

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國113年9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 9 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 12 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9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 | 511,575,000 | | | | | 462,030,176 | 460,787,000 | 1,243,176 | 0.27 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 41,548 | | 41,548 | |
| 違規罰款收入 | | | | | | 41,548 | | 41,548 | |
| 財產收入 | 1,575,000 | | | | | 1,213,442 | 787,000 | 426,442 | 54.19 |
| 財產處分收入 | | | | | | 320 | | 320 | |
| 利息收入 | 1,575,000 | | | | | 1,213,122 | 787,000 | 426,122 | 54.15 |
| 政府撥入收入 | 310,000,000 | | | | | 310,000,000 | 310,000,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 310,000,000 | | | | | 310,000,000 | 310,000,000 | | |
| 其他收入 | 200,000,000 | | | | | 150,775,186 | 150,000,000 | 775,186 | 0.52 |
| 雜項收入 | 200,000,000 | | | | | 150,775,186 | 150,000,000 | 775,186 | 0.52 |
| 基金用途 | 499,040,000 | 20,297,464 | 14,820,000 | 5,477,464 | 36.96 | 133,026,016 | 162,377,000 | -29,350,984 | -18.08 |
| 因應氣候變遷計畫 | 463,078,000 | 18,342,858 | 12,284,000 | 6,058,858 | 49.32 | 111,179,322 | 139,556,000 | -28,376,678 | -20.33 |
| 其他 | 463,078,000 | 18,342,858 | 12,284,000 | 6,058,858 | 49.32 | 111,179,322 | 139,556,000 | -28,376,678 | -20.33 |
| 一般行政管理計畫 | 30,082,000 | 1,954,606 | 2,536,000 | -581,394 | -22.93 | 15,994,756 | 16,941,000 | -946,244 | -5.59 |
| 其他 | 30,082,000 | 1,954,606 | 2,536,000 | -581,394 | -22.93 | 15,994,756 | 16,941,000 | -946,244 | -5.59 |
| 一般建築及設備計畫 | 5,880,000 | | | | | 5,851,938 | 5,880,000 | -28,062 | -0.48 |

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年9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 | -20,297,464 | -14,820,000 | -5,477,464 | 36.96 | 329,004,160 | 298,410,000 | 30,594,160 | 10.25 |
| 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 | | | | | 296,211,942 | 526,684,000 | -230,472,058 | -43.76 |

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9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 | | | -- | 18,342,858 | 12,284,000 | 6,058,858 | 49.32 |
| | | 累計數 | | | -- | 111,179,322 | 139,556,000 | -28,376,678 | -20.33 |
| | | 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9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 | 5,711,627 | -386,444 | 4,974,601 |
| 交通及運輸設備 | 2,267,614 | -75,118 | 2,267,614 | 2,267,614 | -338,055 | 1,854,441 |
| 雜項設備 | 3,335,284 | -83,188 | 3,297,912 | 3,335,284 | -420,795 | 2,793,929 |
| 購建中固定資產 | | | 4,950,000 | | | 4,950,000 |
| 電腦軟體 | 15,407,590 | | 4,591,200 | 2,952,834 | | 17,045,956 |
| 權利 | 4,710 | | 4,710 | 5,268 | | 4,152 |
| 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 | 17,360,127 | -1,145,294 | 36,103,079 |

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年9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。
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；主要減少原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體及攤銷。

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9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9月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|--------------------|---------------|-------------|--------------------|--------------|
| 資產 | 470,047,432 | 100.00 | 負債 | 137,732,411 | 29.30 |
| 流動資產 | 433,944,353 | 92.32 | 流動負債 | 136,626,210 | 29.07 |
| 現金 | 361,855,005 | 76.98 | 應付款項 | 136,626,210 | 29.07 |
| 銀行存款 | 361,805,005 | 76.97 | 應付代收款 | 106,069,210 | 22.57 |
| 零用及週轉金 | 50,000 | 0.01 | 應付費用 | 30,557,000 | 6.50 |
| 應收款項 | 79,856 | 0.02 | 其他負債 | 1,106,201 | 0.24 |
| 應收利息 | 79,856 | 0.02 | 什項負債 | 1,106,201 | 0.24 |
| 預付款項 | 72,009,492 | 15.32 | 存入保證金 | 1,106,201 | 0.24 |
| 預付費用 | 72,009,492 | 15.32 | 淨資產 | 332,315,021 | 70.70 |
| 固定資產 | 14,572,971 | 3.10 | 淨資產 | 332,315,021 | 70.70 |
| 機械及設備 | 4,974,601 | 1.06 | 淨資產 | 332,315,021 | 70.70 |
| 機械及設備 | 6,090,971 | 1.30 | 累積餘額 | 113,875 | 0.02 |
| 累計折舊－機械及設備 | -1,116,370 | -- | 本期賸餘 | 332,201,146 | 70.67 |
| 交通及運輸設備 | 1,854,441 | 0.39 | | | |
| 交通及運輸設備 | 2,267,614 | 0.48 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -413,173 | -- | | | |
| 雜項設備 | 2,793,929 | 0.59 | | | |

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|--------------------|---------------|------------|--------------------|---------------|
| 雜項設備 | 3,297,912 | 0.70 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -503,983 | -- | | | |
| 購建中固定資產 | 4,950,000 | 1.05 | | | |
| 購建中固定資產 | 4,950,000 | 1.05 | | | |
| 無形資產 | 21,530,108 | 4.58 | | | |
| 無形資產 | 21,530,108 | 4.58 | | | |
| 權利 | 4,152 | - | | | |
| 電腦軟體 | 17,045,956 | 3.63 | | | |
| 發展中之無形資產 | 4,480,000 | 0.95 | | | |
| 合 計 | 470,047,432 | 100.00 | 合 計 | 470,047,432 | 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113年9月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | | 462,030,176 |
| 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 | | 150,775,186 |
| 雜項收入 | | 150,775,186 |
| 支出 | 20,859,072 | 129,829,030 |
| 人事支出 | | 32,500 |
| 人事支出 | | 32,500 |
| 業務支出 | 18,446,403 | 92,572,649 |
| 業務支出 | 18,446,403 | 92,572,649 |
| 獎補助支出 | 1,851,061 | 32,565,229 |
| 補(協)助政府機關(構) | 1,095,942 | 30,965,756 |
| 捐助國內團體 | | 744,007 |
| 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9月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|-------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 其他獎補捐助 | 755,119 | 755,119 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 561,608 | 4,658,652 |
| 固定資產折舊 | 193,115 | 1,705,260 |
| 無形資產攤銷 | 368,493 | 2,953,392 |
| 本期賸餘(短絀) | -20,859,072 | 332,201,146 |
| 期初淨資產 | | 113,875 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 332,315,021 |

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9月30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 | 462,030,176 | | 462,030,176 | 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 | 150,775,186 | | 150,775,186 | 其他收入 |
| 基金用途 | 133,026,016 | -3,196,986 | 129,829,030 | 支出 |
| 用人費用 | 32,500 | | 32,500 | 人事支出 |
| 服務費用 | 90,599,553 | 1,973,096 | 92,572,649 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 334,623 | -334,623 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 284,873 | -284,873 | | |
| 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 | 32,565,229 | | 32,565,229 | 獎補助支出 |
| | | 4,658,652 | 4,658,652 | 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) | 329,004,160 | 3,196,986 | 332,201,146 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | -32,792,218 | 32,906,093 | 113,875 | 期初淨資產 |

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9月30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 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 296,211,942 | 36,103,079 | 332,315,021 | 淨資產調整數 期末淨資產 |