

溫室氣體管理基金

會計月報

中華民國114年12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 12 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘绌表		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 至 8 頁
乙、會計報表		
一、平衡表		第 9 至 10 頁
二、收入支出表		第 11 至 12 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表		第 13 至 15 頁

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	%
基金來源	674,545,000	2,658,543	3,255,000	-596,457	-18.32	675,262,490	674,545,000	717,490	0.11
徵收及依法分配收入		169,235		169,235		274,715		274,715	
徵收收入		169,235		169,235		274,715		274,715	
財產收入	2,430,000	2,489,308	1,215,000	1,274,308	104.88	4,393,231	2,430,000	1,963,231	80.79
利息收入	2,430,000	2,489,308	1,215,000	1,274,308	104.88	4,393,231	2,430,000	1,963,231	80.79
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		2,040,000	-2,040,000	-100.00	360,594,544	362,115,000	-1,520,456	-0.42
雜項收入	362,115,000		2,040,000	-2,040,000	-100.00	360,594,544	362,115,000	-1,520,456	-0.42
基金用途	562,506,000	171,528,371	258,363,000	-86,834,629	-33.61	406,808,324	562,506,000	-155,697,676	-27.68
因應氣候變遷計畫	478,697,000	162,024,748	234,790,000	-72,765,252	-30.99	365,456,162	478,697,000	-113,240,838	-23.66
其他	478,697,000	162,024,748	234,790,000	-72,765,252	-30.99	365,456,162	478,697,000	-113,240,838	-23.66
一般行政管理計畫	72,529,000	9,503,623	14,213,000	-4,709,377	-33.13	39,463,054	72,529,000	-33,065,946	-45.59
其他	72,529,000	9,503,623	14,213,000	-4,709,377	-33.13	39,463,054	72,529,000	-33,065,946	-45.59
一般建築及設備計畫	11,280,000		9,360,000	-9,360,000	-100.00	1,889,108	11,280,000	-9,390,892	-83.25
購建固定資產	11,280,000		9,360,000	-9,360,000	-100.00	1,889,108	11,280,000	-9,390,892	-83.25

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	%
本期賸餘(短絀)	112,039,000	-168,869,828	-255,108,000	86,238,172	-33.80	268,454,166	112,039,000	156,415,166	139.61
期初基金餘額	-19,757,000					134,308,941	-19,757,000	154,065,941	--
解繳公庫						402,763,107	92,282,000	310,481,107	336.45
期末基金餘額	92,282,000								

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			
			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			--	162,024,748	234,790,000	-72,765,252	-30.99
		累計數			--	365,456,162	478,697,000	-113,240,838	-23.66
		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							
		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114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	11,039,152	-1,429,208	1,889,108	12,936	-3,393,675	8,092,441
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-450,744	1,291,011
雜項設備	3,297,912	-656,701			-610,886	2,030,325
購建中固定資產			1,390,000	1,390,000		
電腦軟體	20,420,663		25,290,965	7,931,368		37,780,260
權利	3,966			744		3,222
發展中之無形資產	18,140,000		18,340,500	21,620,000		14,860,500
合 計	55,169,307	-2,611,768	46,910,573	30,955,048	-4,455,305	64,057,759

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

1. 機械及設備主要增加原因為購建中固定資產轉列機械及設備；主要減少原因為報廢。
2. 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機械及設備。
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12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	11,280,000	1,889,108		1,889,108	16.75	-9,390,892	-83.25				
機械及設備		9,780,000		-2,089,000	7,691,000	7,691,000	1,889,108		1,889,108	24.56	-5,801,892	-75.44				
機械及設備		9,780,000		-2,089,000	7,691,000	7,691,000	1,889,108		1,889,108	24.56	-5,801,892	-75.44	本採購案係辦理舊財政大樓會議室（含多 功能講堂）視訊系統及影音設備建置，因現有辦公空間優先配合碳費審查作業，暫無法配合裝修調整，考量合約期程跨年度，年度內無法完成，故尚未執行數938萬元（機械及設備579萬1,000元、交通及運輸設備226萬3,000元及雜項設備132萬6,000元）辦理保留。	將俟碳費審查作業完竣後，加速辦理。		
交通及運輸設備				2,263,000	2,263,000	2,263,000					-2,263,000	-100.00				
交通及運輸設備				2,263,000	2,263,000	2,263,000					-2,263,000	-100.00	本採購案係辦理舊財政大樓會議室（含多 功能講堂）視訊系統及影音設備建置，因現有辦公空間	將俟碳費審查作業完竣後，加速辦理。		

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12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)				
雜項設備		1,500,000		-174,000	1,326,000	1,326,000					-1,326,000	-100.00	優先配合碳費審查作業，暫無法配合裝修調整，考量合約期程跨年度，年度內無法完成，故尚未執行數938萬元（機械及設備579萬1,000元、交通及運輸設備226萬3,000元及雜項設備132萬6,000元）辦理保留。			
雜項設備		1,500,000		-174,000	1,326,000	1,326,000					-1,326,000	-100.00	本採購案係辦理舊財政大樓會議室（含多功能講堂）視訊系統及影音設備建置，因現有辦公空間優先配合碳費審查作業，暫無法配合裝修調整，考量合約期程跨年度，年度內無法完成，故尚未執行數938萬元（機械及設備579萬1,000元、交	將俟碳費審查作業完竣後，加速辦理。		

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12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)			
總 計		11,280,000			11,280,000	11,280,000	1,889,108		1,889,108	16.75	-9,390,892	-83.25	通及運輸設備 226萬3,000元 及雜項設備 132萬6,000 元)辦理保 留。		

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	656,237,271	100.00	負債	189,416,405	28.86
流動資產	585,081,208	89.16	流動負債	93,472,906	14.24
現金	574,408,313	87.53	應付款項	93,472,906	14.24
銀行存款	574,358,313	87.52	應付費用	93,472,906	14.24
零用及週轉金	50,000	0.01	其他負債	95,943,499	14.62
應收款項	129,112	0.02	什項負債	95,943,499	14.62
應收利息	125,624	0.02	存入保證金	2,607,800	0.40
其他應收款	3,488	-	暫收及待結轉帳項	93,335,699	14.22
預付款項	10,543,783	1.61	淨資產	466,820,866	71.14
預付費用	10,543,783	1.61	淨資產	466,820,866	71.14
固定資產	11,413,777	1.74	淨資產	466,820,866	71.14
機械及設備	8,092,441	1.23	累積餘額	466,820,866	71.14
機械及設備	12,915,324	1.97			
累計折舊—機械及設備	-4,822,883	--			
交通及運輸設備	1,291,011	0.20			
交通及運輸設備	2,267,614	0.35			
累計折舊—交通及運輸設備	-976,603	--			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
雜項設備	2,030,325	0.31			
雜項設備	3,297,912	0.50			
累計折舊—雜項設備	-1,267,587	--			
無形資產	52,643,982	8.02			
無形資產	52,643,982	8.02			
權利	3,222	-			
電腦軟體	37,780,260	5.76			
發展中之無形資產	14,860,500	2.26			
其他資產	7,098,304	1.08			
什項資產	7,098,304	1.08			
暫付及待結轉帳項	7,098,304	1.08			
合 计	656,237,271	100.00	合 计	656,237,271	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,658,543	675,262,490
徵收及依法分配收入	169,235	274,715
違規罰款收入	169,235	274,715
財產收益	2,489,308	4,393,231
財產孳息收入	2,489,308	4,393,231
政府撥入收入		310,000,000
公庫撥款收入		310,000,000
其他收入		360,594,544
雜項收入		360,594,544
支出	160,223,515	395,308,104
人事支出		52,500
人事支出		52,500
業務支出	110,454,426	292,297,463
業務支出	110,454,426	292,297,463
獎補助支出	48,757,705	90,557,788
補（協）助政府機關（構）	38,979,151	79,879,234
捐助國內團體	1,520,000	2,420,000
捐助私校	3,021,000	3,021,000
其他獎補捐助	5,237,554	5,237,554

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	300	300
財產交易損失	300	300
折舊、折耗及攤銷	1,011,084	12,400,053
固定資產折舊	297,538	4,467,941
無形資產攤銷	713,546	7,932,112
本期賸餘（短絀）	-157,564,972	279,954,386
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		466,820,866

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與長期負債等科目，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	675,262,490		675,262,490	收入
徵收及依法分配收入	274,715		274,715	徵收及依法分配收入
財產收入	4,393,231		4,393,231	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	360,594,544		360,594,544	其他收入
基金用途	406,808,324	-11,500,220	395,308,104	支出
用人費用	52,500		52,500	人事支出
服務費用	289,662,151	2,635,312	292,297,463	業務支出
材料及用品費	572,632	-572,632		
租金、償債、利息及相關手續費	277,230	-277,230		
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	1,785,200	-1,785,200		
捐助、補助與獎助	90,557,788		90,557,788	獎補助支出
資產短絀		300	300	財產損失
購建固定資產	1,889,108	12,400,053	12,400,053	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	22,011,465	-1,889,108		
		-22,011,465		

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
本期賸餘(短絀)	268,454,166	11,500,220	279,954,386	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
期末基金餘額	402,763,107	64,057,759	466,820,866	淨資產調整數 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12月31日

1. 業務支出調整數263萬5,312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. 財產損失調整數300元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,240萬53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2,201萬1,465元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。