

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112年度

一、業務計畫及預算說明·····	4-1~4-8
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表暨說明·····	4-9~4-10
(二)現金流量預計表·····	4-11
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表·····	4-13~4-16
(二)基金用途明細表·····	4-17~4-25
四、預算附表	
單位(或計畫)成本分析表·····	4-27
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表·····	4-29
(二)員工人數彙計表·····	4-30
(三)用人費用彙計表·····	4-31
(四)媒體政策及業務宣導費彙計表·····	4-32
(五)各項費用彙計表·····	4-33
六、附錄	
(一)預計平衡表·····	4-35
(二)資本資產明細表·····	4-36~4-37

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112年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

為防治水污染，確保水資源之清潔，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及污水下水道系統（不含公共污水下水道系統及社區專用污水下水道系統），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，專供水污染防治之用，以加速水污染防治工作，達成維護生態體系，改善生活環境，增進國民健康之目標。

二、施政重點

- （一）檢討及精進水污染防治費徵收制度。
- （二）辦理水污染防治費徵收對象確認、清查及繳費查核。
- （三）提升及維運水污染防治費申報管理作業系統。
- （四）推動地面水體污染整治與水質監測。
- （五）辦理水污染防治技術之研究發展、引進及策略研究。
- （六）補助地方政府辦理水污染防治工作。

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，本基金依法設立費率審議委員會，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。

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112年度

貳、業務計畫

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
徵收水污染防治費計畫	235,184	係依水污染防治法第 11 條第 1 項規定，對於排放廢（污）水於地面水體之事業及污水下水道系統（不含公共污水下水道系統及社區專用污水下水道系統），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，及自本署收取違反水污染防治法追繳之所得利益及裁處罰鍰之 20%撥入金額。
財產收入計畫	312	係基金賸餘存款孳息之收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
水污染防治計畫	208,899	<p>一、水污染防治費徵收作業及績效管理</p> <p>（一）清查應繳納水污染防治費之對象，辦理申報案件之繳費、審核、對帳及管理等工作。</p> <p>（二）持續更新及維護水污染防治費申報管理作業系統及擴充相關功能，完備資料建檔管理。</p> <p>（三）檢討及精進水污染防治費徵收制度，配合法令規定辦理基金收支保管及運用。</p> <p>二、水污染防治及水體水質改善</p> <p>（一）推動河川污染整治及水源水質維護，改善水體水質。</p> <p>（二）辦理事業廢水及生活污水管理作業。</p> <p>（三）補助地方政府辦理水污染防治及水污染防治費查核及追繳、水污染源稽查、水質監測、畜牧業資源化利用、</p>

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112年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		水體污染事件緊急應變處理、飲用水管理及水源水質維護等工作。
一般行政管理計畫	12,785	辦理一般行政事務，完備基金運作體制，達基金有效運用，維護水體品質、改善生活環境之目的。
一般建築及設備計畫	3,050	一、辦理會議室購置電子佈告系統等設備。 二、購置基金運作所需之相關事務設備，以提升行政效率。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

- (一) 本年度基金來源 2 億 3,549 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 8,815 萬元，增加 4,734 萬 6 千元，約 25.16%，主要係預估增加水污染防治費收入。
- (二) 本年度基金用途 2 億 2,473 萬 4 千元，較上年度預算數 2 億 3,231 萬 1 千元，減少 757 萬 7 千元，約 3.26%，主要係減列辦理水污染防治及水體水質改善等經費。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,076 萬 2 千元，與上年度預算短絀 4,416 萬 1 千元比較，由短絀轉為賸餘。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（110）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
水污染防治計畫	<p>一、水污染防治費徵收作業及績效管理</p> <p>(一) 檢討及精進水污染防治費徵收制度</p> <p>(二) 辦理水污染防治費徵收對象確認、清查及繳費查核</p> <p>(三) 提升及維運水污染防治費申報管</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</p>

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112年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	理作業系統 (四) 辦理畜牧糞尿處理利用推動計畫	報費額前 100 大徵收對象，達到 85 家之查核目標值。 三、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。
	二、水污染防治及水體水質改善 (一) 辦理事業及污水下水道廢(污)水污染防治措施申請及申報管理作業 (二) 辦理生活污水減量及處理設施管理 (三) 優化水污染源管理系統 (四) 辦理水污染類別簽證案件查核 (五) 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	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。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。 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。 三、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。並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。

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112年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	<p>，進行深度查核</p> <p>(六) 河川水體污染物和菌相鑑識及複合性毒性評估計畫</p> <p>(七) 補助地方政府辦理水污染防治作業、水污染防治費查核及追繳、水污染源稽查管制、水質監測、水體污染緊急污染應變等工作</p>	<p>四、完成查核水污染源類別技師簽證案件 55 件、辦理 20 場次缺失點數確認會議及 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。</p> <p>五、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。並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>六、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 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 項新興污染物及半揮發性有機化合物(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>七、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。</p>
一般行政管理計畫	一、辦理基金之行政業務事項	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。

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112年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	二、召開基金管理會相關會議	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。
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、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。

二、上年度已過期間（111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
水污染防治計畫	一、水污染防治費徵收作業及績效管理 （一）辦理水污染防治費徵收對象確認、清查及繳費查核 （二）檢討及精進水污染防治費徵收制度 （三）持續更新及維護水污染防治費申報管理作業系統及擴充功能	一、完成 111 年上半年度水污費徵收作業，並完成 60 家次現場查核作業，釐清異常數據疑義，確保申報資料正確性。 二、藉由勾稽比對業者申報資料與水污染源管制資料管理系統之事業許可、稽查處分資料及牧場登記資料進行比對，提升申報案件審理效能。 三、配合水污費報繳月份，持續更新水污費網路申報及查詢系統資訊及功能，並確保系統資訊安全。
	二、水污染防治及水體水質改善 （一）辦理事業廢水及生活污水管理 （二）辦理放流水中有機錫分析技術開	一、為實際瞭解國內污水處理廠收受處理截流水、水肥、廚餘瀝乾液及事業廢水之情形，掌握其投入方式及實際收受處理量能等資訊，已針對 7 座污水處理廠進行實地現勘，研擬後續標準調整規劃。

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112年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	<p>發、沼液之特性研究與檢測技術建立及應用河川底泥菌相解析重金屬污染等研究</p> <p>(三) 環境污染執法管理系統群功能提升</p> <p>(四) 高密度度事業水污染溯源監控網絡建置</p> <p>(五) 南部地區重金屬高污染潛勢事業水污染深度查核</p> <p>(六) 補助地方政府辦理水污染防治作業、水污染防治費查核及追繳、水污染源稽查管制、水質監測等工作</p>	<p>二、完成修訂「社區專用污水下水道系統操作管理手冊」草案，將持續辦理「建築物污水處理設施操作清理手冊」編修及相關管理辦法檢討作業。</p> <p>三、已完成建立月桂酸二丁錫及二氯化二丁錫檢測儀器條件，及 30 件沼液之重金屬、動物用藥、激素類採樣與檢測。另已採集第 1 期南崁溪與老街溪流水體與底泥樣品共 20 件，目前微生物菌相檢測完成，數據分析中。</p> <p>四、環境污染執法管理系統提供水污染資料管理系統、飲用水管理資訊網、河川水質異常通報及後續處理平台及畜牧資源利用管理系統相關環保查處資料，作為業務政策應用分析基礎。</p> <p>五、已完成評估及篩選污染熱區，現場勘查 24 家污染風險度高事業，及布設 79 個樹脂包、XRF 檢測 59 個、水質感測器 4 座。並完成購置智能科技設備，目前裝設 1 家事業並開始監控，藉由設備預警通報功能，協助該事業隨時掌握廢水處理及排放情形，以立即排除異常狀況。</p> <p>六、蒐集南部非編定工業區相關背景資料，分析彙整南部非編定工業區事業分布概況，鎖定重金屬污染高潛勢行業別進行預警事業篩選，共計 26 家預警事業。統計至 111 年 6 月 30 日止，已完成巡查 77 家次，查獲可疑事業 9 家，目前屬監控中事業 7 家，完成深度查核事業 2 家。</p> <p>七、補助地方政府辦理「永續水質推動計</p>

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112年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		<p>畫-氮氮削減示範計畫」共 42 項計畫，持續推動水污染源稽查及採樣、協助水污費徵收對象查核及催繳、事業廢水處理設備功能評鑑、暗管巡查及拆除、推動民眾參與水環境巡守隊運作、地面水體水質監測，以及畜牧糞尿資源化利用與輔導畜牧業廢（污）水管理計畫等水污染防治工作。</p> <p>八、補助地方政府辦理環保許可整合作業，規劃單一窗口及諮詢會審機制，有利管理並達簡政便民目的。</p>
一般行政管理計畫	辦理一般行政事務，完備基金運作體制，達基金有效運用，維護水體品質、改善生活環境之目的	<p>一、完成辦理水污染防治基金管理會會議。</p> <p>二、持續辦理行政輔助資訊系統、共構機房資訊設備監控與資安防護等相關資訊維護。</p>
一般建築及設備計畫	<p>一、辦理改善辦公大樓空間調整規劃及會議中心建置作業所需購置資訊、通訊及事務設備等</p> <p>二、購置基金運作所需之相關事務設備，以提升行政效率</p>	<p>因配合國家圖書館點交館舍期程，本署辦理空間調整暨建置會議中心計畫，已完成相關發包作業，現執行中。</p> <p>辦理水污染防治業務所需事務設備採購作業規劃中。</p>

伍、其他

無。

預算主要表

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112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	項 目	本 年 預 算	度 數	上 年 預 算	度 數	比 較 增 減 (-)
	411,775		基金來源	235,496		188,150		47,346
	409,495		徵收及依法分配收入	235,184		188,003		47,181
	191,972		污染防制及防治收入	228,184		186,203		41,981
	217,523		違規罰款收入	7,000		1,800		5,200
	138		財產收入	312		147		165
	1		財產處分收入	0		0		0
	137		利息收入	312		147		165
	2,142		其他收入	0		0		0
	2,142		雜項收入	0		0		0
	176,218		基金用途	224,734		232,311		-7,577
	165,369		水污染防治計畫	208,899		216,600		-7,701
	10,759		一般行政管理計畫	12,785		13,161		-376
	90		一般建築及設備計畫	3,050		2,550		500
	235,557		本期賸餘（短絀）	10,762		-44,161		54,923
	366,853		期初基金餘額	558,248		362,514		195,734
	0		解繳公庫	0		0		0
	602,409		期末基金餘額	569,010		318,353		250,657

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

2. 前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

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112年度

一、基金來源：

本年度預計收入 2 億 3,549 萬 6 千元：

- (一) 污染防制及防治收入 2 億 2,818 萬 4 千元。(詳 4-13~4-16 頁基金來源明細表)
- (二) 違規罰款收入 700 萬元。(詳 4-16 頁基金來源明細表)
- (三) 利息收入 31 萬 2 千元。(詳 4-16 頁基金來源明細表)

二、基金用途：

本年度預計支出 2 億 2,473 萬 4 千元：

- (一) 水污染防治計畫 2 億 889 萬 9 千元。(詳 4-17~4-23 頁基金用途明細表)
 - 1. 水污染防治費徵收作業及績效管理 3,624 萬 8 千元。
 - 2. 水污染防治及水體水質改善 1 億 7,265 萬 1 千元。
- (二) 一般行政管理計畫 1,278 萬 5 千元。(詳 4-23~4-25 頁基金用途明細表)
- (三) 一般建築及設備計畫 305 萬元。(詳 4-25 頁基金用途明細表)

三、本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,076 萬 2 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112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）			10,762		
	調整非現金項目			-72,355		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-61,593		
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）			-61,593		
	期初現金及約當現金			264,000		
	期末現金及約當現金			202,407		

本 頁 空 白

預算明細表

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112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				235,184	
污染防制及防治收入				228,184	
事業(不含畜牧業)及 工業區污水下水道				170,339	<p>1. 事業（不含畜牧業）及工業區污水下水道系統之徵收項目包含化學需氧量(COD)、懸浮固體(S.S)及鉛、鎳、銅、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質共10項。考量排放濃度低於放流水標準者可適用優惠，預估112年度淨徵收收入425,848千元，40%由中央編列預算統籌運用425,848千元×40% =170,339千元；其餘60%撥交地方編列預算執行425,848千元×60% = 255,509千元。</p> <p>2. 依水質項目徵收：</p> <p>(1)化學需氧量：3,057萬8,520公斤×12.5元/公斤，約382,232千元。</p> <p>(2)懸浮固體：699萬5,887公斤×0.62元/公斤，約4,337千元。</p> <p>(3)鉛：960公斤×625元/公斤，約600千元。</p> <p>(4)鎳：1萬9,718公斤×625元/公斤，約12,324千元。</p> <p>(5)銅：2萬1,403公斤×625元/公斤，約13,377千元。</p> <p>(6)總汞：67.29公斤×31,250元/公斤，約2,103千元。</p> <p>(7)鎘：109.3公斤×6,250元/公</p>

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112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	
畜牧業				55,747	<p>斤，約683千元。</p> <p>(8)總鉻：2,600公斤×1,250元/公斤，約3,250千元。</p> <p>(9)砷：380.1公斤×1,250元/公斤，約475千元。</p> <p>(10)氰化物：1,034.75公斤×6,250元/公斤，約6,467千元。</p> <p>3. 以上合計425,848千元，40%由中央編列預算統籌運用170,339千元。</p> <p>1. 畜牧業之徵收項目包含化學需氧量(COD)、懸浮固體(SS)及鉛、鎳、銅、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質共10項。考量排放濃度低於放流水標準者可適用優惠，預估112年度淨徵收收入139,368千元，40%由中央編列預算統籌運用139,368千元×40%=55,747千元；其餘60%撥交地方編列預算執行139,368千元×60%=83,621千元。</p> <p>2. 依水質項目徵收：</p> <p>(1)化學需氧量：1,102萬5,415公斤×12.5元/公斤，約137,818千元。</p> <p>(2)懸浮固體：250萬公斤×0.62元/公斤，約1,550千元。</p> <p>(3)考量畜牧廢水特性，成分主要係以化學需氧量及懸浮固體為主，故其他徵收項目鉛、鎳、銅</p>

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112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	
其他指定地區或場所 專用污水下水道系統				2,098	<p>、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質未編列徵收費額。</p> <p>3. 以上合計139,368千元，40%由中央編列預算統籌運用55,747千元。</p> <p>1. 其他指定地區或場所專用污水下水道系統之徵收項目包含化學需氧量(COD)、懸浮固體(SS)及鉛、鎳、銅、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質共10項。考量排放濃度低於放流水標準者可適用優惠，預估112年度淨徵收收入5,245千元，40%由中央編列預算統籌運用5,245千元×40% =2,098千元；其餘60%撥交地方編列預算執行5,245千元×60%=3,147千元。</p> <p>2. 依水質項目徵收：</p> <p>(1)化學需氧量：40萬9,665公斤×12.5元/公斤，約5,121千元。</p> <p>(2)懸浮固體：20萬公斤×0.62元/公斤，約124千元。</p> <p>(3)考量其他指定地區或場所專用污水下水道系統之組成類型多元，涵蓋學校、政府機關、高速公路服務區、車站、航空站及其他公共場所等，其產生之綜合性廢(污)水性質多以化學需氧量及懸浮固體為主，故其他徵</p>

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112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	
違規罰款收入				7,000	收項目鉛、鎳、銅、總汞、鎘、總鉻、砷、氰化物等有害健康物質未編列徵收費額。
違規罰款收入				7,000	3. 以上合計5,245千元，40%由中央編列預算統籌運用2,098千元。
財產收入				312	。自本署收取違反水污染防治法追繳之所得利益及裁處罰鍰之百分之二十撥入，計7,000千元。
利息收入				312	
利息收入				312	本年度基金孳息收入312千元。
					專戶利息：390,359千元×0.08%=312千元。
總計				235,496	

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112年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
165,369	水污染防治計畫	208,899	216,600	
31,285	01 水污染防治費徵收作業及績效管理	36,248	34,129	
20,608	服務費用	21,614	21,363	
0	郵電費	150	150	辦理水污染防治費徵收作業等相關作業，需郵電費150千元。
31	旅運費	420	420	1. 辦理水污染防治費徵收等相關業務，需旅運費220千元。 2. 專家學者出席水污染防治費徵收及績效管理相關會議，需旅運費200千元。
0	印刷裝訂及公告費	150	150	辦理水污染防治費徵收作業之研商、說明、座談及公聽會等會議資料之印刷及裝訂，需印刷裝訂及公告費150千元。
7	一般服務費	0	0	
20,569	專業服務費	20,894	20,643	1. 辦理水污染防治費徵收作業及績效管理相關業務，邀請專家學者之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，需專業服務費100千元。 2. 辦理水污染防治費審核及督導管理計畫，需專業服務費11,635千元。 3. 辦理水污染防治費委託金融機構代收作業服務計畫，需專業服務費1,319千元。 4. 辦理輔導畜牧業水污染防治與水污費報繳計畫，需專業服務費7,840千元。
2	材料及用品費	150	150	
2	用品消耗	150	150	1. 辦理水污染防治費徵收作業及績效管理業務所需之事務性消耗用品，需用品消耗100千元。 2. 辦理水污染防治費徵收作業及績效管理相關會議、現場勘查及訓練誤餐費，需用品消耗50千元。
1,000	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,000	1,000	
1,000	購置無形資產	1,000	1,000	辦理水污染防治費申報管理系統功能擴充，需購置無形資產1,000千元。

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112年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	業 務 計 畫 及 目 標 分 類 及 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
9,676	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,484	11,616	
9,676	捐助、補助與獎助	13,484	11,616	依環境教育法第8條第2項規定，補助撥入環境教育基金，需捐助、補助與獎助13,484千元。
134,084	02 水污染防治及水體水質改善	172,651	182,471	
37,213	服務費用	98,881	78,014	
0	郵電費	100	100	辦理水污染防治及水體水質改善相關業務，需郵電費100千元。
72	旅運費	1,426	1,690	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關業務，需旅運費400千元。 2. 執行水污染防治相關環境污染專案稽查業務，需旅運費4千元。 3. 放流水生物毒性動物試驗替代技術評估，需旅運費100千元。 4. 參加水污染環境執法教官培訓-企業主動遵法環境執法策略研習，需國外旅運費140千元。 5. 辦理低碳永續城市治理暨水污染防治技術研習，需國外旅運費532千元。 6. 專家學者出席水污染防治及水體水質改善相關會議，需旅運費250千元。
0	印刷裝訂及公告費	75	75	辦理水污染防治及水體水質改善業務之研商、說明、座談及公聽會等會議資料之印刷及裝訂，需印刷裝訂及公告費75千元。
2,014	修理保養及保固費	1,350	900	放流水生物毒性動物試驗替代技術評估及112年度污染防治(制)設施委託操作維護工作，需修理保養及保固費1,350千元。
35,127	專業服務費	95,680	75,249	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關業務，邀請專家學者之講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，需專業服務費600千元。 2. 辦理從水體分類(飲用水)水質標準盤點河川水質達成率及改善策略計畫，需

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112年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	業 務 途 徑	計 別	畫 科	及 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
								專業服務費2,860千元。 3. 辦理112年度河川水質提升推動計畫，需專業服務費5,245千元。 4. 辦理水體環境品質改善與調適計畫，需專業服務費2,385千元。 5. 辦理水污染源管制資料管理系統優化計畫，需專業服務費6,530千元。 6. 辦理精進事業及污水下水道水污染防治措施及檢測申報管理計畫，需專業服務費6,435千元。 7. 辦理事業廢水特性調查及污染防治管理計畫，需專業服務費925千元。 8. 辦理含氮廢污水綠色處理系統示範驗證計畫，需專業服務費950千元。 9. 辦理農業非點源創新防治技術試驗評估與示範推廣計畫，需專業服務費3,815千元。 10. 辦理生活污水管理策略及水污費徵收制度評析計畫，需專業服務費3,150千元。 11. 辦理112年全國水環境巡守隊經營輔導及增能教育計畫，需專業服務費6,340千元。 12. 辦理112年度畜牧糞尿資源利用強化推動計畫，需專業服務費7,745千元。 13. 辦理112年度全國地面水體垃圾攔除管理計畫，需專業服務費1,100千元。 14. 辦理外島地區地面水體採多層複合濾料水質淨化改善試驗計畫，需專業服務費5,240千元。 15. 辦理飲用水管理及保護區系統更新優化計畫，需專業服務費1,910千元。 16. 辦理飲用水管理、法規精進及綠生活安全推廣計畫，需專業服務費8,490千元。 17. 辦理飲用水水質抽驗計畫，需專業服務費7,214千元。 18. 推動水污許可電子化作業之資訊傳

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112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
				<p>遞，有效促進橫向單位的相互連結，提供列管事業「一次輸入，全程服務」的單一窗口等相關工作，需專業服務費1,800千元。</p> <p>19. 辦理水污染類別簽證案件查核，需專業服務費1,310千元。</p> <p>20. 輔導業者申請環保標章低污染產品，需專業服務費1,267千元。</p> <p>21. 辦理臺灣永續發展目標相關工作、執行飲用水及水污染防治研究發展執行成果、工具技術之整合，需專業服務費1,800千元。</p> <p>22. 112年度污染防治(制)設施委託操作維護工作，需專業服務費1,700千元。</p> <p>23. 放流水生物毒性動物試驗替代技術評估，需專業服務費730千元。</p> <p>24. 提升廢(污)水處理專責人員水污染防治專業技術計畫，需專業服務費3,951千元。</p> <p>25. 辦理低碳永續城市治理暨水污染防治技術研習，需專業服務費300千元。</p> <p>26. 環保稽查處分系統(EEMS)新增多點水污染綜合熱區管理，建立多元異質性資料同步運算熱區作法，簡化異常分析法，視覺化管理界面，需專業服務費1,391千元。</p> <p>27. 執行環保設施品質查核督導委託專案工作，需專業服務費1,052千元。</p> <p>28. 執行水質監測儀器保養維修，需專業服務費200千元。</p> <p>29. 辦理河川流域事業廢水排放高密度污染溯源監控網絡建置計畫，藉由高密度水污染事業水路調查、污染途徑及受體等因果關係，溯源追查污染源進行深度查核，需專業服務費788千元。</p> <p>30. 辦理中部地區水污染許可符合度查核計畫，針對中部地區轄內重點水污染事業，透過智慧勾稽比對定期申報資料</p>

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112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
0	媒體政策及業務宣導費	250	0	、水污染源防治許可證（文件），分析許可合理性，透過邀請專家學者（技師）實廠查核，確保事業依許可證確實操作廢水處理設施，需專業服務費2,000千元。 31. 試辦事業自願裝設「廢水處理效能雲端連線連續監控系統」計畫，需專業服務費3,000千元。 32. 配合水質污染督察案件之相關委託檢測工作，需專業服務費964千元。 33. 執行南部地區流域重金屬高污染潛勢事業水污染整體性盤查計畫，需專業服務費2,493千元。
2,497	材料及用品費	3,137	2,354	辦理水污染防治成效及飲用水安全宣導，需媒體政策及業務宣導費250千元。
50	使用材料費	0	0	
2,447	用品消耗	3,137	2,354	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關業務所需之事務性消耗用品及會議、現場勘查之誤餐費，需用品消耗160千元。 2. 放流水生物毒性動物試驗替代技術評估及112年度污染防治(制)設施委託操作維護工作，需用品消耗2,850千元。 3. 執行水污染防治相關環境污染專案稽查業務，需用品消耗127千元。
104	租金、償債、利息及相關手續費	203	203	
0	地租及水租	50	50	辦理水污染防治及水體水質改善相關會議、現場勘查等租用場地費用，需地租及水租50千元。
104	交通及運輸設備租金	153	153	1. 辦理水污染防治及水體水質改善相關會議、現場勘查等租用車輛費用，需交通及運輸設備租金50千元。 2. 執行水污染防治相關環境污染專案稽查業務，需交通及運輸設備租金103千元。
3,959	購建固定資產、無形資	4,650	6,000	

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
1,959	產、非理財目的之長期 投資及營舍與設施工程 支出 購建固定資產	2,300	2,500	1. 執行河川流域事業廢水排放高密度 污染溯源監控網絡建置計畫，購置水污 染稽查之監測、監視等設備及掌握事業 廢水處理系統相關設備，需購建固定資 產1,000千元。 2. 執行南部地區流域重金屬高污染潛勢 事業水污染整體性盤查計畫，運用水質 監測設備及即時監控設施，掌握高密度 水污染事業水質狀況，需購建固定資產 300千元。 3. 試辦事業自願裝設「廢水處理效能雲 端連線連續監控系統」計畫，以智慧型 計量設施進行事業廠區廢水處理操作參 數蒐集及資料傳輸，需購建固定資產1, 000千元。
2,000	購置無形資產	2,350	3,500	1. 辦理水污染源管理系統優化計畫功能 擴充，需購置無形資產2,000千元。 2. 辦理維護地面水體垃圾攔除管理工作 所需應用系統電腦軟體等經費，需購置 無形資產350千元。
90,311	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	65,780	95,900	
90,311	捐助、補助與獎助	65,780	95,900	1. 依行政院108年5月31日院臺環字第10 80015232號函核定「永續水質推動計畫 -氮氮削減示範計畫」，水污染防治基 金總經費305,430千元，執行期間109至 112年，屬跨年度連續性預算（109年度 編列73,430千元，110年度編列93,000 千元，111年度編列95,000千元），本 年度編列最後一年經費44,000千元，辦 理推動污染削減措施與評估、水污染防 治基金徵收查核與加強稽查等工作，需 捐助、補助與獎助44,000千元。 (1)補助地方政府辦理水污染防治費徵

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫 用途別	及 科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
					<p>收輔導與查核、水體污染整治與水質監測等水污染防治工作，需捐助、補助與獎助8,213千元。</p> <p>(2)補助地方政府辦理畜牧業資源化利用工作，需捐助、補助與獎助22,562千元。</p> <p>(3)補助地方政府辦理水體污染事件緊急應變處理工作，需捐助、補助與獎助5,425千元。</p> <p>(4)補助地方政府辦理水污染防治工作之成效作業，需捐助、補助與獎助7,800千元。</p> <p>2. 補助地方政府辦理水污染防治及水體水質改善工作，需捐助、補助與獎助10,000千元。</p> <p>3. 補助地方政府辦理飲用水管理及水源水質維護工作，需捐助、補助與獎助650千元。</p> <p>4. 依行政院111年1月26日院臺環字第1100041863號函核定「預防環保犯罪暨智慧執法打造綠色幸福家園計畫」，辦理建置全國智慧化稽查及整合性管理決策平臺、健全稽查專精能力、專業跨域支援量能、打造雙智慧區塊稽查合作網絡及充實執法科技工具等工作，基金預算總經費276,000千元（另公務預算124,000千元），執行期間為112至117年，屬跨年度連續性預算，本年度編列第1年經費46,000千元，其中本基金配合編列10,000千元，辦理補助地方政府執行「健全稽查專精能力及專業跨域支援量能」，需捐助、補助與獎助10,000千元。</p> <p>5. 補助學術、民間團體辦理水污染防治等相關活動，需捐助、補助與獎助1,130千元。</p>
10,759	一般行政管理計畫		12,785	13,161	
10,759	01 一般行政管理計畫		12,785	13,161	
65	用人費用		186	186	

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫 科目及 用途別	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
65	正式員額薪資	80	80	召開水污染防治基金管理會議委員報酬，需正式員額薪資80千元。
0	超時工作報酬	106	106	辦理水污染防治費徵收及管理相關業務，需超時工作報酬106千元。
7,763 4	服務費用 旅運費	8,169 300	9,869 300	1. 執行水污染防治費徵收及管理相關業務，需旅運費250千元。 2. 召開水污染防治基金管理會議及專家學者出席水污染防治相關會議，需旅運費50千元。
43	印刷裝訂及公告費	200	200	辦理業務所需各式報告書、公文及預、決算書表、帳簿等資料之印刷及裝訂，需印刷裝訂與公告費200千元。
994	修理保養及保固費	1,650	3,550	1. 本署會議室相關功能設備調整，需修理保養及保固費1,600千元。 2. 辦公室機械及其他公務設備之維護保養，需修理保養及保固費50千元。
2	保險費	30	30	辦理署外人士健保補充保費等費用，需保險費30千元。
3,741	一般服務費	4,784	4,594	1. 水污染防治費徵收及管理相關業務之佣金、匯費、經理費及手續費，需一般服務費30千元。 2. 辦理水污染防治業務相關所需契約勞力5人，需一般服務費4,754千元。
2,978	專業服務費	1,205	1,195	1. 辦理費率審議委員會等相關會議，委員及專家學者之出席費用，需專業服務費100千元。 2. 辦理行政輔助資訊系統、共構機房資訊設備監控與資安防護等資訊設備維護服務分攤費用，需專業服務費1,000千元。 3. 辦理主管法規系統委外服務案，需專業服務費105千元。
530	材料及用品費	1,650	250	
530	用品消耗	1,650	250	1. 本署會議室購買相關事務用品，需用品消耗1,400千元。 2. 推動業務所需之各類文具紙張、碳粉、文件夾、事務性消耗用品、其他耗材

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
				及誤餐費等費用，需用品消耗250千元。
402	租金、償債、利息及相關手續費	100	100	
0	交通及運輸設備租金	50	50	辦理水污染防治業務相關業務之車輛租金，需交通及運輸設備租金50千元。
402	雜項設備租金	50	50	辦理水污染防治業務相關業務之雜項設備租金，需雜項設備租金50千元。
2,000	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,680	2,756	
2,000	購置無形資產	2,680	2,756	辦理行政輔助資訊系統功能擴充之費用分攤，需購置無形資產2,680千元。
90	一般建築及設備計畫	3,050	2,550	
90	01 一般建築及設備計畫	3,050	2,550	
90	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,050	2,550	
90	購建固定資產	3,050	2,550	1. 購置辦理水污染防治業務所需雜項設備等，需購建固定資產50千元。 2. 本署會議室購置電子佈告系統等設備(含會議排程、空氣監測、時間計時及門禁等)，需購建固定資產3,000千元。
176,218	總計	224,734	232,311	

本 頁 空 白

預算附表

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112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						208,899	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，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					208,899	

本 頁 空 白

預算參考表

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112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(決)算數	說 明
本年度預算數				208,899	
水污染防治計畫				208,899	
上年度預算數				216,600	
水污染防治計畫				216,600	
前年度決算數				165,369	
水污染防治計畫				165,369	
109年度決算數				153,741	
水污染防治計畫				153,741	
108年度決算數				143,195	
水污染防治計畫				143,195	

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112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
管理會委員	23	0	23	
兼任人員	3	0	3	
總 計	26	0	26	

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112年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	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	傷 病 醫 藥 費	其 他			
一般行政管理計畫	80	0	0	0	0	0	0	0	0	80	106	186
管理會委員	80	0	0	0	0	0	0	0	0	80	0	80
兼任人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106	106
合 計	80	0	0	0	0	0	0	0	0	80	106	186

註：辦理水污染防治業務，契約勞力需計時與計件人員酬金4,744千元。

行政院環境保護署
水污染防治基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

計	畫	別	預	算	數	預	計	執	行	內	容
	水污染防治計畫				250						
	水污染防治及水體水質改善				250						主要係辦理水污染防治成效及飲用水安全宣導，需250千元。
	總	計			250						

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112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
65	186	用人費用	186	0	186	0
65	80	正式員額薪資	80	0	80	0
0	106	超時工作報酬	106	0	106	0
65,584	109,246	服務費用	128,664	120,495	8,169	0
0	250	郵電費	250	250	0	0
107	2,410	旅運費	2,146	1,846	300	0
43	425	印刷裝訂及公告費	425	225	200	0
3,008	4,450	修理保養及保固費	3,000	1,350	1,650	0
2	30	保險費	30	0	30	0
3,749	4,594	一般服務費	4,784	0	4,784	0
58,674	97,087	專業服務費	117,779	116,574	1,205	0
0	0	媒體政策及業務宣導費	250	250	0	0
3,028	2,754	材料及用品費	4,937	3,287	1,650	0
50	0	使用材料費	0	0	0	0
2,978	2,754	用品消耗	4,937	3,287	1,650	0
506	303	租金、償債、利息及相關手續費	303	203	100	0
0	50	地租及水租	50	50	0	0
104	203	交通及運輸設備租金	203	153	50	0
402	50	雜項設備租金	50	0	50	0
7,049	12,306	購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	11,380	5,650	2,680	3,050
2,049	5,050	購建固定資產	5,350	2,300	0	3,050
5,000	7,256	購置無形資產	6,030	3,350	2,680	0
99,987	107,516	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	79,264	79,264	0	0
0	0	會費	0	0	0	0
99,987	107,516	捐助、補助與獎助	79,264	79,264	0	0
176,218	232,311	合計	224,734	208,899	12,785	3,050

本 頁 空 白

附

錄

行政院環境保護署
水污染防治基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減(-)
619,059	資產	590,091	580,021	10,070
619,059	流動資產	590,091	580,021	10,070
303,217	現金	202,407	264,000	-61,593
301,619	應收款項	376,715	301,142	75,573
14,223	預付款項	10,969	14,879	-3,910
619,059	資產總額	590,091	580,021	10,070
16,650	負債	21,081	21,773	-692
16,096	流動負債	20,527	21,219	-692
16,096	應付款項	20,527	21,219	-692
554	其他負債	554	554	0
554	什項負債	554	554	0
602,409	基金餘額	569,010	558,248	10,762
602,409	基金餘額	569,010	558,248	10,762
602,409	基金餘額	569,010	558,248	10,762
619,059	負債及基金餘額合計	590,091	580,021	10,070

註：信託代理與保證資產(負債)預計期末金額為313千元。

行政院環
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 ／長期投資評價		
			增加	
			金額	類型
機械及設備	9,604	2,353	2,300	(1)
交通及運輸設備	1,490	-	-	
雜項設備	284	9	3,050	(1)
電腦軟體	22,996	-	6,030	(1)
合計	34,374	2,362	11,380	

境保護署
防治基金
明細表
112年度

單位：新臺幣千元

本年度變動			本年度累計折舊/ 長期投資評價 變動數	期末餘額
減少		主要增減 原因說明		
金額	類型			
-	(9)	主要增加原因為增置。	551	9,000
-			-	1,490
-		主要增加原因為增置。	3	3,322
3,123		主要增加原因為增置； 主要減少原因為攤銷。	-	25,903
3,123			554	39,715

