

# 溫室氣體管理基金

## 會 計 月 報

中華民國113年11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 113 年 11 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113年11月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	%
<b>基金來源</b>	<b>511,575,000</b>	<b>29,609</b>		<b>29,609</b>		<b>512,059,785</b>	<b>510,787,000</b>	<b>1,272,785</b>	<b>0.25</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>						<b>41,548</b>		<b>41,548</b>	
違規罰款收入						41,548		41,548	
<b>財產收入</b>	<b>1,575,000</b>					<b>1,213,442</b>	<b>787,000</b>	<b>426,442</b>	<b>54.19</b>
財產處分收入						320		320	
利息收入	1,575,000					1,213,122	787,000	426,122	54.15
<b>政府撥入收入</b>	<b>310,000,000</b>					<b>310,000,000</b>	<b>310,000,000</b>		
公庫撥款收入	310,000,000					310,000,000	310,000,000		
<b>其他收入</b>	<b>200,000,000</b>	<b>29,609</b>		<b>29,609</b>		<b>200,804,795</b>	<b>200,000,000</b>	<b>804,795</b>	<b>0.40</b>
雜項收入	200,000,000	29,609		29,609		200,804,795	200,000,000	804,795	0.40
<b>基金用途</b>	<b>499,040,000</b>	<b>-1,102,855</b>	<b>6,751,000</b>	<b>-7,853,855</b>	<b>--</b>	<b>174,880,655</b>	<b>191,419,000</b>	<b>-16,538,345</b>	<b>-8.64</b>
<b>因應氣候變遷計畫</b>	<b>463,078,000</b>	<b>-6,322,320</b>	<b>3,549,000</b>	<b>-9,871,320</b>	<b>--</b>	<b>146,310,826</b>	<b>163,005,000</b>	<b>-16,694,174</b>	<b>-10.24</b>
其他	463,078,000	-6,322,320	3,549,000	-9,871,320	--	146,310,826	163,005,000	-16,694,174	-10.24
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>30,082,000</b>	<b>5,219,465</b>	<b>3,202,000</b>	<b>2,017,465</b>	<b>63.01</b>	<b>22,717,891</b>	<b>22,534,000</b>	<b>183,891</b>	<b>0.82</b>
其他	30,082,000	5,219,465	3,202,000	2,017,465	63.01	22,717,891	22,534,000	183,891	0.82
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>5,880,000</b>					<b>5,851,938</b>	<b>5,880,000</b>	<b>-28,062</b>	<b>-0.48</b>

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年11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	%
購建固定資產	5,880,000					5,851,938	5,880,000	-28,062	-0.48
本期賸餘(短絀)	12,535,000	1,132,464	-6,751,000	7,883,464	--	337,179,130	319,368,000	17,811,130	5.58
期初基金餘額	228,274,000					-32,792,218	228,274,000	-261,066,218	--
解繳公庫									
期末基金餘額	240,809,000					304,386,912	547,642,000	-243,255,088	-44.42

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113年11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			--	-6,322,320	3,549,000	-9,871,320	--
		累計數			--	146,310,826	163,005,000	-16,694,174	-10.24
		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113年11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	5,711,627	-729,926	6,090,971	5,713,446	-594,645	4,764,581
交通及運輸設備	2,267,614	-75,118	2,267,614	2,267,614	-413,183	1,779,313
雜項設備	3,335,284	-83,188	3,297,912	3,335,284	-522,609	2,692,115
購建中固定資產			4,950,000			4,950,000
電腦軟體	15,407,590		4,591,200	3,689,696		16,309,094
權利	4,710		4,710	5,392		4,028
發展中之無形資產	7,067,500		500,000	3,087,500		4,480,000
合 計	33,794,325	-888,232	21,702,407	18,098,932	-1,530,437	34,979,131

## 溫室氣體管理基金

### 資本資產明細表說明

中華民國113年11月份

1. 機械及設備主要增加原因為因應組改財產結清移撥新機關及增置；主要減少原因為組改財產結清移撥新機關及報廢。
2. 交通及運輸設備主要增減原因為因應組改財產結清移撥新機關。
3. 雜項設備主要增減原因為因應組改財產結清移撥新機關。
4. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
5. 無形資產主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體及增置；主要減少原因為攤銷及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113年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		
機械及設備		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		
機械及設備		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		
總 計		5,880,000			5,880,000	5,880,000	5,851,938		5,851,938	99.52	-28,062	-0.48		

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113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>441,059,273</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>101,693,230</b>	<b>23.06</b>
<b>流動資產</b>	<b>406,080,142</b>	<b>92.07</b>	<b>流動負債</b>	<b>100,877,230</b>	<b>22.87</b>
現金	342,087,403	77.56	應付款項	100,877,230	22.87
銀行存款	342,037,403	77.55	應付代收款	82,668,230	18.74
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,209,000	4.13
應收款項	79,856	0.02	<b>其他負債</b>	<b>816,000</b>	<b>0.19</b>
應收利息	79,856	0.02	什項負債	816,000	0.19
預付款項	63,912,883	14.49	存入保證金	816,000	0.19
預付費用	63,912,883	14.49	<b>淨資產</b>	<b>339,366,043</b>	<b>76.94</b>
<b>固定資產</b>	<b>14,186,009</b>	<b>3.22</b>	<b>淨資產</b>	<b>339,366,043</b>	<b>76.94</b>
機械及設備	4,764,581	1.08	淨資產	339,366,043	76.94
機械及設備	6,089,152	1.38	累積餘額	113,875	0.03
累計折舊－機械及設備	-1,324,571	--	本期賸餘	339,252,168	76.92
交通及運輸設備	1,779,313	0.40			
交通及運輸設備	2,267,614	0.51			
累計折舊－交通及運輸設備	-488,301	--			
雜項設備	2,692,115	0.61			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,297,912	0.75			
累計折舊－雜項設備	-605,797	--			
購建中固定資產	4,950,000	1.12			
購建中固定資產	4,950,000	1.12			
<b>無形資產</b>	<b>20,793,122</b>	<b>4.71</b>			
無形資產	20,793,122	4.71			
權利	4,028	-			
電腦軟體	16,309,094	3.70			
發展中之無形資產	4,480,000	1.02			
<b>合 計</b>	<b>441,059,273</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>441,059,273</b>	<b>100.00</b>

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113年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	29,609	512,059,785
徵收及依法分配收入		41,548
違規罰款收入		41,548
財產收益		1,213,442
財產孳息收入		1,213,122
財產交易利益		320
政府撥入收入		310,000,000
公庫撥款收入		310,000,000
其他收入	29,609	200,804,795
雜項收入	29,609	200,804,795
支出	-540,754	172,807,617
人事支出		32,500
人事支出		32,500
業務支出	8,349,145	132,008,407
業務支出	8,349,145	132,008,407
獎補助支出	-9,452,000	34,984,110
補(協)助政府機關(構)	-9,452,000	26,239,756
捐助國內團體		1,044,007
捐助私校		100,347

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國113年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助		7,600,000
財產損失	496	750
財產交易損失	496	750
折舊、折耗及攤銷	561,605	5,781,850
固定資產折舊	193,112	2,091,472
無形資產攤銷	368,493	3,690,378
本期賸餘(短絀)	570,363	339,252,168
期初淨資產		113,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		339,366,043

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113年1月1日至113年11月30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	512,059,785		512,059,785	收入
徵收及依法分配收入	41,548		41,548	徵收及依法分配收入
財產收入	1,213,442		1,213,442	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	200,804,795		200,804,795	其他收入
基金用途	174,880,655	-2,073,038	172,807,617	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	129,450,595	2,557,812	132,008,407	業務支出
材料及用品費	393,745	-393,745		
租金、償債、利息及相關手續費	364,867	-364,867		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,799,200	-1,799,200		
捐助、補助與獎助	34,984,110		34,984,110	獎補助支出
資產短絀		750	750	財產損失
		5,781,850	5,781,850	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	5,851,938	-5,851,938		
購置無形資產	2,003,700	-2,003,700		
本期賸餘(短絀)	337,179,130	2,073,038	339,252,168	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113年1月1日至113年11月30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	-32,792,218	32,906,093	113,875	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	304,386,912	34,979,131	339,366,043	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113年1月1日至113年11月30日

1. 業務支出調整數255萬7,812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750元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數578萬1,850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585萬1,938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200萬3,700元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。