險費	30,000	2,267
一般服務費	4,372,000	3,741,226
專業服務費	1,710,000	2,978,492
材料及用品費	250,000	529,565
用品消耗	250,000	529,565
租金、償債、利息及相關手續費	100,000	402,000
交通及運輸設備租金	50,000	-
雜項設備租金	50,000	402,000
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,000,000	2,000,000
購置無形資產	2,000,000	2,000,000
一般建築及設備計畫	2,680,000	90,000
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,680,000	90,000
購置固定資產	2,680,000	90,000
合 計	190,521,000	176,218,406

備註：水污染防治計畫服務費項下國外旅費預算數96萬3,000元，決算數0元。

防治基金
明 細 表

110 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-121,000	-65.05	
-15,000	-18.75	
-106,000	-100.00	
-2,119,402	-21.45	
-296,440	-98.81	
-156,587	-78.29	
-2,276,360	-69.61	
-27,733	-92.44	
-630,774	-14.43	
1,268,492	74.18	
279,565	111.83	
279,565	111.83	
302,000	302.00	
-50,000	-100.00	
352,000	704.00	
-	-	
-	-	
-2,590,000	-96.64	主要係本署環境災害防治、緊急應變中心及教育宣導多功能會議室整修計畫，變更為本署辦公空間調整暨建置會議中心（原國家圖書館藝術暨視聽資料中心）計畫，並配合國家圖書館點交館舍期程，於111年7月以後始能進場施工，爰相關購建固定資產經費已申請保留至111年度續予執行。
-2,590,000	-96.64	
-2,590,000	-96.64	
-14,302,594	-7.51	

水污染
資本資產
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價
資產	19,099,472	1,013,754
機械及設備	4,525,935	1,010,754
雜項設備	24,206	3,000
無形資產	14,549,331	-

備註:1. 機械及設備決算數主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。

2. 無形資產決算數主要增加原因為增置；主要減少原因為攤銷。

防治基金

明細表

110 年度

單位：新臺幣元

本年度成本變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
增加數		減少數			
預算數	決算數	預算數	決算數		
9,680,000	8,048,750	1,252,000	4,079,821	751,968	21,302,679
2,090,000	2,048,750	88,000	270,537	748,968	4,544,426
2,590,000	-	-	-	3,000	18,206
5,000,000	6,000,000	1,164,000	3,809,284	-	16,740,047
			</		

水污染
固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數
水污染防治計畫	-	2,000,000	-	-
機械及設備	-	2,000,000	-	-
機械及設備	-	2,000,000	-	-
一般建築及設備計畫	-	2,680,000	-	-
機械及設備	-	890,000	-	-800,000
機械及設備	-	890,000	-	-800,000
交通及運輸設備	-	1,570,000	-	-1,570,000
交通及運輸設備	-	1,570,000	-	-1,570,000
雜項設備	-	220,000	-	2,370,000
雜項設備	-	220,000	-	2,370,000
合 計	-	4,680,000	-	-

備註：一般建築及設備計畫項下之雜項設備調整數，係「本署新設會議中心裝修及結構補二點(一)、1規定，於購建固定資產預算總額內由「機械及設備與交通及運輸設備」

防治基金
良擴充明細表

110 年度

單位：新臺幣元

數	決算數	比較增減數	本年度保留數
合 計			
2,000,000	1,958,750	-41,250	-
2,000,000	1,958,750	-41,250	-
2,000,000	1,958,750	-41,250	-
2,680,000	90,000	-2,590,000	2,580,000
90,000	90,000	-	-
90,000	90,000	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
2,590,000	-	-2,590,000	2,580,000
2,590,000	-	-2,590,000	2,580,000
4,680,000	2,048,750	-2,631,250	2,580,000

強統包工程」採購案，其財物歸屬雜項設備，依附屬單位預算執行要點第二十六點準用第十項下調整容納辦理。

水污染防治基金 員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
管理會委員	17	23	6	主要係為增進民間參與及擴大委員領域範圍，本署依「水污染防治基金收支保管及運用辦法」第7條相關規定遴聘委員共計23人，及經本署110年11月16日環署水字第1101156473號聘書及第1101156473A號派兼令。
兼任人員	3	3	-	
總 計	20	26	6	

備註：辦理水污染防治業務契約勞力實際進用5人。

本 頁 空 白

水污染 用人費用

中華民國

科 目	預 算 數											
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 優 待 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 費 用	人 人 用 總 計
一般行政管理計畫	80,000	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000	106,000	186,000
管理會委員	80,000	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000	-	80,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,000	106,000
合 計	80,000	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000	106,000	186,000

備註：辦理水污染防治業務契約勞力預算數434萬2,000元，決算數374萬4,774元。

防治基金		彙計表	
------	--	-----	--

110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數												
正員薪 式額資	聘僱人員 薪資	超時工 作酬報	津貼	獎金	退休及 卹金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼用 人員	人用人	總計
65,000	-	-	-	-	-	-	-	-	65,000	-	-	65,000
65,000		-							65,000			65,000
									-	-	-	-
65,000	-	-	-	-	-	-	-	-	65,000	-	-	65,000

水污染
主要業務計畫
中華民國

項 目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金 額	數量	金 額
水污染防治計畫			175,423,000		165,369,243
合 計			175,423,000		165,369,243

防治基金
執行績效摘要表

110 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備 註
數量	%	金 額	%	
		-10,053,757	-5.73	
		-10,053,757	-5.73	

水污染防治基金 各項費用彙計表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	186,000	65,000	-121,000	-65.05
正式員額薪資	80,000	65,000	-15,000	-18.75
超時工作報酬	106,000	-	-106,000	-100.00
服務費用	73,898,000	65,583,539	-8,314,461	-11.25
郵電費	300,000	-	-300,000	-100.00
旅運費	2,617,000	107,245	-2,509,755	-95.90
印刷裝訂與廣告費	425,000	43,413	-381,587	-89.79
修理保養及保固費	4,740,000	3,007,765	-1,732,235	-36.55
保險費	30,000	2,267	-27,733	-92.44
一般服務費	4,372,000	3,748,794	-623,206	-14.25
專業服務費	61,414,000	58,674,055	-2,739,945	-4.46
材料及用品費	3,678,000	3,027,920	-650,080	-17.67
使用材料費	50,000	49,980	-20	-0.04
用品消耗	3,628,000	2,977,940	-650,060	-17.92
租金、償債、利息及相關手續費	303,000	505,779	202,779	66.92
地租及水租	50,000	-	-50,000	-100.00
交通及運輸設備租金	203,000	103,779	-99,221	-48.88
雜項設備租金	50,000	402,000	352,000	704.00
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,680,000	7,048,750	-2,631,250	-27.18
購建固定資產	4,680,000	2,048,750	-2,631,250	-56.22
購置無形資產	5,000,000	5,000,000	-	-
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,776,000	99,987,418	-2,788,582	-2.71
捐助、補助與獎助	102,776,000	99,987,418	-2,788,582	-2.71
合 計	190,521,000	176,218,406	-14,302,594	-7.51

本 頁 空 白

水污染
管制性項目及統計

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
管制性項目	963,000	-
國外旅費	963,000	-
統計所需項目	112,868,000	109,265,292
計時與計件人員酬金	4,342,000	3,744,774
專技人員酬金	-	350,600
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	750,000	182,500
購置電腦軟體	5,000,000	5,000,000
補（協）助政府機關（構）	102,676,000	99,887,418
捐助國內團體	100,000	100,000

防治基金
所需項目比較表

110 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-963,000	-100.00	
-963,000	-100.00	
-3,602,708	-3.19	
-597,226	-13.75	
350,600	-	
-567,500	-75.67	
-	-	
-2,788,582	-2.72	
-	-	

本 頁 空 白

會 計 報 表

本 頁 空 白

水污染 平衡

中華民國 110 年

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	640,361,662	100.00	398,084,919	100.00	242,276,743	60.86
流動資產	619,058,983	96.67	379,999,201	95.46	239,059,782	62.91
現金	303,216,662	47.35	280,125,384	70.37	23,091,278	8.24
銀行存款	303,196,952	47.35	280,105,564	70.36	23,091,388	8.24
零用及週轉金	19,710	-	19,820	-	-110	-0.55
應收款項	301,619,100	47.10	90,860,490	22.82	210,758,610	231.96
應收票據	-	-	48,616	0.01	-48,616	-100.00
應收帳款	301,615,423	47.10	90,806,850	22.81	210,808,573	232.15
應收利息	3,677	-	3,496	-	181	5.18
其他應收款	-	-	1,528	-	-1,528	-100.00
預付款項	14,223,221	2.22	9,013,327	2.26	5,209,894	57.80
預付費用	14,223,221	2.22	9,013,327	2.26	5,209,894	57.80
固定資產	4,562,632	0.71	3,536,387	0.89	1,026,245	29.02
機械及設備	4,544,426	0.71	3,515,181	0.88	1,029,245	29.28
機械及設備	6,304,148	0.98	4,525,935	1.14	1,778,213	39.29
累計折舊－機械及設備	-1,759,722	-0.27	-1,010,754	-0.25	-748,968	74.10
雜項設備	18,206	-	21,206	0.01	-3,000	-14.15
雜項設備	24,206	-	24,206	0.01	-	-
累計折舊－雜項設備	-6,000	-	-3,000	-	-3,000	100.00
無形資產	16,740,047	2.61	14,549,331	3.65	2,190,716	15.06
無形資產	16,740,047	2.61	14,549,331	3.65	2,190,716	15.06
電腦軟體	16,627,247	2.60	13,436,531	3.38	3,190,716	23.75
發展中之無形資產	112,800	0.02	1,112,800	0.28	-1,000,000	-89.86
合 計	640,361,662	100.00	398,084,919	100.00	242,276,743	60.86

附註：1. 本表未列入之信託代理保證資產(負債)金額計31萬2,526元，上年度決算數為27萬0,444

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列

防治基金

表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,649,553	2.60	13,146,437	3.30	3,503,116	26.65
流動負債	16,095,504	2.51	11,946,737	3.00	4,148,767	34.73
應付款項	16,095,504	2.51	11,946,737	3.00	4,148,767	34.73
應付費用	16,095,504	2.51	11,946,737	3.00	4,148,767	34.73
其他負債	554,049	0.09	1,199,700	0.30	-645,651	-53.82
什項負債	554,049	0.09	1,199,700	0.30	-645,651	-53.82
存入保證金	554,049	0.09	1,199,700	0.30	-645,651	-53.82
淨資產	623,712,109	97.40	384,938,482	96.70	238,773,627	62.03
淨資產	623,712,109	97.40	384,938,482	96.70	238,773,627	62.03
淨資產	623,712,109	97.40	384,938,482	96.70	238,773,627	62.03
累積餘額	623,712,109	97.40	384,938,482	96.70	238,773,627	62.03
合 計	640,361,662	100.00	398,084,919	100.00	242,276,743	60.86

元。

基礎不同。

水污染 收入

中華民國

科 目	本 年 度	
	金 額	%
收入	411,775,072	100.00
收入	411,775,072	100.00
徵收及依法分配收入	409,495,321	99.45
污染防制及防治收入	191,972,333	46.62
違規罰款收入	217,522,988	52.83
財產收益	137,828	0.03
財產孳息收入	137,228	0.03
財產交易利益	600	-
其他收入	2,141,923	0.52
雜項收入	2,141,923	0.52
支出	173,001,445	42.01
支出	173,001,445	42.01
人事支出	65,000	0.02
人事支出	65,000	0.02
業務支出	69,117,238	16.79
業務支出	69,117,238	16.79
獎補助支出	99,987,418	24.28
補(協)助政府機關(構)	99,887,418	24.26
捐助國內團體	100,000	0.02
財產損失	87,397	0.02
財產交易損失	87,397	0.02
折舊、折耗及攤銷	3,744,392	0.91
固定資產折舊	935,108	0.23
無形資產攤銷	2,809,284	0.68
本期賸餘(短絀)	238,773,627	57.99
期初淨資產	384,938,482	93.48
期末淨資產	623,712,109	151.47

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目

防治基金 支出表

110 年度

單位：新臺幣元

上年度		比較增減	
金 額	%	金 額	%
193,934,239	100.00	217,840,833	112.33
193,934,239	100.00	217,840,833	112.33
192,663,059	99.34	216,832,262	112.54
188,083,885	96.98	3,888,448	2.07
4,579,174	2.36	212,943,814	4,650.27
154,969	0.08	-17,141	-11.06
154,969	0.08	-17,741	-11.45
-	-	600	-
1,116,211	0.58	1,025,712	91.89
1,116,211	0.58	1,025,712	91.89
157,160,889	81.04	15,840,556	10.08
157,160,889	81.04	15,840,556	10.08
70,000	0.04	-5,000	-7.14
70,000	0.04	-5,000	-7.14
70,152,838	36.17	-1,035,600	-1.48
70,152,838	36.17	-1,035,600	-1.48
83,618,671	43.12	16,368,747	19.58
83,388,671	43.00	16,498,747	19.79
230,000	0.12	-130,000	-56.52
-	-	87,397	-
-	-	87,397	-
3,319,380	1.71	425,012	12.80
697,468	0.36	237,640	34.07
2,621,912	1.35	187,372	7.15
36,773,350	18.96	202,000,277	549.31
348,165,132	179.53	36,773,350	10.56
384,938,482	198.49	238,773,627	62.03

，與預算編列基礎不同。

水污染防治基金
現金流量表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	238,773,627
調整非現金項目	-207,988,548
折舊、折耗及攤銷	3,744,392
處理資產損失(利益)	86,797
流動資產淨減（淨增）	-215,968,504
流動負債淨增（淨減）	4,148,767
業務活動之淨現金流入（流出）	30,785,079
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	600
減少固定資產	600
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,048,750
增加固定資產	-2,048,750
增加無形資產	-5,000,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-7,048,150
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	324,749
增加其他負債	324,749
減少短期債務及其他負債	-970,400
減少其他負債	-970,400
籌資活動之淨現金流入（流出）	-645,651
現金及約當現金之淨增（淨減）	23,091,278
期初現金及約當現金	280,125,384
期末現金及約當現金	303,216,662

- 附註：1. 本表固定資產項目中固定資產報廢，故不影響現金及約當現金部分計26萬9,937元。
2. 本表無形資產項目中發展中之無形資產轉列電腦軟體，故不影響現金及約當現金部分計100萬元。
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

參 考 表

本 頁 空 白

水污染
決算與會計

中華民國

預算項目	決算數 (1)
基金來源	411,775,072
徵收及依法分配收入	409,495,321
財產收入	137,828
其他收入	2,141,923
基金用途	176,218,406
用人費用	65,000
	-
服務費用	65,583,539
材料及用品費	3,027,920
租金、償債、利息及相關手續費	505,779
稅捐及規費（強制費）	-
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,987,418
短絀、賠償與支應退場支出	-
租金、償債、利息及相關手續費	-
	-
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,048,750
本期賸餘(短絀)	235,556,666
期初基金餘額	366,852,764
期末基金餘額	602,409,430

備註：1. 財產損失8萬7,397元係財產報廢所致。

2. 折舊、折耗及攤銷374萬4,392元係折舊93萬5,108元及攤銷280萬9,284元。

3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資704萬8,750元係機械及設備204

防治基金

收支對照表

110 年度

單位：新臺幣元

調整數 (2)-(1)	會計收支 (2)	會計科目
-	411,775,072	收入
-	409,495,321	徵收及依法分配收入
-	137,828	財產收益
-	2,141,923	其他收入
-3,216,961	173,001,445	支出
-	65,000	人事支出
-	69,117,238	業務支出
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	99,987,418	獎補助支出
87,397	87,397	財產損失
-	-	利息費用及手續費
3,744,392	3,744,392	折舊、折耗及攤銷
-7,048,750	-	
3,216,961	238,773,627	本期賸餘(短絀)
18,085,718	384,938,482	期初淨資產
21,302,679	623,712,109	期末淨資產

萬8,750元及無形資產500萬元。