

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國114年3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 114 年 3 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	674,545,000	50,050,348	50,000,000	50,348	0.10	350,050,614	350,000,000	50,614	0.01
徵收及依法分配收入		45,000		45,000		45,000		45,000	
徵收收入		45,000		45,000		45,000		45,000	
財產收入	2,430,000								
利息收入	2,430,000								
政府撥入收入	310,000,000	50,000,000	50,000,000			260,000,000	260,000,000		
公庫撥款收入	310,000,000	50,000,000	50,000,000			260,000,000	260,000,000		
其他收入	362,115,000	5,348		5,348		90,005,614	90,000,000	5,614	0.01
雜項收入	362,115,000	5,348		5,348		90,005,614	90,000,000	5,614	0.01
基金用途	562,506,000	10,144,095	13,171,000	-3,026,905	-22.98	20,489,866	34,917,000	-14,427,134	-41.32
因應氣候變遷計畫	478,697,000	8,473,469	8,383,000	90,469	1.08	12,521,511	14,043,000	-1,521,489	-10.83
其他	478,697,000	8,473,469	8,383,000	90,469	1.08	12,521,511	14,043,000	-1,521,489	-10.83
一般行政管理計畫	72,529,000	1,670,626	4,788,000	-3,117,374	-65.11	7,968,355	20,874,000	-12,905,645	-61.83
其他	72,529,000	1,670,626	4,788,000	-3,117,374	-65.11	7,968,355	20,874,000	-12,905,645	-61.83
一般建築及設備計畫	11,280,000								
購建固定資產	11,280,000								

溫室氣體管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3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	%
本期賸餘（短絀）	112,039,000	39,906,253	36,829,000	3,077,253	8.36	329,560,748	315,083,000	14,477,748	4.59
期初基金餘額	-20,257,000					134,308,941	-20,257,000	154,565,941	--
解繳公庫									
期末基金餘額	91,782,000					463,869,689	294,826,000	169,043,689	57.34

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114年3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			--	8,473,469	8,383,000	90,469	1.08
		累計數			--	12,521,511	14,043,000	-1,521,489	-10.83
		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114年3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	11,039,152	-1,429,208			-1,529,296	8,080,648
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-112,694	1,629,061
雜項設備	3,297,912	-656,701			-152,721	2,488,490
電腦軟體	20,420,663		14,660,000	1,645,833		33,434,830
權利	3,966			186		3,780
發展中之無形資產	18,140,000			14,660,000		3,480,000
合 計	55,169,307	-2,611,768	14,660,000	16,306,019	-1,794,711	49,116,809

註：無形資產主要增減原因為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114年3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		11,280,000			11,280,000					--				
機械及設備		9,780,000			9,780,000					--				
機械及設備		9,780,000			9,780,000					--				
雜項設備		1,500,000			1,500,000					--				
雜項設備		1,500,000			1,500,000					--				

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114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	632,194,042	100.00	負債	119,207,544	18.86
流動資產	569,339,740	90.06	流動負債	19,144,024	3.03
現金	558,556,473	88.35	應付款項	19,144,024	3.03
銀行存款	558,506,473	88.34	應付代收款	350,651	0.06
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,793,373	2.97
應收款項	69,756	0.01	其他負債	100,063,520	15.83
應收利息	69,756	0.01	什項負債	100,063,520	15.83
預付款項	10,713,511	1.69	存入保證金	1,664,500	0.26
預付費用	10,713,511	1.69	暫收及待結轉帳項	98,399,020	15.56
固定資產	12,198,199	1.93	淨資產	512,986,498	81.14
機械及設備	8,080,648	1.28	淨資產	512,986,498	81.14
機械及設備	11,039,152	1.75	淨資產	512,986,498	81.14
累計折舊－機械及設備	-2,958,504	--	累積餘額	186,866,480	29.56
交通及運輸設備	1,629,061	0.26	本期賸餘	326,120,018	51.59
交通及運輸設備	2,267,614	0.36			
累計折舊－交通及運輸設備	-638,553	--			
雜項設備	2,488,490	0.39			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,297,912	0.52			
累計折舊－雜項設備	-809,422	--			
無形資產	36,918,610	5.84			
無形資產	36,918,610	5.84			
權利	3,780	-			
電腦軟體	33,434,830	5.29			
發展中之無形資產	3,480,000	0.55			
其他資產	13,737,493	2.17			
什項資產	13,737,493	2.17			
暫付及待結轉帳項	13,737,493	2.17			
合 計	632,194,042	100.00	合 計	632,194,042	100.00

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114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	50,050,348	350,050,614
徵收及依法分配收入	45,000	45,000
違規罰款收入	45,000	45,000
政府撥入收入	50,000,000	260,000,000
公庫撥款收入	50,000,000	260,000,000
其他收入	5,348	90,005,614
雜項收入	5,348	90,005,614
支出	11,040,994	23,930,596
業務支出	10,144,095	17,333,866
業務支出	10,144,095	17,333,866
獎補助支出		3,156,000
補（協）助政府機關（構）		3,156,000
折舊、折耗及攤銷	896,899	3,440,730
固定資產折舊	295,096	1,794,711
無形資產攤銷	601,803	1,646,019
本期賸餘（短絀）	39,009,354	326,120,018
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		512,986,498

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114年1月1日至114年3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	350,050,614		350,050,614	收入
徵收及依法分配收入	45,000		45,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	260,000,000		260,000,000	政府撥入收入
其他收入	90,005,614		90,005,614	其他收入
基金用途	20,489,866	3,440,730	23,930,596	支出
服務費用	16,750,648	583,218	17,333,866	業務支出
材料及用品費	146,066	-146,066		
租金、償債、利息及相關手續費	18,352	-18,352		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	418,800	-418,800		
捐助、補助與獎助	3,156,000		3,156,000	獎補助支出
		3,440,730	3,440,730	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	329,560,748	-3,440,730	326,120,018	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	134,308,941	52,557,539	186,866,480	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	463,869,689	49,116,809	512,986,498	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數58萬3,218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、補貼、獎勵、慰問、照護與救濟等項目合計數，故無差異。

2. 折舊、折耗及攤銷調整數344萬730元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。