

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國114年2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 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 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2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	300,000,000	300,000,000			300,000,266	300,000,000	266	-
財產收入	2,430,000								
利息收入	2,430,000								
政府撥入收入	310,000,000	210,000,000	210,000,000			210,000,000	210,000,000		
公庫撥款收入	310,000,000	210,000,000	210,000,000			210,000,000	210,000,000		
其他收入	362,115,000	90,000,000	90,000,000			90,000,266	90,000,000	266	-
雜項收入	362,115,000	90,000,000	90,000,000			90,000,266	90,000,000	266	-
基金用途	562,506,000	5,733,690	10,206,000	-4,472,310	-43.82	10,345,771	21,746,000	-11,400,229	-52.42
因應氣候變遷計畫	478,697,000	3,625,760	5,469,000	-1,843,240	-33.70	4,048,042	5,660,000	-1,611,958	-28.48
其他	478,697,000	3,625,760	5,469,000	-1,843,240	-33.70	4,048,042	5,660,000	-1,611,958	-28.48
一般行政管理計畫	72,529,000	2,107,930	4,737,000	-2,629,070	-55.50	6,297,729	16,086,000	-9,788,271	-60.85
其他	72,529,000	2,107,930	4,737,000	-2,629,070	-55.50	6,297,729	16,086,000	-9,788,271	-60.85
一般建築及設備計畫	11,280,000								
購建固定資產	11,280,000								
本期賸餘（短絀）	112,039,000	294,266,310	289,794,000	4,472,310	1.54	289,654,495	278,254,000	11,400,495	4.10
期初基金餘額	-20,257,000					134,308,941	-20,257,000	154,565,941	--

溫室氣體管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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	91,782,000					423,963,436	257,997,000	165,966,436	64.33

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2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			--	3,625,760	5,469,000	-1,843,240	-33.70
		累計數			--	4,048,042	5,660,000	-1,611,958	-28.48
		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2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			-1,322,679	8,287,265
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-75,125	1,666,630
雜項設備	3,297,912	-656,701			-101,811	2,539,400
電腦軟體	20,420,663		9,660,000	1,044,092		29,036,571
權利	3,966			124		3,842
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	10,704,216	-1,499,615	50,013,708

註：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2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					--				
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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	621,390,545	100.00	負債	147,413,401	23.72
流動資產	571,376,837	91.95	流動負債	39,088,546	6.29
現金	562,573,367	90.53	應付款項	39,088,546	6.29
銀行存款	562,523,367	90.53	應付代收款	227,516	0.04
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	38,861,030	6.25
應收款項	69,756	0.01	其他負債	108,324,855	17.43
應收利息	69,756	0.01	什項負債	108,324,855	17.43
預付款項	8,733,714	1.41	存入保證金	679,000	0.11
預付費用	8,733,714	1.41	暫收及待結轉帳項	107,645,855	17.32
固定資產	12,493,295	2.01	淨資產	473,977,144	76.28
機械及設備	8,287,265	1.33	淨資產	473,977,144	76.28
機械及設備	11,039,152	1.78	淨資產	473,977,144	76.28
累計折舊－機械及設備	-2,751,887	--	累積餘額	186,866,480	30.07
交通及運輸設備	1,666,630	0.27	本期賸餘	287,110,664	46.20
交通及運輸設備	2,267,614	0.36			
累計折舊－交通及運輸設備	-600,984	--			
雜項設備	2,539,400	0.41			

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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	300,000,000	300,000,266
政府撥入收入	210,000,000	210,000,000
公庫撥款收入	210,000,000	210,000,000
其他收入	90,000,000	90,000,266
雜項收入	90,000,000	90,000,266
支出	6,630,497	12,889,602
業務支出	2,577,690	7,189,771
業務支出	2,577,690	7,189,771
獎補助支出	3,156,000	3,156,000
補（協）助政府機關（構）	3,156,000	3,156,000
折舊、折耗及攤銷	896,807	2,543,831
固定資產折舊	295,004	1,499,615
無形資產攤銷	601,803	1,044,216
本期賸餘（短絀）	293,369,503	287,110,664
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		473,977,144

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2月28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	300,000,266		300,000,266	收入
政府撥入收入	210,000,000		210,000,000	政府撥入收入
其他收入	90,000,266		90,000,266	其他收入
基金用途	10,345,771	2,543,831	12,889,602	支出
服務費用	7,158,774	30,997	7,189,771	業務支出
材料及用品費	18,650	-18,650		
租金、償債、利息及相關手續費	12,347	-12,347		
捐助、補助與獎助	3,156,000		3,156,000	獎補助支出
		2,543,831	2,543,831	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	289,654,495	-2,543,831	287,110,664	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	423,963,436	50,013,708	473,977,144	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數3萬997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254萬3,831元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。