溫室氣體管理基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10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 10 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	
預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**	**1,029**		**1,029**	**--**	**4,980,900,275**	**4,508,966,000**	**471,934,275**	**10.47**
徵收及依法分配收入	**4,505,000,000**	**1,029**		**1,029**	**--**	**4,974,720,123**	**4,505,000,000**	**469,720,123**	**10.43**
徵收收入	4,505,000,000	1,029		1,029	--	4,974,720,123	4,505,000,000	469,720,123	10.43
財產收入	**3,966,000**					**5,591,478**	**3,966,000**	**1,625,478**	**40.99**
利息收入	3,966,000					5,591,478	3,966,000	1,625,478	40.99
其他收入						**588,674**		**588,674**	**--**
雜項收入						588,674		588,674	--
基金用途	**4,055,553,000**	**72,782,051**	**78,651,000**	**-5,868,949**	**-7.46**	**417,373,746**	**495,341,000**	**-77,967,254**	**-15.74**
因應氣候變遷計畫	**3,957,163,000**	**65,391,707**	**71,036,000**	**-5,644,293**	**-7.95**	**378,401,791**	**444,518,000**	**-66,116,209**	**-14.87**
其他	3,957,163,000	65,391,707	71,036,000	-5,644,293	-7.95	378,401,791	444,518,000	-66,116,209	-14.87
一般行政管理計畫	**80,110,000**	**7,390,344**	**2,955,000**	**4,435,344**	**150.10**	**37,269,708**	**39,943,000**	**-2,673,292**	**-6.69**
其他	80,110,000	7,390,344	2,955,000	4,435,344	150.10	37,269,708	39,943,000	-2,673,292	-6.69
一般建築及設備計畫	**18,280,000**		**4,660,000**	**-4,660,000**	**-100.00**	**1,702,247**	**10,880,000**	**-9,177,753**	**-84.35**
購建固定資產	18,280,000		4,660,000	-4,660,000	-100.00	1,702,247	10,880,000	-9,177,753	-84.35
本期賸餘（短絀）	**453,413,000**	**-72,781,022**	**-78,651,000**	**5,869,978**	**-7.46**	**4,563,526,529**	**4,013,625,000**	**549,901,529**	**13.70**
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、用途及餘絀表

中華民國115年10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**					**4,966,289,636**	**4,259,973,000**	**706,316,636**	**16.58**

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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
因應氣候變遷計畫		本月數			--	65,391,707	71,036,000	-5,644,293	-7.95
		累計數			--	378,401,791	444,518,000	-66,116,209	-14.87
		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10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	79,957	38,808	-2,941,071	5,192,519
交通及運輸設備	2,267,614	-976,603			-375,650	915,361
雜項設備	3,297,912	-1,267,587	222,290		-518,401	1,734,214
購建中固定資產			1,400,000			1,400,000
電腦軟體	37,780,260		16,396,500	9,140,815		45,035,945
權利	3,222			620		2,602
發展中之無形資產	14,860,500		3,480,000	13,400,500		4,940,000
合　　計	**71,124,832**	**-7,067,073**	**21,578,747**	**22,580,743**	**-3,835,122**	**59,220,641**

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10月份

1.機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2.雜項設備主要增加原因為增置。
3.購建中固定資產主要增加原因為增置。
4.權利主要減少原因為攤銷。
5.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。
6.發展中之無形資產主要增加原因為購置；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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	20,260,000	1,702,247		1,702,247	8.40	-18,557,753	-91.60		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	12,771,000	1,479,957		1,479,957	11.59	-11,291,043	-88.41		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	12,771,000	1,479,957		1,479,957	11.59	-11,291,043	-88.41		
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000	2,263,000					-2,263,000	-100.00		
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000	2,263,000					-2,263,000	-100.00		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	5,226,000	222,290		222,290	4.25	-5,003,710	-95.75		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	5,226,000	222,290		222,290	4.25	-5,003,710	-95.75		
總計	9,380,000	18,280,000			27,660,000	20,260,000	1,702,247		1,702,247	8.40	-18,557,753	-91.60		

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10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**5,071,560,720**	**100.00**	**負債**	**46,050,443**	**0.91**
流動資產	**5,007,766,261**	**98.74**	**流動負債**	**319,078**	**0.01**
現金	4,957,078,182	97.74	應付款項	319,078	0.01
銀行存款	4,957,028,182	97.74	應付代收款	319,078	0.01
零用及週轉金	50,000	-	**其他負債**	**45,731,365**	**0.90**
應收款項	1,029,547	0.02	什項負債	45,731,365	0.90
應收利息	1,029,547	0.02	存入保證金	2,676,874	0.05
預付款項	49,658,532	0.98	暫收及待結轉帳項	43,054,491	0.85
預付費用	49,658,532	0.98	**淨資產**	**5,025,510,277**	**99.09**
固定資產	**9,242,094**	**0.18**	**淨資產**	**5,025,510,277**	**99.09**
機械及設備	5,192,519	0.10	淨資產	5,025,510,277	99.09
機械及設備	12,956,473	0.26	累積餘額	466,820,866	9.20
累計折舊－機械及設備	-7,763,954	--	本期賸餘	4,558,689,411	89.89
交通及運輸設備	915,361	0.02			
交通及運輸設備	2,267,614	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,352,253	--			
雜項設備	1,734,214	0.03			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
雜項設備	3,520,202	0.07			
累計折舊－雜項設備	-1,785,988	--			
購建中固定資產	1,400,000	0.03			
購建中固定資產	1,400,000	0.03			
無形資產	**49,978,547**	**0.99**			
無形資產	49,978,547	0.99			
權利	2,602	-			
電腦軟體	45,035,945	0.89			
發展中之無形資產	4,940,000	0.10			
其他資產	**4,573,818**	**0.09**			
什項資產	4,573,818	0.09			
暫付及待結轉帳項	4,573,818	0.09			
合　　計	**5,071,560,720**	**100.00**	**合　　計**	**5,071,560,720**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 272,000 元(保證品 272,000 元，應付保證品 272,000 元)

二、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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	1,029	4,980,900,275
徵收及依法分配收入	1,029	4,974,720,123
違規罰款收入	1,029	57,414
碳費收入		4,974,471,059
減量額度交易手續費收入		191,650
財產收益		5,591,478
財產孳息收入		5,591,478
其他收入		588,674
雜項收入		588,674
支出	71,957,212	422,210,864
人事支出		47,500
人事支出		47,500
業務支出	70,287,333	276,520,366
業務支出	70,287,333	276,520,366
獎補助支出	398,718	132,627,633
補（協）助政府機關（構）	300,000	132,288,915
捐助國內團體	98,718	338,718
財產損失		900
財產交易損失		900

溫室氣體管理基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
折舊、折耗及攤銷	1,271,161	13,014,465
固定資產折舊	347,884	3,873,030
無形資產攤銷	923,277	9,141,435
本期賸餘（短絀）	-71,956,183	4,558,689,411
期初淨資產		466,820,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,025,510,277

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10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	4,980,900,275		4,980,900,275	收入
徵收及依法分配收入	4,974,720,123		4,974,720,123	徵收及依法分配收入
財產收入	5,591,478		5,591,478	財產收益
其他收入	588,674		588,674	其他收入
基金用途	417,373,746	4,837,118	422,210,864	支出
用人費用	47,500		47,500	人事支出
服務費用	275,407,878	1,112,488	276,520,366	業務支出
材料及用品費	487,938	-487,938		
租金、償債、利息及相關手續費	179,350	-179,350		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	445,200	-445,200		
捐助、補助與獎助	132,627,633		132,627,633	獎補助支出
資產短絀		900	900	財產損失
		13,014,465	13,014,465	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,702,247	-1,702,247		
購置無形資產	6,476,000	-6,476,000		
本期賸餘（短絀）	4,563,526,529	-4,837,118	4,558,689,411	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

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10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
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,966,289,636	59,220,641	5,025,510,277	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10月31日

1.業務支出調整數111萬2,488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、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.財產損失調整數900元：係財產報廢所致。

3.折舊、折耗及攤銷調整數1,301萬4,465元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。

4.購建固定資產調整數170萬2,247元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。

5.購置無形資產調整數647萬6,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。