溫室氣體管理基金

會　　計　　月　　報

中華民國114年8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 114 年 8 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 13 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8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**	**10,980**		**10,980**		**672,548,272**	**671,290,000**	**1,258,272**	**0.19**
徵收及依法分配收入		**10,980**		**10,980**		**55,980**		**55,980**	
徵收收入		10,980		10,980		55,980		55,980	
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**					**360,588,369**	**360,075,000**	**513,369**	**0.14**
雜項收入	362,115,000					360,588,369	360,075,000	513,369	0.14
基金用途	**562,506,000**	**15,905,179**	**20,649,000**	**-4,743,821**	**-22.97**	**138,055,027**	**178,265,000**	**-40,209,973**	**-22.56**
因應氣候變遷計畫	**478,697,000**	**13,252,838**	**17,491,000**	**-4,238,162**	**-24.23**	**115,640,521**	**133,931,000**	**-18,290,479**	**-13.66**
其他	478,697,000	13,252,838	17,491,000	-4,238,162	-24.23	115,640,521	133,931,000	-18,290,479	-13.66
一般行政管理計畫	**72,529,000**	**2,652,341**	**3,158,000**	**-505,659**	**-16.01**	**20,525,398**	**42,414,000**	**-21,888,602**	**-51.61**
其他	72,529,000	2,652,341	3,158,000	-505,659	-16.01	20,525,398	42,414,000	-21,888,602	-51.61
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8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**	**-15,894,199**	**-20,649,000**	**4,754,801**	**-23.03**	**534,493,245**	**493,025,000**	**41,468,245**	**8.41**
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**					**668,802,186**	**472,768,000**	**196,034,186**	**41.47**

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8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			--	13,252,838	17,491,000	-4,238,162	-24.23
		累計數			--	115,640,521	133,931,000	-18,290,479	-13.66
		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8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		-2,569,803	7,539,249
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-300,494	1,441,261
雜項設備	3,297,912	-656,701			-407,248	2,233,963
購建中固定資產			1,390,000			1,390,000
電腦軟體	20,420,663		16,725,225	5,085,716		32,060,172
權利	3,966			496		3,470
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**	**19,864,333**	**19,746,212**	**-3,277,545**	**49,398,115**

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國114年8月份

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.權利主要減少原因為攤銷。
4.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。
5.發展中之無形資產主要增加原因為增置；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114年8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		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8月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**855,158,981**	**100.00**	**負債**	**136,958,680**	**16.02**
流動資產	**791,565,474**	**92.56**	**流動負債**	**18,589,880**	**2.17**
現金	750,692,706	87.78	應付款項	18,589,880	2.17
銀行存款	750,642,706	87.78	應付代收款	379,455	0.04
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,210,425	2.13
應收款項	123,358	0.01	**其他負債**	**118,368,800**	**13.84**
應收利息	123,358	0.01	什項負債	118,368,800	13.84
預付款項	40,749,410	4.77	存入保證金	1,486,300	0.17
預付費用	40,749,410	4.77	暫收及待結轉帳項	116,882,500	13.67
固定資產	**12,604,473**	**1.47**	**淨資產**	**718,200,301**	**83.98**
機械及設備	7,539,249	0.88	**淨資產**	**718,200,301**	**83.98**
機械及設備	11,538,260	1.35	淨資產	718,200,301	83.98
累計折舊－機械及設備	-3,999,011	--	累積餘額	186,866,480	21.85
交通及運輸設備	1,441,261	0.17	本期賸餘	531,333,821	62.13
交通及運輸設備	2,267,614	0.27			
累計折舊－交通及運輸設備	-826,353	--			
雜項設備	2,233,963	0.26			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
雜項設備	3,297,912	0.39			
累計折舊－雜項設備	-1,063,949	--			
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	**36,793,642**	**4.30**			
無形資產	36,793,642	4.30			
權利	3,470	-			
電腦軟體	32,060,172	3.75			
發展中之無形資產	4,730,000	0.55			
其他資產	**14,195,392**	**1.66**			
什項資產	14,195,392	1.66			
暫付及待結轉帳項	14,195,392	1.66			
合　　計	**855,158,981**	**100.00**	**合　　計**	**855,158,981**	**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8月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	10,980	672,548,272
徵收及依法分配收入	10,980	55,980
違規罰款收入	10,980	55,980
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		360,588,369
雜項收入		360,588,369
支出	15,625,721	141,214,451
人事支出		52,500
人事支出		52,500
業務支出	14,635,179	109,109,558
業務支出	14,635,179	109,109,558
獎補助支出		23,688,636
補（協）助政府機關（構）		23,688,636
折舊、折耗及攤銷	990,542	8,363,757
固定資產折舊	297,538	3,277,545
無形資產攤銷	693,004	5,086,212

溫室氣體管理基金

收　入　支　出　表

中華民國114年8月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
本期賸餘（短絀）	-15,614,741	531,333,821
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		718,200,301

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8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	672,548,272		672,548,272	收入
徵收及依法分配收入	55,980		55,980	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	138,055,027	3,159,424	141,214,451	支出
用人費用	52,500		52,500	人事支出
服務費用	107,392,424	1,717,134	109,109,558	業務支出
材料及用品費	308,334	-308,334		
租金、償債、利息及相關手續費	66,150	-66,150		
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	1,342,400	-1,342,400		
捐助、補助與獎助	23,688,636		23,688,636	獎補助支出
		8,363,757	8,363,757	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	3,315,225	-3,315,225		
本期賸餘（短絀）	534,493,245	-3,159,424	531,333,821	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8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	668,802,186	49,398,115	718,200,301	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8月31日

1.業務支出調整數171萬7,134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836萬3,757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331萬5,225元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。