

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國114年5月份

主辦會計人員 陳伶怡

基金主持人 蔡玲儀

溫室氣體管理基金

目 次

中華民國 114 年 5 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 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114年5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	674,545,000	24,288		24,288		490,657,657	490,000,000	657,657	0.13
徵收及依法分配收入						45,000		45,000	
徵收收入						45,000		45,000	
財產收入	2,430,000	24,288		24,288		24,288		24,288	
利息收入	2,430,000	24,288		24,288		24,288		24,288	
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	362,115,000					180,588,369	180,000,000	588,369	0.33
雜項收入	362,115,000					180,588,369	180,000,000	588,369	0.33
基金用途	562,506,000	12,385,877	12,488,000	-102,123	-0.82	53,654,068	70,942,000	-17,287,932	-24.37
因應氣候變遷計畫	478,697,000	9,544,332	7,244,000	2,300,332	31.75	41,002,757	40,238,000	764,757	1.90
其他	478,697,000	9,544,332	7,244,000	2,300,332	31.75	41,002,757	40,238,000	764,757	1.90
一般行政管理計畫	72,529,000	2,342,437	4,724,000	-2,381,563	-50.41	12,152,203	30,184,000	-18,031,797	-59.74
其他	72,529,000	2,342,437	4,724,000	-2,381,563	-50.41	12,152,203	30,184,000	-18,031,797	-59.74
一般建築及設備計畫	11,280,000	499,108	520,000	-20,892	-4.02	499,108	520,000	-20,892	-4.02
購建固定資產	11,280,000	499,108	520,000	-20,892	-4.02	499,108	520,000	-20,892	-4.02

溫室氣體管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	-12,361,589	-12,488,000	126,411	-1.01	437,003,589	419,058,000	17,945,589	4.28
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					571,312,530	398,801,000	172,511,530	43.26

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114年5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			--	9,544,332	7,244,000	2,300,332	31.75
		累計數			--	41,002,757	40,238,000	764,757	1.90
		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114年5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	499,108		-1,942,461	8,166,591
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-187,818	1,553,937
雜項設備	3,297,912	-656,701			-254,534	2,386,677
電腦軟體	20,420,663		14,955,488	3,023,548		32,352,603
權利	3,966			310		3,656
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	15,454,596	17,683,858	-2,384,813	47,943,464

註：1. 機械及設備主要增加原因為增置。

2. 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5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	520,000	499,108		499,108	95.98	-20,892	-4.02		
機械及設備		9,780,000			9,780,000	520,000	499,108		499,108	95.98	-20,892	-4.02		
機械及設備		9,780,000			9,780,000	520,000	499,108		499,108	95.98	-20,892	-4.02		
雜項設備		1,500,000			1,500,000					--				
雜項設備		1,500,000			1,500,000					--				
總計		11,280,000			11,280,000	520,000	499,108		499,108	95.98	-20,892	-4.02		

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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	738,956,046	100.00	負債	119,700,052	16.20
流動資產	681,548,987	92.23	流動負債	18,569,615	2.51
現金	652,548,716	88.31	應付款項	18,569,615	2.51
銀行存款	652,498,716	88.30	應付代收款	359,190	0.05
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,210,425	2.46
應收款項	69,756	0.01	其他負債	101,130,437	13.69
應收利息	69,756	0.01	什項負債	101,130,437	13.69
預付款項	28,930,515	3.92	存入保證金	1,282,000	0.17
預付費用	28,930,515	3.92	暫收及待結轉帳項	99,848,437	13.51
固定資產	12,107,205	1.64	淨資產	619,255,994	83.80
機械及設備	8,166,591	1.11	淨資產	619,255,994	83.80
機械及設備	11,538,260	1.56	淨資產	619,255,994	83.80
累計折舊－機械及設備	-3,371,669	--	累積餘額	186,866,480	25.29
交通及運輸設備	1,553,937	0.21	本期賸餘	432,389,514	58.51
交通及運輸設備	2,267,614	0.31			
累計折舊－交通及運輸設備	-713,677	--			
雜項設備	2,386,677	0.32			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,297,912	0.45			
累計折舊－雜項設備	-911,235	--			
無形資產	35,836,259	4.85			
無形資產	35,836,259	4.85			
權利	3,656	-			
電腦軟體	32,352,603	4.38			
發展中之無形資產	3,480,000	0.47			
其他資產	9,463,595	1.28			
什項資產	9,463,595	1.28			
暫付及待結轉帳項	9,463,595	1.28			
合 計	738,956,046	100.00	合 計	738,956,046	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	24,288	490,657,657
徵收及依法分配收入		45,000
違規罰款收入		45,000
財產收益	24,288	24,288
財產孳息收入	24,288	24,288
政府撥入收入		310,000,000
公庫撥款收入		310,000,000
其他收入		180,588,369
雜項收入		180,588,369
支出	12,866,547	58,268,143
人事支出	27,500	27,500
人事支出	27,500	27,500
業務支出	11,859,269	46,519,972
業務支出	11,859,269	46,519,972
獎補助支出		6,312,000
補(協)助政府機關(構)		6,312,000
折舊、折耗及攤銷	979,778	5,408,671
固定資產折舊	295,103	2,384,813
無形資產攤銷	684,675	3,023,858

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-12,842,259	432,389,514
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		619,255,994

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5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	490,657,657		490,657,657	收入
徵收及依法分配收入	45,000		45,000	徵收及依法分配收入
財產收入	24,288		24,288	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	180,588,369		180,588,369	其他收入
基金用途	53,654,068	4,614,075	58,268,143	支出
用人費用	27,500		27,500	人事支出
服務費用	45,419,030	1,100,942	46,519,972	業務支出
材料及用品費	210,270	-210,270		
租金、償債、利息及相關手續費	33,222	-33,222		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	857,200	-857,200		
捐助、補助與獎助	6,312,000		6,312,000	獎補助支出
		5,408,671	5,408,671	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	499,108	-499,108		
購置無形資產	295,488	-295,488		
本期賸餘(短絀)	437,003,589	-4,614,075	432,389,514	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114年1月1日至114年5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	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	571,312,530	47,943,464	619,255,994	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5月31日

1. 業務支出調整數110萬942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、稅捐及規費（強制費）、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. 折舊、折耗及攤銷調整數540萬8,671元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
3. 購建固定資產調整數49萬9,108元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
4. 購置無形資產調整數29萬5,488元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。