

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國114年7月份

主辦會計人員 莊惠如

基金主持人 蔡玲儀

溫室氣體管理基金

目 次

中華民國 114 年 7 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7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	180,000,000	180,000,000			672,537,292	671,290,000	1,247,292	0.19
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					1,903,923	1,215,000	688,923	56.70
利息收入	2,430,000					1,903,923	1,215,000	688,923	56.70
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	180,000,000	180,000,000			360,588,369	360,075,000	513,369	0.14
雜項收入	362,115,000	180,000,000	180,000,000			360,588,369	360,075,000	513,369	0.14
基金用途	562,506,000	26,731,367	19,145,000	7,586,367	39.63	122,149,848	157,616,000	-35,466,152	-22.50
因應氣候變遷計畫	478,697,000	23,585,187	16,097,000	7,488,187	46.52	102,387,683	116,440,000	-14,052,317	-12.07
其他	478,697,000	23,585,187	16,097,000	7,488,187	46.52	102,387,683	116,440,000	-14,052,317	-12.07
一般行政管理計畫	72,529,000	3,146,180	3,048,000	98,180	3.22	17,873,057	39,256,000	-21,382,943	-54.47
其他	72,529,000	3,146,180	3,048,000	98,180	3.22	17,873,057	39,256,000	-21,382,943	-54.47
一般建築及設備計畫	11,280,000					1,889,108	1,920,000	-30,892	-1.61
購建固定資產	11,280,000					1,889,108	1,920,000	-30,892	-1.61

溫室氣體管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年7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	153,268,633	160,855,000	-7,586,367	-4.72	550,387,444	513,674,000	36,713,444	7.15
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					684,696,385	493,417,000	191,279,385	38.77

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7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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位							金 額	%
因應氣候變遷計畫		本月數			--	23,585,187	16,097,000	7,488,187	46.52
		累計數			--	102,387,683	116,440,000	-14,052,317	-12.07
		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114年7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		-2,360,716	7,748,336
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-262,942	1,478,813
雜項設備	3,297,912	-656,701			-356,349	2,284,862
購建中固定資產			1,390,000			1,390,000
電腦軟體	20,420,663		15,455,225	4,392,774		31,483,114
權利	3,966			434		3,532
發展中之無形資產	18,140,000		1,250,000	14,660,000		4,730,000
合 計	55,169,307	-2,611,768	18,594,333	19,053,208	-2,980,007	49,118,657

註：1. 機械及設備主要增加原因為增置。
2. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
3. 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7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	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		
機械及設備		9,780,000			9,780,000	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		
機械及設備		9,780,000			9,780,000	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		
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	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	858,357,481	100.00	負債	124,542,439	14.51
流動資產	795,043,432	92.62	流動負債	18,581,520	2.16
現金	752,347,717	87.65	應付款項	18,581,520	2.16
銀行存款	752,297,717	87.64	應付代收款	371,095	0.04
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,210,425	2.12
應收款項	123,358	0.01	其他負債	105,960,919	12.34
應收利息	123,358	0.01	什項負債	105,960,919	12.34
預付款項	42,572,357	4.96	存入保證金	1,486,300	0.17
預付費用	42,572,357	4.96	暫收及待結轉帳項	104,474,619	12.17
固定資產	12,902,011	1.50	淨資產	733,815,042	85.49
機械及設備	7,748,336	0.90	淨資產	733,815,042	85.49
機械及設備	11,538,260	1.34	淨資產	733,815,042	85.49
累計折舊－機械及設備	-3,789,924	--	累積餘額	186,866,480	21.77
交通及運輸設備	1,478,813	0.17	本期賸餘	546,948,562	63.72
交通及運輸設備	2,267,614	0.26			
累計折舊－交通及運輸設備	-788,801	--			
雜項設備	2,284,862	0.27			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,297,912	0.38			
累計折舊－雜項設備	-1,013,050	--			
購建中固定資產	1,390,000	0.16			
購建中固定資產	1,390,000	0.16			
無形資產	36,216,646	4.22			
無形資產	36,216,646	4.22			
權利	3,532	-			
電腦軟體	31,483,114	3.67			
發展中之無形資產	4,730,000	0.55			
其他資產	14,195,392	1.65			
什項資產	14,195,392	1.65			
暫付及待結轉帳項	14,195,392	1.65			
合 計	858,357,481	100.00	合 計	858,357,481	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	180,000,000	672,537,292
徵收及依法分配收入		45,000
違規罰款收入		45,000
財產收益		1,903,923
財產孳息收入		1,903,923
政府撥入收入		310,000,000
公庫撥款收入		310,000,000
其他收入	180,000,000	360,588,369
雜項收入	180,000,000	360,588,369
支出	25,963,959	125,588,730
人事支出	25,000	52,500
人事支出	25,000	52,500
業務支出	21,800,630	94,474,379
業務支出	21,800,630	94,474,379
獎補助支出	3,156,000	23,688,636
補（協）助政府機關（構）	3,156,000	23,688,636
折舊、折耗及攤銷	982,329	7,373,215
固定資產折舊	297,654	2,980,007
無形資產攤銷	684,675	4,393,208

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘（短絀）	154,036,041	546,948,562
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		733,815,042

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7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	672,537,292		672,537,292	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	1,903,923		1,903,923	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	360,588,369		360,588,369	其他收入
基金用途	122,149,848	3,438,882	125,588,730	支出
用人費用	52,500		52,500	人事支出
服務費用	93,255,739	1,218,640	94,474,379	業務支出
材料及用品費	240,580	-240,580		
租金、償債、利息及相關手續費	60,610	-60,610		
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	917,200	-917,200		
捐助、補助與獎助	23,688,636		23,688,636	獎補助支出
		7,373,215	7,373,215	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,889,108	-1,889,108		
購置無形資產	2,045,225	-2,045,225		
本期賸餘（短絀）	550,387,444	-3,438,882	546,948,562	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7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	684,696,385	49,118,657	733,815,042	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7月31日

1. 業務支出調整數121萬8,640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737萬3,215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188萬9,108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204萬5,225元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。