

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國113年10月份

主辦會計人員 徐慶華

基金主持人 蔡玲儀

# 溫室氣體管理基金

## 目 次

中華民國 113 年 10 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
<b>基金來源</b>	<b>511,575,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>			<b>512,030,176</b>	<b>510,787,000</b>	<b>1,243,176</b>	<b>0.24</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>						<b>41,548</b>		<b>41,548</b>	
違規罰款收入						41,548		41,548	
<b>財產收入</b>	<b>1,575,000</b>					<b>1,213,442</b>	<b>787,000</b>	<b>426,442</b>	<b>54.19</b>
財產處分收入						320		320	
利息收入	1,575,000					1,213,122	787,000	426,122	54.15
<b>政府撥入收入</b>	<b>310,000,000</b>					<b>310,000,000</b>	<b>310,000,000</b>		
公庫撥款收入	310,000,000					310,000,000	310,000,000		
<b>其他收入</b>	<b>200,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>			<b>200,775,186</b>	<b>200,000,000</b>	<b>775,186</b>	<b>0.39</b>
雜項收入	200,000,000	50,000,000	50,000,000			200,775,186	200,000,000	775,186	0.39
<b>基金用途</b>	<b>499,040,000</b>	<b>42,957,494</b>	<b>22,291,000</b>	<b>20,666,494</b>	<b>92.71</b>	<b>175,983,510</b>	<b>184,668,000</b>	<b>-8,684,490</b>	<b>-4.70</b>
<b>因應氣候變遷計畫</b>	<b>463,078,000</b>	<b>41,453,824</b>	<b>19,900,000</b>	<b>21,553,824</b>	<b>108.31</b>	<b>152,633,146</b>	<b>159,456,000</b>	<b>-6,822,854</b>	<b>-4.28</b>
其他	463,078,000	41,453,824	19,900,000	21,553,824	108.31	152,633,146	159,456,000	-6,822,854	-4.28
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>30,082,000</b>	<b>1,503,670</b>	<b>2,391,000</b>	<b>-887,330</b>	<b>-37.11</b>	<b>17,498,426</b>	<b>19,332,000</b>	<b>-1,833,574</b>	<b>-9.48</b>
其他	30,082,000	1,503,670	2,391,000	-887,330	-37.11	17,498,426	19,332,000	-1,833,574	-9.48
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>5,880,000</b>					<b>5,851,938</b>	<b>5,880,000</b>	<b>-28,062</b>	<b>-0.48</b>

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
購建固定資產	5,880,000					5,851,938	5,880,000	-28,062	-0.48
本期賸餘(短絀)	12,535,000	7,042,506	27,709,000	-20,666,494	-74.58	336,046,666	326,119,000	9,927,666	3.04
期初基金餘額	228,274,000					-32,792,218	228,274,000	-261,066,218	--
解繳公庫									
期末基金餘額	240,809,000					303,254,448	554,393,000	-251,138,552	-45.30

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

溫室氣體管理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年10月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
因應氣候變遷計畫		本月數			--	41,453,824	19,900,000	21,553,824	108.31
		累計數			--	152,633,146	159,456,000	-6,822,854	-4.28
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

溫室氣體管理基金

資本資產明細表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

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	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		
機械及設備	5,711,627	-729,926	6,090,971	5,712,950	-490,012	4,869,710
交通及運輸設備	2,267,614	-75,118	2,267,614	2,267,614	-375,614	1,816,882
雜項設備	3,335,284	-83,188	3,297,912	3,335,284	-471,699	2,743,025
購建中固定資產			4,950,000			4,950,000
電腦軟體	15,407,590		4,591,200	3,321,265		16,677,525
權利	4,710		4,710	5,330		4,090
發展中之無形資產	7,067,500		500,000	3,087,500		4,480,000
合 計	33,794,325	-888,232	21,702,407	17,729,943	-1,337,325	35,541,232

## 溫室氣體管理基金

### 資本資產明細表說明

中華民國113年10月份

1. 機械及設備主要增加原因為因應組改財產結清移撥新機關及增置；主要減少原因為組改財產結清移撥新機關及報廢。
2. 交通及運輸設備主要增減原因為因應組改財產結清移撥新機關。
3. 雜項設備主要增減原因為因應組改財產結清移撥新機關。
4. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
5. 無形資產主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體及增置；主要減少原因為攤銷及發展中之無形資產轉列電腦軟體。

溫室氣體管理基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	本年度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/ (2)	金 額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		
機械及設備		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		
機械及設備		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		
總 計		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>457,144,356</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>118,348,676</b>	<b>25.89</b>
<b>流動資產</b>	<b>421,603,124</b>	<b>92.23</b>	<b>流動負債</b>	<b>117,532,676</b>	<b>25.71</b>
現金	351,763,479	76.95	應付款項	117,532,676	25.71
銀行存款	351,713,479	76.94	應付代收款	89,871,676	19.66
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	27,661,000	6.05
應收款項	79,856	0.02	<b>其他負債</b>	<b>816,000</b>	<b>0.18</b>
應收利息	79,856	0.02	什項負債	816,000	0.18
預付款項	69,759,789	15.26	存入保證金	816,000	0.18
預付費用	69,759,789	15.26	<b>淨資產</b>	<b>338,795,680</b>	<b>74.11</b>
<b>固定資產</b>	<b>14,379,617</b>	<b>3.15</b>	<b>淨資產</b>	<b>338,795,680</b>	<b>74.11</b>
機械及設備	4,869,710	1.07	淨資產	338,795,680	74.11
機械及設備	6,089,648	1.33	累積餘額	113,875	0.02
累計折舊－機械及設備	-1,219,938	--	本期賸餘	338,681,805	74.09
交通及運輸設備	1,816,882	0.40			
交通及運輸設備	2,267,614	0.50			
累計折舊－交通及運輸設備	-450,732	--			
雜項設備	2,743,025	0.60			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,297,912	0.72			
累計折舊－雜項設備	-554,887	--			
購建中固定資產	4,950,000	1.08			
購建中固定資產	4,950,000	1.08			
<b>無形資產</b>	<b>21,161,615</b>	<b>4.63</b>			
無形資產	21,161,615	4.63			
權利	4,090	-			
電腦軟體	16,677,525	3.65			
發展中之無形資產	4,480,000	0.98			
<b>合 計</b>	<b>457,144,356</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>457,144,356</b>	<b>100.00</b>

註：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，與預算編列基礎不同。

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國113年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	50,000,000	512,030,176
徵收及依法分配收入		41,548
違規罰款收入		41,548
財產收益		1,213,442
財產孳息收入		1,213,122
財產交易利益		320
政府撥入收入		310,000,000
公庫撥款收入		310,000,000
其他收入	50,000,000	200,775,186
雜項收入	50,000,000	200,775,186
支出	43,519,341	173,348,371
人事支出		32,500
人事支出		32,500
業務支出	31,086,613	123,659,262
業務支出	31,086,613	123,659,262
獎補助支出	11,870,881	44,436,110
補(協)助政府機關(構)	4,726,000	35,691,756
捐助國內團體	300,000	1,044,007
捐助私校		100,347

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國113年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	6,844,881	7,600,000
財產損失	254	254
財產交易損失	254	254
折舊、折耗及攤銷	561,593	5,220,245
固定資產折舊	193,100	1,898,360
無形資產攤銷	368,493	3,321,885
本期賸餘(短絀)	6,480,659	338,681,805
期初淨資產		113,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		338,795,680

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, 與預算編列基礎不同。

**溫室氣體管理基金**  
**預算執行與會計收支對照表**

中華民國113年1月1日至113年10月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	512,030,176		512,030,176	收入
徵收及依法分配收入	41,548		41,548	徵收及依法分配收入
財產收入	1,213,442		1,213,442	財產收益
政府撥入收入	310,000,000		310,000,000	政府撥入收入
其他收入	200,775,186		200,775,186	其他收入
基金用途	175,983,510	-2,635,139	173,348,371	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	121,621,482	2,037,780	123,659,262	業務支出
材料及用品費	360,713	-360,713		
租金、償債、利息及相關手續費	323,467	-323,467		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,353,600	-1,353,600		
捐助、補助與獎助	44,436,110		44,436,110	獎補助支出
資產短絀		254	254	財產損失
		5,220,245	5,220,245	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	5,851,938	-5,851,938		
購置無形資產	2,003,700	-2,003,700		
本期賸餘(短絀)	336,046,666	2,635,139	338,681,805	本期賸餘(短絀)

**溫室氣體管理基金**  
**預算執行與會計收支對照表**

中華民國113年1月1日至113年10月31日

單位：新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
期初基金餘額	-32,792,218	32,906,093	113,875	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	303,254,448	35,541,232	338,795,680	期末淨資產

# 溫室氣體管理基金

## 預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年10月31日

1. 業務支出調整數203萬7,780元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數254元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數522萬245元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購建固定資產調整數585萬1,938元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數200萬3,700元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。