環境部氣候變遷署

會 計 月 報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員　徐慶華　　機關長官　蔡玲儀

目　　次

甲、 預算執行報表
壹、 主要表
一、歲入累計表……1
二、經費累計表……3
三、以前年度歲出轉入數累計表……6
貳、 附屬表
一、歲出用途別累計表……7
二、繳付公庫數分析表……11
三、公庫撥入數分析表……13
乙、 會計報表
壹、 主要表
一、平衡表……15
二、收入支出表……16
貳、 附屬表
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表……17
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……18

環境部氣候變遷署

歲入累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	預算數：原預算數／追加(減)數	預算數：合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數：本月實現數／截至本月止累計實現數(2)	執行數：應收數(3)	執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	233,000 0	233,000	233,000	190,000 521,814	0	288,814
	191			0460300000-8 氣候變遷署	233,000 0	233,000	233,000	190,000 521,814	0	288,814
		01		0460300100-2 罰金罰鍰及怠金	100,000 0	100,000	100,000	190,000 380,000	0	280,000
			01	0460300101-5 罰金罰鍰	100,000 0	100,000	100,000	190,000 380,000	0	280,000
		02		0460300300-1 賠償收入	133,000 0	133,000	133,000	0 141,814	0	8,814
			01	0460300301-4 一般賠償收入	133,000 0	133,000	133,000	0 141,814	0	8,814
07				1200000000-8 其他收入	0 0	0	0	0 3,012	0	3,012
	235			1260300000-3 氣候變遷署	0 0	0	0	0 3,012	0	3,012
		01		1260300200-2 雜項收入	0 0	0	0	0 3,012	0	3,012
			01	1260300201-5 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 3,012	0	3,012

環境部氣候變遷署

歲入累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止累計分配數(1)	執行數		執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
				合計	233,000 0	233,000	233,000	190,000 524,826	0	291,826

環境部氣候變遷署

經費累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
18				0060000000-8 環境部主管						
	02			0060300000-6 氣候變遷署	564,987,000 0 0	0 0 0	564,987,000	390,229,000	8,288,703 370,705,748 0	19,523,252 11,120,000
		01		5260301100-9 科技發展	80,651,000 0 0	0 0 0	80,651,000	324,000	4,765 67,800 0	256,200 0
				20 業務費	80,651,000 0 0	0 0 0	80,651,000	324,000	4,765 67,800 0	256,200 0
		02		7160300100-0 一般行政	118,744,000 0 0	0 0 0	118,744,000	63,157,000	7,871,175 57,608,044 0	5,548,956 0
				10 人事費	109,058,000 0 0	0 0 0	109,058,000	59,091,000	7,048,136 53,805,795 0	5,285,205 0
				20 業務費	9,680,000 0 0	0 0 0	9,680,000	4,064,000	823,039 3,802,249 0	261,751 0
				40 獎補助費	6,000 0 0	0 0 0	6,000	2,000	0 0 0	2,000 0

環境部氣候變遷署

經費累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
		02		7160300100-0* 一般行政	5,933,000 0 0	0 0 0	5,933,000	260,000	0 158,080 0	101,920 0
				30 設備及投資	5,933,000 0 0	0 0 0	5,933,000	260,000	0 158,080 0	101,920 0
		03		7160301000-1 氣候變遷業務	352,410,000 0 0	0 0 0	352,410,000	324,488,000	412,763 312,871,824 0	11,616,176 9,120,000
				20 業務費	42,410,000 0 0	0 0 0	42,410,000	14,488,000	412,763 2,871,824 0	11,616,176 9,120,000
				40 獎補助費	310,000,000 0 0	0 0 0	310,000,000	310,000,000	0 310,000,000 0	0 0
		03		7160301000-1* 氣候變遷業務	6,749,000 0 0	0 0 0	6,749,000	2,000,000	0 0 0	2,000,000 2,000,000
				30 設備及投資	6,749,000 0 0	0 0 0	6,749,000	2,000,000	0 0 0	2,000,000 2,000,000
		04		7160309800-1 第一預備金	500,000 0 0	0 0 0	500,000	0	0 0 0	0 0

環境部氣候變遷署

經費累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
				60	500,000	0	500,000	0	0	0
				預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
02				8903304500-4	51,200	0	51,200	51,200	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			51,200	0
					0	0			0	
				10	51,200	0	51,200	51,200	0	0
				人事費	0	0			51,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	92,393	0	92,393	92,393	92,393	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			92,393	0
					0	0			0	
				10	92,393	0	92,393	92,393	92,393	0
				人事費	0	0			92,393	0
					0	0			0	
27				7177017100-7	1,141,218	0	1,141,218	1,141,218	1,141,218	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			1,141,218	0
					0	0			0	
				10	1,141,218	0	1,141,218	1,141,218	1,141,218	0
				人事費	0	0			1,141,218	0
					0	0			0	
				合計	566,271,811	0	566,271,811	391,513,811	9,522,314	19,523,252
					0	0			371,990,559	11,120,000
					0	0			0	

環境部氣候變遷署

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

年度	款	項	目	節	科目 代號及名稱	以前年度轉入數(1)	減免(註銷)數(2)	本月實現數	截至本月止累計實現數(3)	調整數(4)	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
						應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	18				0060000000-8 環境部主管							
		02			0060300000-6 氣候變遷署	36,392,500 4,497,518	0 0	0 0	36,392,500 0	0 0	0 4,497,518	0 0
			01		5260301100-9 科技發展	32,080,000 0	0 0	0 0	32,080,000 0	0 0	0 0	0 0
					20 業務費	32,080,000 0	0 0	0 0	32,080,000 0	0 0	0 0	0 0
			03		7160301000-1 氣候變遷業務	4,312,500 4,497,518	0 0	0 0	4,312,500 0	0 0	0 4,497,518	0 0
					20 業務費	4,312,500 4,497,518	0 0	0 0	4,312,500 0	0 0	0 4,497,518	0 0
					小　計	36,392,500 4,497,518	0 0	0 0	36,392,500 0	0 0	0 4,497,518	0 0
					合　計	36,392,500 4,497,518	0 0	0 0	36,392,500 0	0 0	0 4,497,518	0 0

環境部氣候變遷署

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	科技發展	一般行政	氣候變遷業務	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10　人事費	0	53,805,795	0	1,141,218	92,393
1015　法定編制人員待遇	0	31,846,707	0	915,007	0
1020　約聘僱人員待遇	0	1,574,355	0	45,393	0
1030　獎金	0	14,189,455	0	180,818	0
1035　其他給與	0	270,082	0	0	0
1040　加班費	0	1,205,723	0	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	0	92,393
1050　退休離職儲金	0	2,790,801	0	0	0
1055　保險	0	1,928,672	0	0	0
20　業務費	67,800	3,802,249	2,871,824	0	0
2006　水電費	0	572,237	0	0	0
2009　通訊費	0	127,441	370,929	0	0
2018　資訊服務費	0	0	2,000,000	0	0
2021　其他業務租金	0	105,600	0	0	0
2024　稅捐及規費	0	11,930	8,000	0	0
2027　保險費	0	33,902	0	0	0
2033　約用人員酬金	0	191,224	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	59,150	58,000	51,160	0	0
2051　物品	0	94,440	40,220	0	0
2054　一般事務費	0	2,235,127	19,055	0	0
2063　房屋建築養護費	0	19,583	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	0	33,094	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	0	273,450	0	0	0

環境部氣候變遷署

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10　人事費	51,200	55,090,606			
1015　法定編制人員待遇	0	32,761,714			
1020　約聘僱人員待遇	0	1,619,748			
1030　獎金	0	14,370,273			
1035　其他給與	51,200	321,282			
1040　加班費	0	1,205,723			
1045　退休退職給付	0	92,393			
1050　退休離職儲金	0	2,790,801			
1055　保險	0	1,928,672			
20　業務費	0	6,741,873			
2006　水電費	0	572,237			
2009　通訊費	0	498,370			
2018　資訊服務費	0	2,000,000			
2021　其他業務租金	0	105,600			
2024　稅捐及規費	0	19,930			
2027　保險費	0	33,902			
2033　約用人員酬金	0	191,224			
2036　按日按件計資酬金	0	168,310			
2051　物品	0	134,660			
2054　一般事務費	0	2,254,182			
2063　房屋建築養護費	0	19,583			
2066　車輛及辦公器具養護費	0	33,094			
2069　設施及機械設備養護費	0	273,450			

環境部氣候變遷署

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	科技發展	一般行政	氣候變遷業務	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2072　國內旅費	8,650	18,070	101,178	0	0
2078　國外旅費	0	0	269,066	0	0
2084　短程車資	0	5,027	12,216	0	0
2093　特別費	0	23,124	0	0	0
30　設備及投資*	0	158,080	0	0	0
3010　房屋建築及設備費*	0	147,500	0	0	0
3035　雜項設備費*	0	10,580	0	0	0
40　獎補助費	0	0	310,000,000	0	0
4030　對特種基金之補助	0	0	310,000,000	0	0
合計	67,800	57,766,124	312,871,824	1,141,218	92,393

環境部氣候變遷署

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2072　國內旅費	0	127,898			
2078　國外旅費	0	269,066			
2084　短程車資	0	17,243			
2093　特別費	0	23,124			
30　設備及投資*	0	158,080			
3010　房屋建築及設備費*	0	147,500			
3035　雜項設備費*	0	10,580			
40　獎補助費	0	310,000,000			
4030　對特種基金之補助	0	310,000,000			
合計	51,200	371,990,559			

環境部氣候變遷署
繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

項　目	歲入實現數 (1)	減項：歲入待納庫數 (2)	加項						繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
			以前年度待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	524,826	0	0	0	0	0	0	0	524,826
本年度	524,826	0	0	0	0	0	0	0	524,826
0460300101 罰金罰鍰	380,000	0	0	0	0	0	0	0	380,000
0460300301 一般賠償收入	141,814	0	0	0	0	0	0	0	141,814
1260300201 收回以前年度歲出	3,012	0	0	0	0	0	0	0	3,012
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

環境部氣候變遷署
繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

項　目	歲入實現數 (1)	減項：歲入待納庫數 (2)	加項						繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
			以前年度待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
6.收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

環境部氣候變遷署

公庫撥入數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

項　目	歲出實現數 (1)	加　項						減項：以前年度撥款於本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)-(8)	公庫分配數餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	408,383,059	11,120,000	0	0	200,000	0	0	9,000,000	410,703,059	12,700,770
本年度	371,990,559	11,120,000	0	0	200,000	0	0	0	383,310,559	8,203,252
一、本年度經費	370,705,748	11,120,000	0	0	200,000	0	0	0	382,025,748	8,203,252
5260301100 科技發展	67,800	0	0	0	0	0	0	0	67,800	256,200
7160300100 一般行政	57,766,124	0	0	0	200,000	0	0	0	57,966,124	5,450,876
7160301000 氣候變遷業務	312,871,824	11,120,000	0	0	0	0	0	0	323,991,824	2,496,176
二、統籌科目	1,284,811	0	0	0	0	0	0	0	1,284,811	0
7177017100 調整軍公教人員待遇準備	1,141,218	0	0	0	0	0	0	0	1,141,218	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	92,393	0	0	0	0	0	0	0	92,393	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	51,200	0	0	0	0	0	0	0	51,200	0
以前年度	36,392,500	0	0	0	0	0	0	9,000,000	27,392,500	4,497,518
一、以前年度應付(保留)數	36,392,500	0	0	0	0	0	0	9,000,000	27,392,500	4,497,518
113年度　5260301100 科技發展	32,080,000	0	0	0	0	0	0	9,000,000	23,080,000	0
113年度　7160301000 氣候變遷業務	4,312,500	0	0	0	0	0	0	0	4,312,500	4,497,518

環境部氣候變遷署

公庫撥入數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

項　目	歲出實現數 (1)	加　項						減項： 以前年度撥款於本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收)款 (6)	其他應收款 (7)			
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

環境部氣候變遷署

平衡表

中華民國114年05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		54,440,048	2 負債		4,627,253
11 流動資產		15,947,253	21 流動負債		1,247,730
110103 專戶存款	4,627,253		210302 應付代收款	1,247,730	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		3,379,523
110901 預付款	11,120,000		280301 存入保證金	457,850	
14 固定資產		30,599,984	280401 應付保管款	2,921,673	
140401 房屋建築及設備	147,500		3 淨資產		49,812,795
140501 機械及設備	23,618,102		31 資產負債淨額		49,812,795
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,927,665		310101 資產負債淨額	49,812,795	
140601 交通及運輸設備	3,440,207				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-805,277				
140701 雜項設備	14,497,760				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-3,370,643				
16 無形資產		7,892,811			
160101 權利	2,144				
160102 電腦軟體	7,890,667				
合計		54,440,048	合計		54,440,048

附註：保證品(應付保證品)　684,655元

環境部氣候變遷署

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	9,472,314	411,227,885
公庫撥入數	9,282,314	410,703,059
罰款及賠償收入	190,000	521,814
其他收入	0	3,012
支出	10,608,215	377,165,028
繳付公庫數	190,000	524,826
人事支出	8,281,747	55,090,606
業務支出	1,240,567	6,741,873
獎補助支出	0	310,000,000
財產損失	0	248
折舊、折耗及攤銷	895,901	4,807,475
收支餘絀	-1,135,901	34,062,857

環境部氣候變遷署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	147,500	0	0	147,500
機械及設備	23,618,350	-4,376,953	0	248	-2,550,712	16,690,437
交通及運輸設備	3,440,207	-519,048	0	0	-286,229	2,634,930
雜項設備	14,487,180	-2,129,661	10,580	0	-1,240,982	11,127,117
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,561	0	0	417	0	2,144
小　　計	41,548,298	-7,025,662	158,080	665	-4,077,923	30,602,128
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	8,619,802	0	0	729,135	0	7,890,667
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小　　計	8,619,802	0	0	729,135	0	7,890,667
合　　計	50,168,100	-7,025,662	158,080	729,800	-4,077,923	38,492,795

備註：

1.房屋建築及設備差額147,500元係俟結案一併移撥至國有財產署列帳。

環境部氣候變遷署

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年05月31日　　單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	524,826	410,703,059	411,227,885	收入
	0	410,703,059	410,703,059	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	521,814	0	521,814	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	3,012	0	3,012	其他收入
歲出	371,990,559	5,174,469	377,165,028	支出
	0	524,826	524,826	繳付公庫數
人事費	55,090,606	0	55,090,606	人事支出
業務費	6,741,873	0	6,741,873	業務支出
獎補助費	310,000,000	0	310,000,000	獎補助支出
設備及投資	158,080	-158,080	0	
	0	248	248	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	4,807,475	4,807,475	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-371,465,733	405,528,590	34,062,857	收支餘絀

備註：
1.財產損失248元係財產已逾年限報廢248元。
2.折舊、折耗及攤銷4,807,475元係折舊數4,077,923元及各項攤銷729,552元。