

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國115年1月份

主辦會計人員 游美芝

基金主持人 蔡玲儀

溫室氣體管理基金

目 次

中華民國 115 年 1 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘绌表		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 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表		第 10 至 11 頁

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國115年1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	%
基金來源	4,508,966,000	10		10		10		10	
徵收及依法分配收入	4,505,000,000								
徵收入入	4,505,000,000								
財產收入	3,966,000								
利息收入	3,966,000								
其他收入		10		10		10		10	
雜項收入		10		10		10		10	
基金用途	4,055,553,000	6,476,112	7,499,000	-1,022,888	-13.64	6,476,112	7,499,000	-1,022,888	-13.64
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
其他	3,957,163,000	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
一般行政管理計畫	80,110,000	6,160,708	6,494,000	-333,292	-5.13	6,160,708	6,494,000	-333,292	-5.13
其他	80,110,000	6,160,708	6,494,000	-333,292	-5.13	6,160,708	6,494,000	-333,292	-5.13
一般建築及設備計畫	18,280,000								
購建固定資產	18,280,000								
本期賸餘（短絀）	453,413,000	-6,476,102	-7,499,000	1,022,898	-13.64	-6,476,102	-7,499,000	1,022,898	-13.64
期初基金餘額	246,348,000					402,763,107	246,348,000	156,415,107	63.49

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘绌表

中華民國115年1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	%
解繳公庫									
期末基金餘額	699,761,000					396,287,005	238,849,000	157,438,005	65.92

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)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115年1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
		本月數		--	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
因應氣候變遷計畫		累計數		--	315,404	1,005,000	-689,596	-68.62
		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						
		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(發)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115年1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	12,915,324	-4,822,883		12,936	-662,656	7,416,849
交通及運輸設備	2,267,614	-976,603			-37,578	1,253,433
雜項設備	3,297,912	-1,267,587			-50,922	1,979,403
電腦軟體	37,780,260		2,632,500	767,183		39,645,577
權利	3,222			62		3,160
發展中之無形資產	14,860,500			2,632,500		12,228,000
合 計	71,124,832	-7,067,073	2,632,500	3,412,681	-751,156	62,526,422

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年1月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 權利主要減少原因為攤銷。
3. 電腦軟體主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體；主要減少原因為攤銷。
4. 發展中之無形資產主要減少原因為轉列電腦軟體。

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115年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					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	9,380,000	18,280,000			27,660,000					--					
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000					--					
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000					--					
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000					--					
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000					--					
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000					--					
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000					--					
總計	9,380,000	18,280,000			27,660,000					--					

註: 本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	604,491,678	100.00	負債	145,678,251	24.10
流動資產	534,866,952	88.48	流動負債	65,518,454	10.84
現金	527,538,342	87.27	應付款項	65,518,454	10.84
銀行存款	527,488,342	87.26	應付代收款	278,904	0.05
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	65,239,550	10.79
應收款項	125,624	0.02	其他負債	80,159,797	13.26
應收利息	125,624	0.02	什項負債	80,159,797	13.26
預付款項	7,202,986	1.19	存入保證金	3,117,800	0.52
預付費用	7,202,986	1.19	暫收及待結轉帳項	77,041,997	12.74
固定資產	10,649,685	1.76	淨資產	458,813,427	75.90
機械及設備	7,416,849	1.23	淨資產	458,813,427	75.90
機械及設備	12,902,388	2.13	淨資產	458,813,427	75.90
累計折舊—機械及設備	-5,485,539	--	累積餘額	466,820,866	77.23
交通及運輸設備	1,253,433	0.21	本期短絀	-8,007,439	--
交通及運輸設備	2,267,614	0.38			
累計折舊—交通及運輸設備	-1,014,181	--			
雜項設備	1,979,403	0.33			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
雜項設備	3,297,912	0.55			
累計折舊—雜項設備	-1,318,509	--			
無形資產	51,876,737	8.58			
無形資產	51,876,737	8.58			
權利	3,160	-			
電腦軟體	39,645,577	6.56			
發展中之無形資產	12,228,000	2.02			
其他資產	7,098,304	1.17			
什項資產	7,098,304	1.17			
暫付及待結轉帳項	7,098,304	1.17			
合 计	604,491,678	100.00	合 计	604,491,678	100.00

註：1.信託代理保證資產（負債）120,000元。

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，與預算編列基礎不同。

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	10	10
其他收入	10	10
雜項收入	10	10
支出	8,007,449	8,007,449
業務支出	6,476,112	6,476,112
業務支出	6,476,112	6,476,112
財產損失	300	300
財產交易損失	300	300
折舊、折耗及攤銷	1,531,037	1,531,037
固定資產折舊	763,792	763,792
無形資產攤銷	767,245	767,245
本期賸餘（短絀）	-8,007,439	-8,007,439
期初淨資產		466,820,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		458,813,427

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與長期負債等科目，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115年1月1日至115年1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	10		10	收入
其他收入	10		10	其他收入
基金用途	6,476,112	1,531,337	8,007,449	支出
服務費用	6,466,372	9,740	6,476,112	業務支出
材料及用品費	9,740	-9,740		
資產短絀		300	300	財產損失
		1,531,037	1,531,037	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-6,476,102	-1,531,337	-8,007,439	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	402,763,107	64,057,759	466,820,866	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	396,287,005	62,526,422	458,813,427	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115年1月1日至115年1月31日

1. 業務支出調整數9,740元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數300元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數153萬1,037元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。