

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國114年1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 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 至 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 至 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1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	266		266		266		266	
財產收入	2,430,000								
利息收入	2,430,000								
政府撥入收入	310,000,000								
公庫撥款收入	310,000,000								
其他收入	362,115,000	266		266		266		266	
雜項收入	362,115,000	266		266		266		266	
基金用途	562,506,000	4,612,081	11,540,000	-6,927,919	-60.03	4,612,081	11,540,000	-6,927,919	-60.03
因應氣候變遷計畫	478,697,000	422,282	191,000	231,282	121.09	422,282	191,000	231,282	121.09
其他	478,697,000	422,282	191,000	231,282	121.09	422,282	191,000	231,282	121.09
一般行政管理計畫	72,529,000	4,189,799	11,349,000	-7,159,201	-63.08	4,189,799	11,349,000	-7,159,201	-63.08
一般建築及設備計畫	11,280,000								
本期賸餘（短絀）	112,039,000	-4,611,815	-11,540,000	6,928,185	-60.04	-4,611,815	-11,540,000	6,928,185	-60.04
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					129,697,126	-31,797,000	161,494,126	--

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	
								金 額	%
因應氣候變遷計畫		本月數			--	422,282	191,000	231,282	121.09
		累計數			--	422,282	191,000	231,282	121.09
		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	11,039,152	-1,429,208			-1,116,132	8,493,812
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-37,569	1,704,186
雜項設備	3,297,912	-656,701			-50,910	2,590,301
電腦軟體	20,420,663		9,660,000	442,351		29,638,312
權利	3,966			62		3,904
發展中之無形資產	18,140,000			9,660,000		8,480,000
合 計	55,169,307	-2,611,768	9,660,000	10,102,413	-1,204,611	50,910,515

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國114年1月份

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1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		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1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	344,002,218	100.00	負債	163,394,577	47.50
流動資產	293,091,703	85.20	流動負債	162,715,577	47.30
現金	289,814,799	84.25	應付款項	162,715,577	47.30
銀行存款	289,764,799	84.23	應付代收款	96,744,380	28.12
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	65,971,197	19.18
應收款項	69,756	0.02	其他負債	679,000	0.20
應收利息	69,756	0.02	什項負債	679,000	0.20
預付款項	3,207,148	0.93	存入保證金	679,000	0.20
預付費用	3,207,148	0.93	淨資產	180,607,641	52.50
固定資產	12,788,299	3.72	淨資產	180,607,641	52.50
機械及設備	8,493,812	2.47	淨資產	180,607,641	52.50
機械及設備	11,039,152	3.21	累積餘額	186,866,480	54.32
累計折舊－機械及設備	-2,545,340	--	本期短絀	-6,258,839	--
交通及運輸設備	1,704,186	0.50			
交通及運輸設備	2,267,614	0.66			
累計折舊－交通及運輸設備	-563,428	--			
雜項設備	2,590,301	0.75			

平衡表

單位：新臺幣元

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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	266	266
其他收入	266	266
雜項收入	266	266
支出	6,259,105	6,259,105
業務支出	4,612,081	4,612,081
業務支出	4,612,081	4,612,081
折舊、折耗及攤銷	1,647,024	1,647,024
固定資產折舊	1,204,611	1,204,611
無形資產攤銷	442,413	442,413
本期賸餘（短絀）	-6,258,839	-6,258,839
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		180,607,641

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	266		266	收入
其他收入	266		266	其他收入
基金用途	4,612,081	1,647,024	6,259,105	支出
服務費用	4,582,664	29,417	4,612,081	業務支出
材料及用品費	17,070	-17,070		
租金、償債、利息及相關手續費	12,347	-12,347		
		1,647,024	1,647,024	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-4,611,815	-1,647,024	-6,258,839	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	129,697,126	50,910,515	180,607,641	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114年1月1日至114年1月31日

1. 業務支出調整數2萬9,417元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2. 折舊、折耗及攤銷調整數164萬7,024元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。