

溫室氣體管理基金

會計月報

中華民國113年6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 6 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 12 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6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	511,575,000	1,215,443	787,000	428,443	54.44	411,997,478	410,787,000	1,210,478	0.29
徵收及依法分配收入						8,850		8,850	
違規罰款收入						8,850		8,850	
財產收入	1,575,000	1,213,122	787,000	426,122	54.15	1,213,442	787,000	426,442	54.19
財產處分收入						320		320	
利息收入	1,575,000	1,213,122	787,000	426,122	54.15	1,213,122	787,000	426,122	54.15
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	2,321		2,321		100,775,186	100,000,000	775,186	0.78
雜項收入	200,000,000	2,321		2,321		100,775,186	100,000,000	775,186	0.78
基金用途	499,040,000	26,529,465	44,608,000	-18,078,535	-40.53	55,331,451	89,319,000	-33,987,549	-38.05
因應氣候變遷計畫	463,078,000	20,043,842	38,353,000	-18,309,158	-47.74	38,350,657	73,203,000	-34,852,343	-47.61
其他	463,078,000	20,043,842	38,353,000	-18,309,158	-47.74	38,350,657	73,203,000	-34,852,343	-47.61
一般行政管理計畫	30,082,000	1,495,735	1,255,000	240,735	19.18	11,128,856	10,236,000	892,856	8.72
其他	30,082,000	1,495,735	1,255,000	240,735	19.18	11,128,856	10,236,000	892,856	8.72
一般建築及設備計畫	5,880,000	4,989,888	5,000,000	-10,112	-0.20	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6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	4,989,888	5,000,000	-10,112	-0.20	5,851,938	5,880,000	-28,062	-0.48
本期賸餘(短絀)	12,535,000	-25,314,022	-43,821,000	18,506,978	-42.23	356,666,027	321,468,000	35,198,027	10.95
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					323,873,809	549,742,000	-225,868,191	-41.09

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6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
金額	%								
因應氣候變遷計畫		本月數			--	20,043,842	38,353,000	-18,309,158	-47.74
		累計數			--	38,350,657	73,203,000	-34,852,343	-47.61
		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6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	5,711,627	-72,531	5,288,514
交通及運輸設備	2,267,614	-75,118	2,267,614	2,267,614	-225,366	1,967,130
雜項設備	3,335,284	-83,188	3,297,912	3,335,284	-268,072	2,946,652
購建中固定資產			4,950,000			4,950,000
電腦軟體	15,407,590		3,087,500	1,886,386		16,608,704
權利	4,710		4,710	5,082		4,338
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	20,198,707	16,293,493	-565,969	36,245,338

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年6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。
- 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；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6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		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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	515,286,448	100.00	負債	155,167,301	30.11
流動資產	479,041,110	92.97	流動負債	154,499,801	29.98
現金	408,648,782	79.31	應付款項	154,499,801	29.98
銀行存款	408,598,782	79.30	應付代收款	123,942,801	24.05
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	30,557,000	5.93
應收款項	79,856	0.02	其他負債	667,500	0.13
應收利息	79,856	0.02	什項負債	667,500	0.13
預付款項	70,312,472	13.65	存入保證金	667,500	0.13
預付費用	70,312,472	13.65	淨資產	360,119,147	69.89
固定資產	15,152,296	2.94	淨資產	360,119,147	69.89
機械及設備	5,288,514	1.03	淨資產	360,119,147	69.89
機械及設備	6,090,971	1.18	累積餘額	113,875	0.02
累計折舊 - 機械及設備	-802,457	--	本期賸餘	360,005,272	69.87
交通及運輸設備	1,967,130	0.38			
交通及運輸設備	2,267,614	0.44			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-300,484	--			
雜項設備	2,946,652	0.57			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,297,912	0.64			
累計折舊 - 雜項設備	-351,260	--			
購建中固定資產	4,950,000	0.96			
購建中固定資產	4,950,000	0.96			
無形資產	21,093,042	4.09			
無形資產	21,093,042	4.09			
權利	4,338	-			
電腦軟體	16,608,704	3.22			
發展中之無形資產	4,480,000	0.87			
合 計	515,286,448	100.00	合 計	515,286,448	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,215,443	411,997,478
徵收及依法分配收入		8,850
違規罰款收入		8,850
財產收益	1,213,122	1,213,442
財產孳息收入	1,213,122	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	2,321	100,775,186
雜項收入	2,321	100,775,186
支出	22,077,326	51,992,206
人事支出	32,500	32,500
人事支出	32,500	32,500
業務支出	20,241,413	42,955,349
業務支出	20,241,413	42,955,349
獎補助支出	1,265,664	5,991,664
補(協)助政府機關(構)	1,265,664	5,991,664
折舊、折耗及攤銷	537,749	3,012,693
固定資產折舊	194,206	1,125,935

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國113年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	343,543	1,886,758
本期賸餘(短絀)	-20,861,883	360,005,272
期初淨資產		113,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		360,119,147

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6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	411,997,478		411,997,478	收入
徵收及依法分配收入	8,850		8,850	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	100,775,186		100,775,186	其他收入
基金用途	55,331,451	-3,339,245	51,992,206	支出
用人費用	32,500		32,500	人事支出
服務費用	41,668,701	1,286,648	42,955,349	業務支出
材料及用品費	160,598	-160,598		
租金、償債、利息及相關手續費	194,850	-194,850		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	931,200	-931,200		
捐助、補助與獎助	5,991,664		5,991,664	獎補助支出
		3,012,693	3,012,693	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	500,000	-500,000		
本期賸餘(短絀)	356,666,027	3,339,245	360,005,272	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	-32,792,218	32,906,093	113,875	期初淨資產

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6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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	323,873,809	36,245,338	360,119,147	淨資產調整數 期末淨資產