

115年度「中小微企業碳健檢及AI財務培力計畫」

碳健檢服務宣導

主辦單位： 經濟部中小及新創企業署
SMALL AND MEDIUM ENTERPRISE AND STARTUP ADMINISTRATION
MINISTRY OF ECONOMIC AFFAIRS

執行單位： 財團法人商業發展研究院
Commerce Development Research Institute



內容大綱

1

計畫主軸說明

2

對財會人員的效益

3

對企業客戶的效益

4

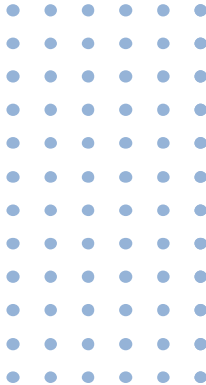
培訓計畫說明

5

平台優化



主計畫說明



中小微碳健檢推動緣由

轉型需求

中小微企業沒有法規要求，常賺錢第一、減碳排後，但又有碳焦慮

中小微碳
健檢議題

- **覆蓋率不足**：中小微企業常 1人多工，**沒人、沒力氣、沒意願學**碳盤查，用法人顧問去輔導碳盤查無法廣佈。
- **省工省時之法**：70%以上中小微企業委託專業記帳及報稅業務，可一兼二顧。
- **不瞭解減碳可行作為**：久缺分析資訊提供企業碳排熱點或者產業平均碳排數據

因應淨零轉型，借力使力，培訓財會人員運用簡單易懂碳健檢工具，達成記帳與記碳無縫接軌

提高減碳: 企業具體減碳作為與成效可獲得銀行永續融資支持

中小微碳健檢推動策略

目標

協助中小微企業建立碳帳本，加速減碳成效

策略

廣聯結

借力使力企業省力

廣擴散

聯結財會團體廣大網絡

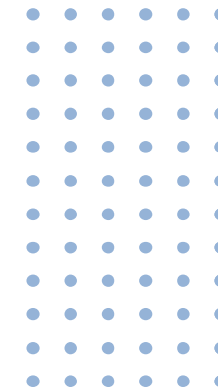
作法

- 培育種子師資
- 培育碳健檢人才

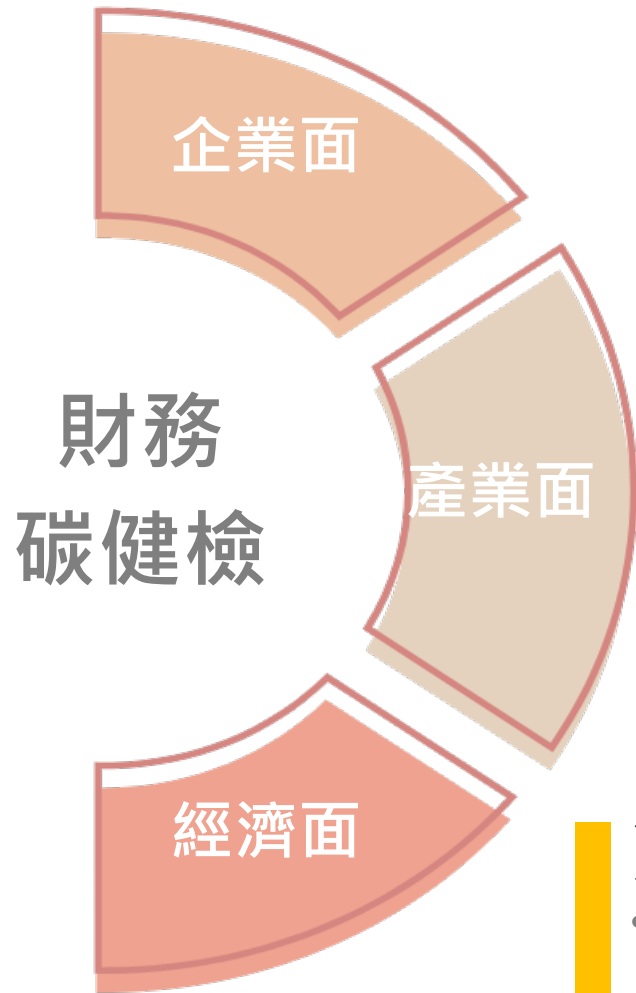
- **記會計帳順便記碳帳**
- 碳帳本為碳管理基礎
- 運用現行AI碳管理平台

- 每年25,000家
- **4年累計10萬家**

對財會人員的效益



執行碳健檢服務對財會人員的效益



深化客戶關係

- 碳健檢資料 (油電水氣材單據)，本來就掌握在財會人員手上，一旦進入「碳資料+財務資料」的長期追蹤，客戶黏著度更高，服務加值。

專業角色升級

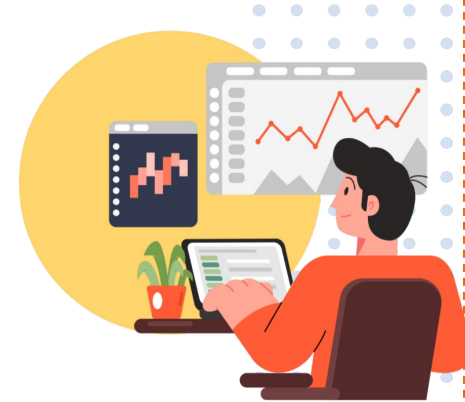
- 專業服務升級，不再只被定位為「報稅、記帳」
- 由專業財會人士同步為企業整理碳帳戶，**不須額外耗費人力**。

強化長期職涯韌性：避免被AI與自動化取代

- AI 最先取代的是「標準化、重複性」工作
- 結合碳健檢協助企業理解未來風險與成本，轉譯「碳數據」成財務決策語言，**創造差異化競爭力**。

創造新型態收入

- 例行記帳申報之外，透過相同財務憑證延伸「碳健檢」，免開發新客戶即可**增加收入**。
- 實作碳健檢，即可取得**資料處理費**與**加碼獎勵**，儘早做，做愈多，拿愈多。



執行碳健檢服務-財會人員的痛點與回應



企業不清楚參與碳健檢之好處，參與的誘因不足

“**解方**”

已針對企業製作公版說帖，內容著重如下：
✓提升綠色競爭力
✓取得綠色融資機會
✓展現114年成果(報告書)



難以說服企業提供委任書(擔心資料外洩、被國稅局查帳)

“**解方**”

1.資料不會介接給國稅局
2.上傳單據為佐證數據準確性，使報告更具公信力
3.所產出報告數據為**碳排放數據**，非單據明細



財會人員參加碳健檢實作所花費人力及時間成本比預期高

“**解方**”

今年已優化系統功能
具備OCR辨識功能，可自動辨識單據並匯入系統



審核標準不一致，退件與補件的文件往返時間增加作業時間

“**解方**”

✓ 114年8月已調整審核流程(同案件同一人審查)
✓加強審核人員教育訓練
審核標準不一致的情況已顯著改善



立即行動！成為碳健檢百大團隊

事務所授證



授證
儀式

服務 **300+** 企業碳健檢

成為百大碳健檢績優服務團隊

【百大碳健檢卓越服務團隊】證書



授證
儀式

服務 **100+** 企業碳健檢

成為百大碳健檢績優服務團隊

【百大碳健檢績優服務團隊】證書

服務 **50-99家** 企業碳健檢

授予「碳健檢優良服務團隊」證書

個人授證

完成 **10+** 企業碳健檢

獲得碳健檢服務顧問證書

個人證書可提升專業形象，增加市場競爭力，並作為未來碳健檢服務持續合作之重要資歷證明

突飛猛進獎

評核指標(成長幅度):

- 實作案件數
- 碳健檢顧問數



把握機會，同時提升事務所與個人的專業形象與收益能力！

授證榮譽



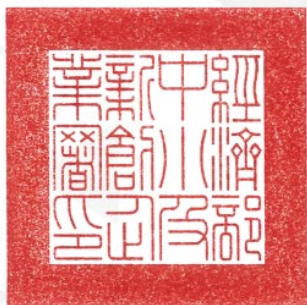
碳健檢績優團隊獎

000事務所

統一編號：12345678

貴所積極配合經濟部中小及新創企業署114年度「中小微企業碳健檢及AI財務培力計畫」，推動碳健檢服務成效卓著。

特頒此證 以資證明。



經濟部中小及新創企業署
SMALL AND MEDIUM ENTERPRISE AND STARTUP ADMINISTRATION
MINISTRY OF ECONOMIC AFFAIRS

署長 李冠志

中華民國 114 年 12 月 5 日



財團法人商業發展研究院

碳健檢服務顧問證書

君

身分證字號：

通過經濟部中小及新創企業署114年度「中小微企業碳健檢及AI財務培力計畫」碳健檢人才培訓課程，並完成企業碳健檢實作與考核，具備協助中小企業執行碳健檢之專業能力。

特頒此證 以資證明。

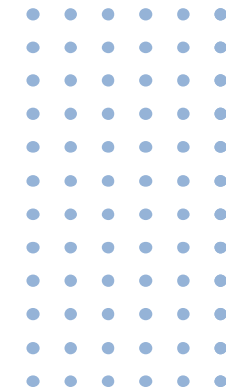
董事長 許添財



中華民國 114 年 12 月 5 日

授證字號：(114)商碳字第00001號

對企業客戶的效益



碳健檢簡介

「財務碳健檢」

減碳的第一步



免費服務，企業零負擔！



什麼是財務碳健檢？

透過企業的財務單據，就能計算出碳排放數據，有憑有據，輕鬆獲得碳報告。



哪些企業需要財務碳健檢？

- 有出口訂單
- 是上市櫃/重大排放公司的供應鏈
- 有融資需求



誰來幫我做？¹²

由專業的財會人員免費協助完成財務碳健檢！
不用額外投入時間、人力！

財務碳健檢企業申請資格

依法辦理公司、有限合夥或商業登記，實收資本額或出資額在**新臺幣一億元以下**，或經常僱用**員工數未滿二百人**之事業。

“
Ex.
”

- ✗ 非屬中小企業者，如動物醫院、事務所、銀行/金融機構等。
- ✗ 實收資本額或出資額：\$100,000,001
- ✗ 員工人數：201人

可提供全年度1-12月用電數據及佐證單據者。

“
Ex.
”

- ✗ 成立未滿一年，無法擁有全年度單據。
- ✗ 僅提供部分月份（如僅1-6月）用電數據。

113、114年度曾受政府機關補助進行碳盤查輔導之廠商，不受理申請。

“
Ex.
”

- ✗ 參與產業低碳化輔導計畫、中小型製造業低碳輔導計畫、商業服務節能計畫-溫室氣體盤查等輔導。

- 營業狀況**不得**為解散、撤銷、停業或歇業。
- 不得為陸資投資企業（依經濟部投資審議委員會公布之最新陸資來臺投資事業名錄）。

“
Ex.
”

- ✗ 營業狀況為解散、撤銷、停業或歇業。
- ✗ 為陸資來臺投資事業之企業。

執行碳健檢服務對中小企業的效益

「財務碳健檢」減碳的第一步

免費服務，企業零負擔！

- ✓ 全球減碳趨勢來勢洶洶🔥您準備好了嗎!?
- ✓ 您有碳焦慮嗎？想減碳卻不知道從哪裡開始？
- ✓ 中小企業也要做碳盤查？還是擔心要花大錢請專家？



詳細說明
請掃QR code

主辦單位： 經濟部中小及新創企業署
SMALL AND MEDIUM ENTERPRISE AND STARTUP ADMINISTRATION
MINISTRY OF ECONOMIC AFFAIRS
執行單位： 財團法人商業發展研究院
Commerce Development Research Institute



財務碳健檢是什麼？

透過企業的財務收據，就能計算出碳排放數據，有憑有據，輕鬆獲得碳報告。



誰來幫我做？

企業不用額外聘請顧問或人員！我們培訓了「會計師、記帳士、報稅代理人」三大財會團體人才，由專業的財會人員直接幫您完成財務碳健檢！不用額外投入時間、人力！



真的完全免費嗎？

沒錯！政府補助，**全程免費**！不只幫您完成財務碳健檢並產出報告，還提供減碳策略建議，甚至加碼協助產出綠色金融ESG自評表！

財務碳健檢三問



執行碳健檢服務對中小企業的效益

免費碳健檢服務

- ✓ 全額補助、無自籌款
- ✓ 企業自行查閱碳健檢報告

中小微企業業主:完全免費，碳排放數據輕鬆算，且可自行登入系統查看碳健檢報告

創造品牌價值

- ✓ 產品揭露碳排量
- ✓ 產品標示愛地球等標語

揭露碳排放量的商品，可以創造產品差異，AI 碳管理平台運用熱點分析，協助業者降低營運成本，提升消費者的品牌認同



碳健檢輔導

- ✓ 提升減碳成效

協助企業掌握自身碳數據，專家進場輔導，制定並達成減量目標，以有效提升整體減碳效益

供應鏈海外市場

- ✓ 是否為出口到歐盟(CBAM)等的廠商?
- ✓ 是否受到客戶要求提供碳排數據?

這個系統依GHG Protocol或ISO 14064-1等其他國際標準，在沒有完整算出來碳排的情況，可以算出**範疇一、範疇二**組織**碳排放**概略有依據的數字提供給顧客。

開啟銀行綠色融資機會

- ✓ 是否需要向銀行融資?

2027年起，各家銀行受規範，因**範疇三**之**碳排放**涵蓋所投融資企業之**碳排放**。銀行借錢給**大中小企業**，都需要揭露該企業的**碳排數據**。現在開始做**碳健檢**，改善企業**碳排數字**，未來借錢更容易!

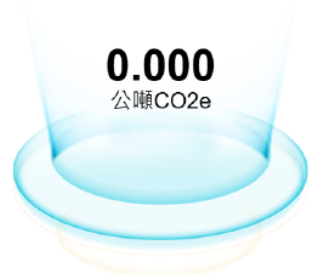
AI碳管理平台：1 鍵產出「碳健檢報告」

2023CDRI中小微碳健檢報告

| 單位統一編號 | 單位名稱 | 單位地址 | 員工人數 | 聯絡人姓名 | 聯絡人電話 | 聯絡人電子信箱 |
|----------|------|--------------------|------|-------|------------|------------------|
| 48902416 | 商研院 | 臺北市大安區復興南路一段303號4樓 | 100 | 戴OO | 0912345678 | test@cdri.com.tw |

| 編號 | 區域屬性 | 區域用途 | 地址/敘述 | 備註 |
|----|------|------|-------|----|
| 1 | | 其他 | 中部院區 | |

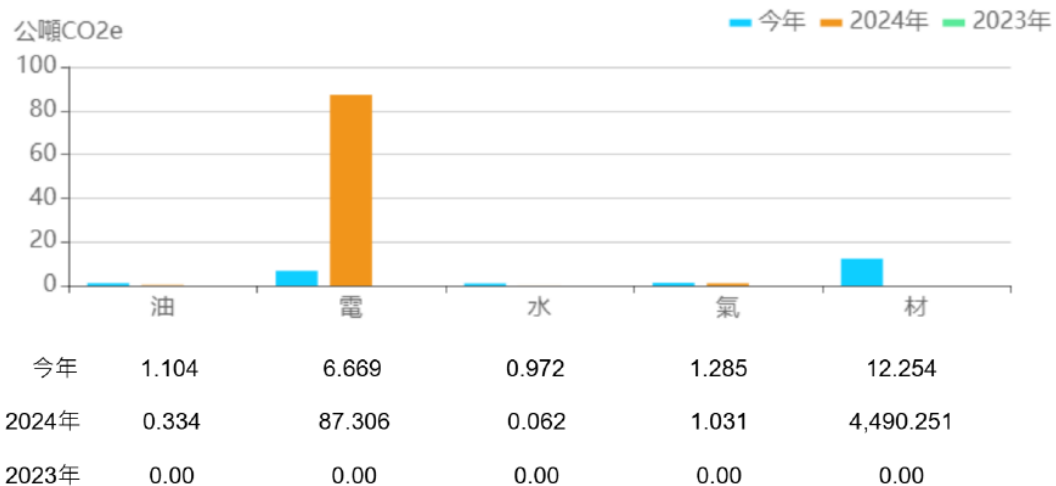
總排放量計算



碳總排項目比例圖



各項目碳排數據



| 編號或名稱 | 能源類別 | 單位 | 類別 | 活動數據 (用戶填寫) | 總排放量計 算 (公噸CO ₂ e) | CO ₂ (GWP=1) | | CH ₄ (GWP=27.9) | | N ₂ O (GWP=273) | | HFCs | | |
|-------|---|------|-----|----------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------|------|
| | | | | | | 排放係數 | 單位 | 排放係數 | 單位 | 排放係數 | 單位 | 排放係數 | 單位 | GWP |
| 000 | 天然氣 | 立方公尺 | 類別一 | 0 | 0.0000 | 1.87903584 00000 | 公噸CO ₂ /千 立方公尺 | 0.00003349 44000 | 公噸CH ₄ /千 立方公尺 | 0.00000334 94400 | 公噸N ₂ O/千 立方公尺 | | | |
| 000 | 液化石油氣 (LPG) | 公升 | 類別一 | 0 | 0.0000 | 1.75288127 58000 | 公噸CO ₂ /公 乘 | 0.00002777 94180 | 公噸CH ₄ /公 乘 | 0.00000277 79418 | 公噸N ₂ O/公 乘 | | | |
| 000 | 汽油(移動 源) | 公升 | 類別一 | 0 | 0.0000 | 2.26313287 20000 | 公噸CO ₂ /公 升 | 0.000081642 60000 | 公噸CH ₄ /公 升 | 0.000026125 63200 | 公噸N ₂ O/公 升 | | | |
| 000 | 柴油(移動 源) | 公升 | 類別一 | 0 | 0.0000 | 2.60603179 20000 | 公噸CO ₂ /公 乘 | 0.00013715 95680 | 公噸CH ₄ /公 乘 | 0.00013715 95680 | 公噸N ₂ O/公 乘 | | | |
| 000 | 乙炔 | 公斤 | 類別一 | 0 | 0.0000 | 3.38500000 00000 | 公噸CO ₂ /公 噸 | | | | | | | |
| 000 | 焊接 | 公斤 | 類別一 | 0 | 0.0000 | 3.66700000 00000 | 公噸CO ₂ /公 噸 | | | | | | | |
| 000 | HFC- 134a/R- 134a, 1,1,1,2-四氟 乙烷, C2H2F4 | 公斤 | 類別一 | 0 | 0.0000 | | | | | | | 1.00000000 00000 | 公噸HFCs/ 公噸 | 1530 |
| 000 | 化糞池(化糞 池) | 人年 | 類別一 | 0 | 0.0000 | | | 0.00382500 00000 | 公噸CH ₄ /人 年 | | | | | |
| 000 | 外購電力(台 電 113年) | 度 | 類別二 | 0 | 0.0000 | 0.47400000 00000 | 公斤CO ₂ /度 | | | | | | | |
| 000 | 綠電 | 度 | 類別二 | 0 | 0.0000 | 0.00000000 00000 | 公斤CO ₂ /度 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|---|-----|---|--------|---------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 000 | 類別4.2外購 能源之間接 排放(台水 2020) | 度 | 類別四 | 0 | 0.0000 | 0.23300000 00000 | 公斤CO ₂ /度 | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|---|-----|---|--------|---------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|

減碳指引：



減碳指引如下列所示

AI碳管理平台：1 鍵產出「碳健檢報告」

壹、排放指標分析：

一、公司碳健檢結果：

本次碳健檢係依據貴公司所提供之活動數據進行量化，透過同業比較與排放結構分析，協助辨識主要排放源與潛在改善空間。藉此分析結果，可作為規劃減碳措施、提升能源使用效率與強化永續競爭力之重要依據。

(一)碳排放總量與同業比較：

依據碳健檢結果，貴公司總碳排放量為 2.0292 公噸二氧化碳當量(以下簡稱tCO₂e)，相較於零售業同業、同規模(員工人數 1-4 人)企業中：

- ▶ 碳排放平均值為 11.7688 tCO₂e
- ▶ 中位數為 7.1950 tCO₂e
- ▶ 貴公司碳排放量則低於平均數、低於中位數

(二)排放結構分析：

根據碳總排放量比例圖(如首頁圖示)顯示，「油」占 25%、「電」占 65%、「水」占 0.5%、「氣」占 0.5%、「材」占 9%。其中以用電排放占比最高，用油排放占比為次高，建議優先針對用電與用油設備採取改善與節能措施，以降低整體碳排放。

二、排放強度指標分析：

為進一步評估碳排放與企業營運活動之關聯性，本分析將排放量結合營收、人力、樓地板面積等企業營運指標，建立具比較性與可追蹤性的基準，利於跨產業、跨企業及跨年度的差異分析，並降低因企業規模差異造成的偏誤。

排放強度係指企業營運過程中，每單位產出(如營收、人力、樓地板面積等)所產生的碳排放量。一般而言，強度數字愈小者愈佳。

| 排放強度指標 | 貴公司 | 同業同規模 |
|---|-------|-------|
| 營收排放強度(tCO ₂ e/萬元) | 0.001 | 0.033 |
| 人均排放強度(tCO ₂ e/人) | 1.01 | 4.79 |
| 樓地板面積排放強度(tCO ₂ e/m ²) | 未提供數據 | NA |

註:1.同業同規模之強度比較數據為「中位數」，較不受極端值影響，適合作為同業比較的基準。
2.同業同規模「樓地板面積排放強度」數據，因樣本數不足，暫不提供。

AI碳管理平台：1 鍵產出「碳健檢報告」

貳、減碳措施路徑建議：

一、低成本、立即做(短期)：各產業通用減量措施

企業可優先從改善照明、空調及設備使用方式，並汰換部分低成本設備，以達到減碳與節能雙重效益。這些措施不僅成本低、執行快，還能有效降低能源消耗，是企業推動碳管理的最佳起點。

(一)照明設備：

1. 換裝LED燈具：可節省40%~60%的用電量

將高耗能白燈泡或辦公室常用的T8、T9螢光燈管(俗稱日光燈)汰換成高效率LED燈具，可節省40%~60%的用電量，且使用壽命更長。

2. 加裝電子感應控制器：

如照度感知器可在自然光充足時自動關閉靠窗燈具；紅外線感應器則可於人流較少的公共區域偵測有人經過時即時開燈，提升照明效率並節能。

(二)空調設備：

1. 定期清洗濾網：約可減少10%用電量

定期清洗室內機濾網及室外機風扇，提高運轉效率。

2. 空調溫度設定調高1°C：可節省冷氣用電量6%

冷氣搭配電風扇舒適又節能，將溫度設定為26~28°C的最適溫度。

(三)建築環境與隔熱改善：

1. 加裝遮陽窗簾或隔熱窗膜：減少約20%~30%的冷房耗能

加裝遮陽窗簾、百葉或隔熱膜，可有效降低日照熱增益，減輕冷氣負載。

2. 改善氣密性與通風設計：

檢查辦公室或廠房門窗縫隙是否過大，避免冷氣外洩造成能耗浪費。建議檢查氣密膠條或導入自然通風設計，以提升整體空調效率。

(四)檢視用電習慣與效能：

1. 汰換老舊電器，改用有節能標章及能源效率標示的1級效能電器。

2. 飲水機加裝定時器，1年可省240度電。

3. 電腦下班關機，1年可省約375度電。

4. 影印機下班關機，1年可省約1,476度電。

(五)用水管理與節水措施：

1. 導入節水設備與器具：降低20%~40%的用水量

更換頻繁用水場域設備，如具節水標章之水龍頭、沖水設備與自動感應水龍頭。

2. 提升員工節水意識：張貼節水標語、定期舉辦節能減碳宣導或競賽，建立「節能亦節水」的永續文化。

二、新投資、效益大(中長期)：重大節能投資、產業別減碳措施

在完成短期改善措施後，企業可進一步規劃中長期之節能與減碳投資，針對高耗能設備或關鍵製程進行系統性檢視與汰換。透過導入高效率設備、智慧化管理系統，可有效降低能源使用強度，並兼顧營運穩定性與長期競爭力。本段係依據各行業常用設備與製程特性進行規劃，服務業可強化空調系統與照明、設備管理。

(一)換裝變頻空調：

約可節省20%-40%的用電量 定頻空調換裝變頻空調，可選購有節能標章及能源效率標示1級認證機種

(選購高CSPF冷氣機，CSPF值愈高，則冷氣機愈省電，一般而言CSPF值每提高0.1，就可節約2-3%冷氣機用電)。

(二)運具電動化：

汰換高碳排公務車輛

(如使用汽/柴油)，改用電動運具/低碳運具。

(三)柴油堆高機汰換電動堆高機，減少石化燃料使用、空氣污染及碳排放。

(四)採用變頻冷藏冷凍設備及定期對凝結排水盤進行清潔與消毒，降低能源耗用。

(五)請選購具省電功能之影印機，通常可在持續15分鐘未使用時，自動進入省電狀態。

註：相關節建技術說明，請參考經濟部能源署「節約能源-便民服務」網站：https://www.moeaa.gov.tw/ECW/populace/content/SubMenu.aspx?menu_id=83

參、結論

綜合以上說明，建議依據報告所列減碳建議，全面檢視設備能源使用狀況，並於評估成本效益後採取相應改善措施；如有意進一步推動減碳作為，可至碳健檢服務網站 (<https://cdriview.cdri.org.tw/portal/11>) 參考相關政府補助好康與資源，或洽商研院團隊提供免費減碳諮詢，以提升能源使用效率並有效降低碳排放。

誠摯邀請貴公司每年持續參與碳健檢服務，可定期追蹤碳排放數據，掌握減碳成效，作為後續優化營運管理與調整永續策略的參考依據。

AI碳管理平台：1 鍵產出「ESG自評表」

- 平台將「**企業基本資料**」、「**碳排放資訊**」自動帶入「**企業ESG資訊及永續經濟活動自評問卷**」，幫助企業開啟綠色融資機會。



金融機構

《綠色授信、永續績效連結授信》
辦理綠色融資貸款重要參考憑證

企業 ESG 資訊及永續經濟活動自評問卷(第二版)

本項問卷目的係為協助企業及瞭解永續經濟活動現況，鼓勵金融業將資金導引至永續的經濟活動，帶動企業永續發展及減碳轉型，研訂本項問卷調查，以引導金融業及企業重視氣候變遷議題及永續發展，並促使企業重視並落實ESG。

茲同意 貴機構、財團法人金融聯合徵信中心(含所屬會員機構)、金融監督管理委員會及經其指定之機構，於辦理授信管理之目的範圍內，得蒐集、處理及利用本項問卷資料。



ESG問卷影片-第一部分

填寫日期：_____年____月____日

壹、企業 ESG 資料

一、基本資料

企業名稱：商研院。企業統編：48902416。

過去一年年度：2023 年。(詳說明)

過去一年營業收入：1000.00002 千元。過去一年資產總額：_____千元。

營業收入/資產資料屬性：財務簽證。稅務簽證。自結報告。其他_____。

說明：「過去一年」係指填寫日之前一年(以下皆同)，內容為過去一年 1 至 12 月全年度資料，例 114 年 1 月 18 日填寫，則「過去一年」係指 113 年；或 114 年 12 月填寫，「過去一年」亦指 113 年。若填寫時尚無過去一年資料(例財報尚未結算)，則予空白或 N/A 表示，後續如有更新資料，請於金融機構徵提時提供。

二、過去一年溫室氣體排放盤查邊界係以全公司為主，如僅部分盤查，請另於第 4 項中說明盤查邊界)

1. 直接排放(範疇一)：1.5191 公噸之二氧化碳當量。經第三方機構驗證(註)：

否。

是。

2. 能源間接排放(範疇二)：6.3318 公噸之二氧化碳當量。經第三方機構驗證(註)：

否。

是。

3. 其他間接排放(範疇三)：0.2113 公噸之二氧化碳當量。經第三方機構驗證(註)：

否。

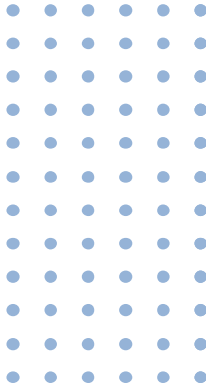
是。

註：第三方驗證機構係取得環境部氣候變遷署查驗機構許可證或依上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點辦理者。

4. 部分盤查之邊界說明(請以 50 字內簡要說明)：復興南路一段 303 號 4 樓大安區/中部院區。

盤查邊界涵蓋範圍約佔口營業收入，或口資產總額比例：_____ %

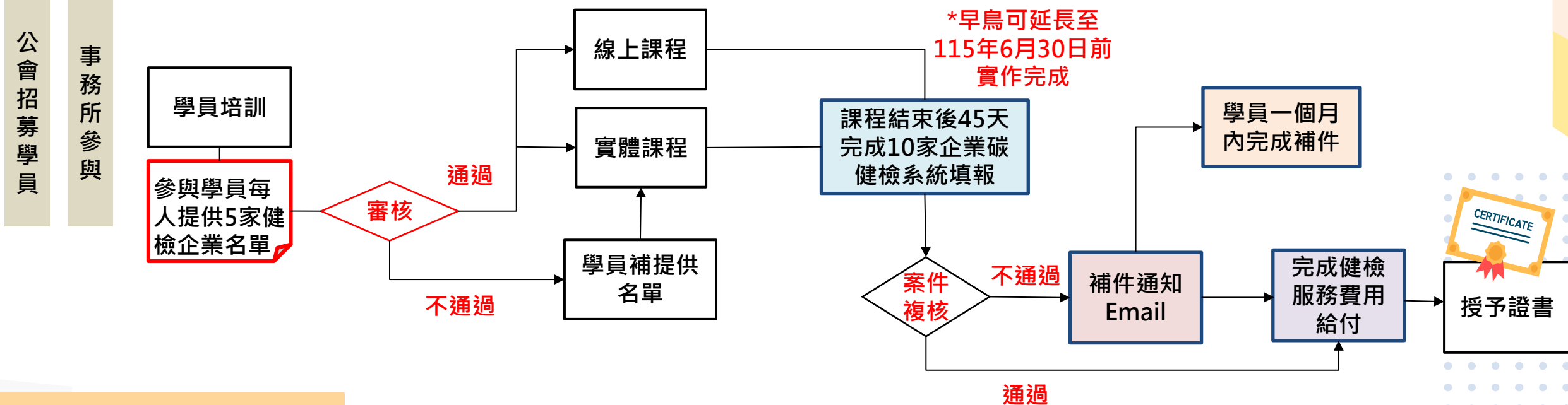
培訓計畫說明



培訓流程-財會人員/事務所

財會人員碳健檢服務模式流程

- **財會人員報名階段**：新舊學員於報名時皆需提供**5家**企業名單，作為參與課程的基本要求。
- **實作階段**：課程結束後，學員需再提供5家企業，累計10家企業(以上)，並於45天內完成碳健檢實作。
- **整體計畫期限**：系統預計開放至115年10月31日。若計畫期程有調整，將依相關政策與規定另行公告。



企業名單-指定產業家數配比條件

2

指標型企業(2家，不限產業別)
年營收500萬元以上，或資本額200萬元以上



製造業 滿7,500家
(\$1,000/家) 即不再受理

2

(下列6類次產業任選2類至少各1家)

金屬製品
(25*)

機械設備
(29)

食品及飼品
(08)

塑膠製品
(22)

電子零組件
(26)

紡織業
(11)



6

剩餘6家任選產業(不限產業別)

2

指標型企業(2家，不限產業別)
年營收500萬元以上，或資本額200萬元以上



非製造業(服務業)滿17,500家
(\$800 /家) 即不再受理

(下列4類次產業任選1類至少1家)

批發業
(45-46)

零售業
(47-48)

住宿業
(55)

餐飲業
(56)

1



7

剩餘7家任選產業(不限產業別)

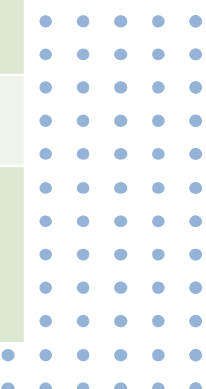
- 依實作企業家數進行資料處理費核算(製造業\$1,000/家、\$800/家)。
- *稅務編號說明：括號內的號碼為次產業稅務代碼之前二碼，如金屬製品製造業為25，凡代碼251111起至259999止皆符合(詳見附件稅務行業標準分類代碼)

財會團體培訓課程說明

| 培訓課程 | 培訓對象 | 培訓說明 | 辦理場次 |
|------|---|--|------|
| 回訓 | 碳健檢顧問 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 限114年有取得碳健檢顧問證書之學員參與回訓 2. 參與回訓後方能執行115年碳健檢服務 3. 報名時需提供至少5家企業委任書 4. 115年仍要完成10件以上碳健檢實作方能延續碳健檢顧問資格 5. 由商研院辦理線上課程，單場課不限人數，將於第一季展開 | 10 |
| 新訓 | 首次培訓 或 114年有參與但 未取得碳健檢 顧問證書 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 首次參與培訓的學員需參與4小時培訓課程 2. 114年有參與碳健檢服務但未取得顧問資格之學員，需重新接受4小時培訓 3. 參與培訓課程後方能執行115年碳健檢服務 4. 報名時需提供至少5家企業委任書 5. 115年度完成10件以上碳健檢實作即可取得碳健檢顧問資格 | 20 |

財會團體培訓計畫-新訓

| 培訓時程 | 碳健檢項目使用量及費用 | 範疇 | 類別 |
|---|----------------------------|-----|-----|
|  第一階段 (3月~8月) | 油(汽油/柴油) | 範疇一 | 類別一 |
| | 電(電力) | 範疇二 | 類別二 |
| | 水(自來水) | 範疇三 | 類別四 |
| | 氣(天然氣/桶裝瓦斯/外購蒸汽) | 範疇一 | 類別一 |
| | 材(冷媒填充、水肥(化糞池)、製程相關、燃煤) | 範疇一 | 類別一 |
|  第二階段 (11~12月) 商研院 增值服務 | 運輸 (運輸產生的間接排放量) | 範疇三 | 類別三 |
| | 採購 (組織使用產品產生的間接排放量) | 範疇三 | 類別四 |
| | 廢棄 (委外廢棄物處理) | 範疇三 | 類別四 |
| | 其他 (組織使用產品、使用來自組織產品的間接排放量) | 範疇三 | 類別五 |



活動數據所需憑證、單據處理原則

(一)「油、電、水、氣」項目：系統可接受輸入「使用量單位」或「金額」

| 活動數據 | 項目 | 有入帳(3 選 1) | | | 無入帳 |
|------|-------------|--|---------------|--------------------------------------|---|
| | | 1.分類帳 | 2.原始憑證、單據 | 3.遺失或無法提供單據 | 無入帳處理原則 |
| 油 | 汽油、柴油 | 提供「分類帳」檔案： (1)加蓋事務所業務章+製表人署名。 (2)分類帳目須包含碳健檢活動數據帳目，例如電費、天然氣費，則可視為憑證。惟，如多項活動數據彙總為一個帳目金額，例如帳目為：「水電燃料費」者，不得視為憑證。 | 用油發票、加油卡匯出表單 | 提供遺失或無法提供單據說明，加蓋事務所業務章及製表人署名，文件不限形式。 | 以下2選1： (1)提供原始單據：提供未入帳之原始單據。 (2)提供費用分攤表：例如企業承租、分租辦公室及商務中心，水、電費用包括在租金內，水電費用無入帳之情形，須請企業向出租方取得費用分攤表，註明約定分攤原則，例如「承租面積」或「使用人數」比例分攤水電費用，即可視為佐證資料。 |
| 電 | 電力 | | 台電電費單、費用分攤表 | | |
| | 綠電 | | T-REC 綠電憑證 | | |
| 水 | 水費 | | 台水、北水帳單、費用分攤表 | | |
| 氣 | 天然氣 | | 天然氣帳單、費用分攤表 | | |
| | 液化石油氣(桶裝瓦斯) | 購買憑證、單據 | | | |

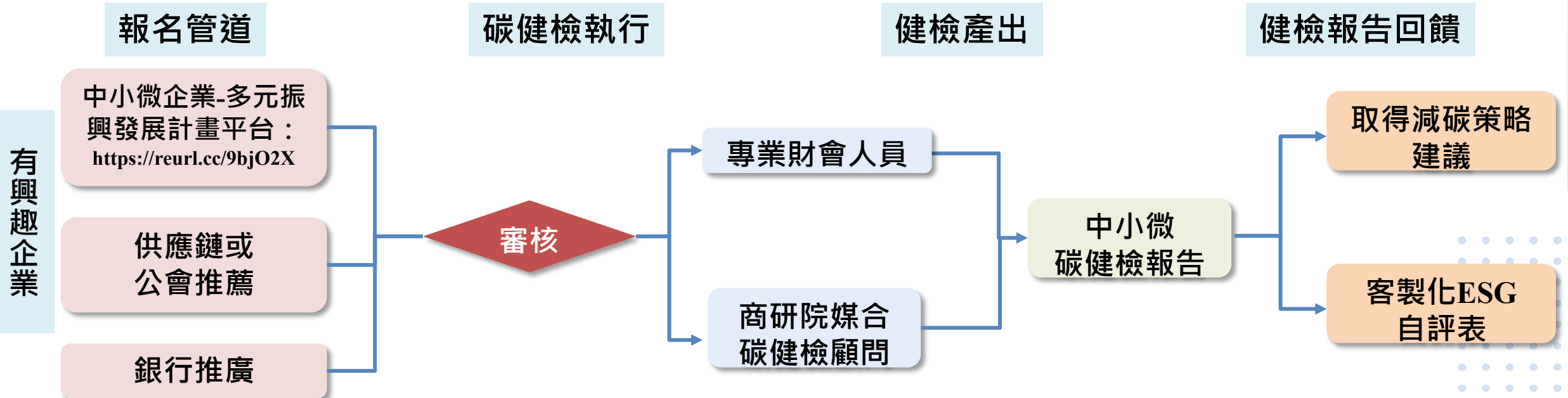
(二)「材」項目：系統無法進行「材」的金額推估，須以「使用量單位」輸入

| 活動數據 | 項目 | 有入帳(2 選 1) | | 無入帳 |
|------|--------------|---|--------------------------------------|------------|
| | | 1.原始憑證、單據 | 2.遺失或無法提供單據 | 無入帳處理原則 |
| 材 | 冷媒 | (1)購買(填充)憑證、單據。 (2)因系統無法進行「材」的金額推估，如單據僅顯示金額，未顯示使用量及單位，則須於原始單據、憑證上註明使用量推算方法，加蓋事務所業務章及製表人署名。 | (1)可檢附分類帳，並須註明使用量推算方法，加蓋事務所業務章及製表人署名 | 提供未入帳之原始單據 |
| | 製程相關-乙炔、焊條 | | | |
| | 設備相關-燃煤、燃料油等 | | | |
| | 水肥(化糞池) | 以下2選1： (1)水費單已含「污水下水道使用費」，則提供水費單據即可。 (2)若水費未含「污水下水道使用費」，請提供「企業員工勞保投保名單」或「員工清冊」(12月當月)。 | | |

媒合企業案源

金融機構合作規劃與企業媒合流程

- 115 年度將配合金管會「綠色及轉型金融行動方案」政策，優先與八大公股行庫及績優民營銀行，合作推廣財務碳健檢。



個人碳健檢案件處理及獎勵

- 主要對象：財會背景人員
- 主要內容：提交企業名單(含委任書)
 - ✓ 資料處理費
 - ✓ 加碼獎勵
- 個人顧問證書：
 - ✓ 「碳健檢服務顧問」證書 (個人完成10件企業實作)

| 方案 | 加碼獎勵 | 備註 |
|------------------------------|------------------|--------------|
| 舊案：115年6月30日前實作完成 (114年續作案件) | 完成案件之資料處理費總額*10% | 總家數上限10,000家 |
| 新案：115年8月31日前實作完成 (115年新作案件) | 完成案件之資料處理費總額*10% | 總家數上限15,000家 |

*經費用罄或額滿即不再受理

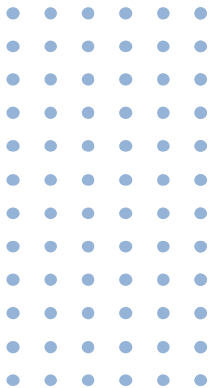
事務所碳健檢案件處理及獎勵

- **主要對象**：三大財會團體會員所屬事務所
- **主要內容**：事務所提交50件以上全數企業名單(含委任書)
 - ✓ 資料處理費
 - ✓ 加碼獎勵
- **雙授證**：
 - ✓ 團體：50件以上取得「碳健檢服務績優顧問團」證書，累計百件以上上台受獎
 - ✓ 個人：「碳健檢服務顧問」證書（個人完成10家企業實作）

| 方案 | 加碼獎勵 | 備註 |
|------------------------------------|--|--------------|
| 舊案：115年6月30日前實作完成 (114年續作案件) | 完成案件之資料處理費總額*10% | 總家數上限10,000家 |
| 新案：115年8月31日前實作完成 (115年新作案件) | 完成案件之資料處理費總額*10% | 總家數上限15,000家 |
| 累計加碼：115年9月30日前實作 完成 (不限新舊案) | 完成案件，其累計件數每達100案，另 加發新台幣\$5,000元；累計達200案者， 加發新台幣\$10,000元，以此類推 | - |

*經費用罄或額滿即不再受理

平台優化



AI平台工具

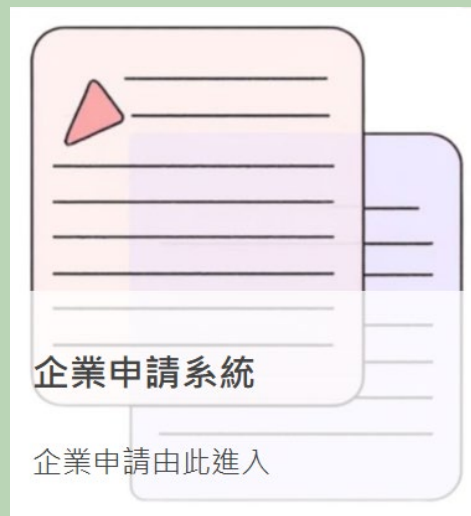
AI碳管理平台

- 一鍵產出碳排資料
- 一鍵生成ESG自評表



企業申請系統

- 輸入統編後自動帶入：
- 公司基本資料
 - 已填過之企業資料



培訓報名系統

- 團體/個人
- 實作進度查詢
- 相關通知



多元支援團隊



諮詢服務

平台操作、碳健檢知識

- 服務專線
- LINE 客服

Line 社群

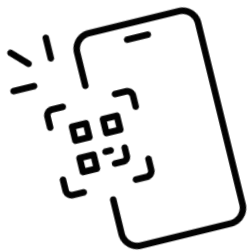
- 重要訊息佈達

聯絡窗口：陳小姐

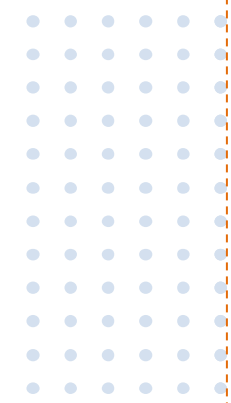
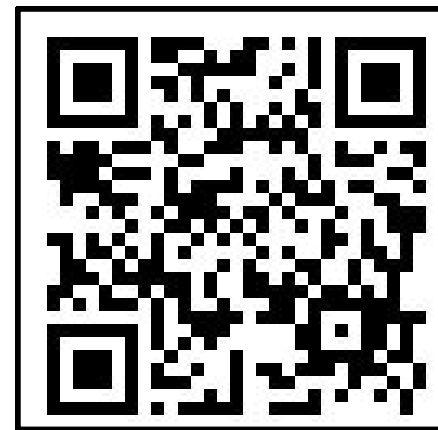
連絡電話：04-2371-1686

聯絡信箱：chc@cdri.org.tw

Q&A



想參加碳健檢培訓？歡迎掃描登記，
課程日期確定後將發信優先通知您！



感謝聆聽

附件

經濟部中小及新創企業署「財務碳健檢」

適合參與財務碳健檢對象：

- 欲向金融機構申請綠色融資之企業。
- 因應國內外法規管制，被要求提供碳排放數據之企業。
- 被供應鏈客戶要求綠色轉型，有減碳需求之企業。
- 欲掌握自身能源使用結構與碳排放現況之企業。
- 欲提升ESG績效與形象之企業。

透過企業的財務數據，就能計算出碳排放數據，有憑有據，輕鬆獲得碳報告。



經濟部中小及新創企業署「財務碳健檢」

參與財務碳健檢，企業可以得到：

(一)碳健檢報告書：

- 包括各項碳排放數據、總排放量計算及占比的圖視化表格，協助企業更容易掌握自身能源消耗與碳排放熱點。

(二)減碳建議：

- 包括碳排放指標分析、同業同規模比較以及減碳措施路徑建議等。企業可依據建議內容，採取「低成本、立即做」措施，如優化空調運轉、提升照明效率、改善用電習慣等；或進一步投入「重大節能投資」措施，如汰換高耗能生產設備、導入高效率馬達與運具電動化等，從而有效降低能源消耗與營運成本。

(三)企業ESG資訊及永續經濟活動自評問卷(以下稱ESG自評表)：

- AI碳管理平台將直接匯入碳排放量化數據，自動產出ESG自評表。企業在向金融機構申請綠色融資時，同步提交此自評表，作為金融機構評估企業ESG績效的重要參考，有助企業爭取更優惠的融資條件。

(四)轉介政府資源導入減碳輔導：

- 具備減碳潛力與意願之企業，可轉介政府資源，協助導入減碳輔導。透過輔導團隊協助，企業可規劃高耗能設備汰換、提升能源效率，並針對製程進行改善，導入更高效、低碳的運作方式，降低碳排放並提升整體營運效益。

經濟部中小及新創企業署「財務碳健檢」

常見問答：

(一)企業申請財務碳健檢需要費用嗎？

- 碳健檢服務由經濟部中小及新創企業署「全額補助」，企業無需負擔任何費用，即可獲取「碳健檢報告」與「減碳建議」，對中小微企業而言，可省下碳盤查作業的高額費用，零成本加入淨零轉型行列。

(二)企業申請參加財務碳健檢，如何提升產業競爭力？

- 在國際品牌大廠全面加速打造綠色供應鏈的趨勢下，企業具備碳揭露與管理能力，不僅能強化市場競爭力，更能在採購端取得優先合作的機會。
- 企業可透過碳健檢精準掌握排放來源與能耗熱點，並透過同業比較找出改善重點，取得專屬減碳建議。同時可推動節能與製程優化、降低長期成本，展現企業邁向淨零與永續的實際行動。

(三)中小企業如何取得綠色融資？

- 完成碳健檢服務的中小微企業(30人以下)，即符合申請「中小微企業多元發展專案貸款」資格，專案優惠包含最高貸款額度達3,500萬元、利率低至2.22%，且具備最長7年貸款期。同時為減輕企業初期負擔，提供前6個月1.5%之利息補貼，信用保證最高達10成，協助企業降低融資門檻與資金成本，輕鬆取得資金。

(四)我提交的活動數據資料安全嗎，會不會勾稽到其他官方資訊平台？

- 不會勾稽其他官方資訊平台。企業提交計算碳排放所需活動數據及佐證單據，僅作為財務碳健檢使用。

相關細節說明-指定產業稅務行業標準分類代碼

| 製造業 | 次類別 | 編號範圍 | 服務業 | 次類別 | 編號範圍 | |
|-----|--------------|---------------|-----|------------|---------------|---------------|
| | 金屬製品製造業(25) | 251111~259999 | | 批發業(45-46) | 451011~458399 | 461111~469999 |
| | 機械設備製造業(29) | 291100~293999 | | 零售業(47-48) | 471112~476412 | 481011~487912 |
| | 食品及飼品製造業(08) | 081111~089999 | | 住宿業(55) | 551011~559099 | |
| | 塑膠製品製造業(22) | 220111~220999 | | 餐飲業(56) | 561111~563200 | |
| | 電子零組件製造業(26) | 261111~269999 | | | | |
| | 紡織業(11) | 111111~115999 | | | | |