

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國113年12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 12 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12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	%
基金來源	511,575,000	1,443,016	788,000	655,016	83.12	513,502,801	511,575,000	1,927,801	0.38
徵收及依法分配收入		32,271		32,271		73,819		73,819	
違規罰款收入		32,271		32,271		73,819		73,819	
財產收入	1,575,000	1,381,246	788,000	593,246	75.29	2,594,688	1,575,000	1,019,688	64.74
財產處分收入						320		320	
利息收入	1,575,000	1,381,246	788,000	593,246	75.29	2,594,368	1,575,000	1,019,368	64.72
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	200,000,000	29,499		29,499		200,834,294	200,000,000	834,294	0.42
雜項收入	200,000,000	29,499		29,499		200,834,294	200,000,000	834,294	0.42
基金用途	498,540,000	171,520,987	307,121,000	-135,600,013	-44.15	346,401,642	498,540,000	-152,138,358	-30.52
因應氣候變遷計畫	462,578,000	166,650,589	299,573,000	-132,922,411	-44.37	312,961,415	462,578,000	-149,616,585	-32.34
其他	462,578,000	166,650,589	299,573,000	-132,922,411	-44.37	312,961,415	462,578,000	-149,616,585	-32.34
一般行政管理計畫	30,082,000	4,870,398	7,548,000	-2,677,602	-35.47	27,588,289	30,082,000	-2,493,711	-8.29
其他	30,082,000	4,870,398	7,548,000	-2,677,602	-35.47	27,588,289	30,082,000	-2,493,711	-8.29
一般建築及設備計畫	5,880,000					5,851,938	5,880,000	-28,062	-0.48

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12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)	13,035,000	-170,077,971	-306,333,000	136,255,029	-44.48	167,101,159	13,035,000	154,066,159	1,181.94
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	241,309,000					134,308,941	241,309,000	-107,000,059	-44.34

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12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			--	166,650,589	299,573,000	-132,922,411	-44.37
		累計數			--	312,961,415	462,578,000	-149,616,585	-32.34
		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							

溫室氣體管理基金

資本資產明細表

中華民國113年12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	11,040,971	5,713,446	-699,282	9,609,944
交通及運輸設備	2,267,614	-75,118	2,267,614	2,267,614	-450,741	1,741,755
雜項設備	3,335,284	-83,188	3,297,912	3,335,284	-573,513	2,641,211
購建中固定資產			4,950,000	4,950,000		
電腦軟體	15,407,590		9,071,200	4,058,127		20,420,663
權利	4,710		4,710	5,454		3,966
發展中之無形資產	7,067,500		18,640,000	7,567,500		18,140,000
合 計	33,794,325	-888,232	49,272,407	27,897,425	-1,723,536	52,557,539

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年12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、購建中固定資產轉列機械及設備；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；主要減少原因為轉列固定資產。
5. 無形資產主要增加原因為增置；主要減少原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體及攤銷。

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12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		

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	367,000,863	100.00	負債	180,134,383	49.08
流動資產	314,443,324	85.68	流動負債	179,455,383	48.90
現金	312,365,728	85.11	應付款項	179,455,383	48.90
銀行存款	312,315,728	85.10	應付代收款	80,729,032	22.00
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	98,726,351	26.90
應收款項	164,282	0.04	其他負債	679,000	0.19
應收利息	69,756	0.02	什項負債	679,000	0.19
其他應收款	94,526	0.03	存入保證金	679,000	0.19
預付款項	1,913,314	0.52	淨資產	186,866,480	50.92
預付費用	1,913,314	0.52	淨資產	186,866,480	50.92
固定資產	13,992,910	3.81	淨資產	186,866,480	50.92
機械及設備	9,609,944	2.62	累積餘額	186,866,480	50.92
機械及設備	11,039,152	3.01			
累計折舊－機械及設備	-1,429,208	--			
交通及運輸設備	1,741,755	0.47			
交通及運輸設備	2,267,614	0.62			
累計折舊－交通及運輸設備	-525,859	--			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	2,641,211	0.72			
雜項設備	3,297,912	0.90			
累計折舊－雜項設備	-656,701	--			
無形資產	38,564,629	10.51			
無形資產	38,564,629	10.51			
權利	3,966	-			
電腦軟體	20,420,663	5.56			
發展中之無形資產	18,140,000	4.94			
合 計	367,000,863	100.00	合 計	367,000,863	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113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,443,016	513,502,801
徵收及依法分配收入	32,271	73,819
違規罰款收入	32,271	73,819
財產收益	1,381,246	2,594,688
財產孳息收入	1,381,246	2,594,368
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	29,499	200,834,294
雜項收入	29,499	200,834,294
支出	153,942,579	326,750,196
人事支出		32,500
人事支出		32,500
業務支出	93,701,275	225,709,682
業務支出	93,701,275	225,709,682
獎補助支出	59,679,712	94,663,822
補(協)助政府機關(構)	53,996,563	80,236,319
捐助國內團體	2,308,000	3,352,007
捐助私校	1,997,149	2,097,496

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	1,378,000	8,978,000
財產損失		750
財產交易損失		750
折舊、折耗及攤銷	561,592	6,343,442
固定資產折舊	193,099	2,284,571
無形資產攤銷	368,493	4,058,871
本期賸餘(短絀)	-152,499,563	186,752,605
期初淨資產		113,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		186,866,480

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12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	513,502,801		513,502,801	收入
徵收及依法分配收入	73,819		73,819	徵收及依法分配收入
財產收入	2,594,688		2,594,688	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	200,834,294		200,834,294	其他收入
基金用途	346,401,642	-19,651,446	326,750,196	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	222,062,725	3,646,957	225,709,682	業務支出
材料及用品費	476,143	-476,143		
租金、償債、利息及相關手續費	469,614	-469,614		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,701,200	-2,701,200		
捐助、補助與獎助	94,663,822		94,663,822	獎補助支出
資產短絀		750	750	財產損失
		6,343,442	6,343,442	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	20,143,700	-20,143,700		
本期賸餘(短絀)	167,101,159	19,651,446	186,752,605	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12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	-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	134,308,941	52,557,539	186,866,480	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12月31日

1. 業務支出調整數364萬6,957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634萬3,442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2,014萬3,700元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。