

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國115年2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 115 年 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 頁

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	4,508,966,000	5,500		5,500		5,510		5,510	
徵收及依法分配收入	4,505,000,000	5,500		5,500		5,500		5,500	
徵收收入	4,505,000,000	5,500		5,500		5,500		5,500	
財產收入	3,966,000								
利息收入	3,966,000								
其他收入						10		10	
雜項收入						10		10	
基金用途	4,055,553,000	2,715,810	6,562,000	-3,846,190	-58.61	9,191,922	14,061,000	-4,869,078	-34.63
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	516,547	2,944,000	-2,427,453	-82.45	831,951	3,949,000	-3,117,049	-78.93
其他	3,957,163,000	516,547	2,944,000	-2,427,453	-82.45	831,951	3,949,000	-3,117,049	-78.93
一般行政管理計畫	80,110,000	2,199,263	3,548,000	-1,348,737	-38.01	8,359,971	10,042,000	-1,682,029	-16.75
其他	80,110,000	2,199,263	3,548,000	-1,348,737	-38.01	8,359,971	10,042,000	-1,682,029	-16.75
一般建築及設備計畫	18,280,000		70,000	-70,000	-100.00		70,000	-70,000	-100.00
購建固定資產	18,280,000		70,000	-70,000	-100.00		70,000	-70,000	-100.00
本期賸餘（短絀）	453,413,000	-2,710,310	-6,562,000	3,851,690	-58.70	-9,186,412	-14,061,000	4,874,588	-34.67
期初基金餘額	246,348,000					402,763,107	246,348,000	156,415,107	63.49

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	%
解繳公庫 期末基金餘額	699,761,000					393,576,695	232,287,000	161,289,695	69.44

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布(發)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115年2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			--	516,547	2,944,000	-2,427,453	-82.45
		累計數			--	831,951	3,949,000	-3,117,049	-78.93
		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(發)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115年2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	12,915,324	-4,822,883		12,936	-918,333	7,161,172
交通及運輸設備	2,267,614	-976,603			-75,130	1,215,881
雜項設備	3,297,912	-1,267,587			-101,820	1,928,505
電腦軟體	37,780,260		5,132,500	1,588,889		41,323,871
權利	3,222			124		3,098
發展中之無形資產	14,860,500			5,132,500		9,728,000
合 計	71,124,832	-7,067,073	5,132,500	6,734,449	-1,095,283	61,360,527

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年2月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 權利主要減少原因為攤銷。
3. 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。
4. 發展中之無形資產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115年2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	9,380,000	18,280,000			27,660,000	70,000						-70,000	-100.00		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	20,000						-20,000	-100.00		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	20,000						-20,000	-100.00		
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000					--					
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000					--					
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	50,000						-50,000	-100.00		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	50,000						-50,000	-100.00		
總計	9,380,000	18,280,000			27,660,000	70,000						-70,000	-100.00		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	592,127,360	100.00	負債	137,190,138	23.17
流動資產	530,766,833	89.64	流動負債	42,822,451	7.23
現金	521,533,154	88.08	應付款項	42,822,451	7.23
銀行存款	521,483,154	88.07	應付代收款	429,338	0.07
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	42,393,113	7.16
應收款項	125,624	0.02	其他負債	94,367,687	15.94
應收利息	125,624	0.02	什項負債	94,367,687	15.94
預付款項	9,108,055	1.54	存入保證金	3,102,800	0.52
預付費用	9,108,055	1.54	暫收及待結轉帳項	91,264,887	15.41
固定資產	10,305,558	1.74	淨資產	454,937,222	76.83
機械及設備	7,161,172	1.21	淨資產	454,937,222	76.83
機械及設備	12,902,388	2.18	淨資產	454,937,222	76.83
累計折舊－機械及設備	-5,741,216	--	累積餘額	466,820,866	78.84
交通及運輸設備	1,215,881	0.21	本期短絀	-11,883,644	--
交通及運輸設備	2,267,614	0.38			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,051,733	--			
雜項設備	1,928,505	0.33			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,297,912	0.56			
累計折舊－雜項設備	-1,369,407	--			
無形資產	51,054,969	8.62			
無形資產	51,054,969	8.62			
權利	3,098	-			
電腦軟體	41,323,871	6.98			
發展中之無形資產	9,728,000	1.64			
合 計	592,127,360	100.00	合 計	592,127,360	100.00

註：1. 信託代理保證資產(負債)120,000 元

2. 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115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,500	5,510
徵收及依法分配收入	5,500	5,500
違規罰款收入	5,500	5,500
其他收入		10
雜項收入		10
支出	3,881,705	11,889,154
業務支出	2,715,810	9,191,922
業務支出	2,715,810	9,191,922
財產損失		300
財產交易損失		300
折舊、折耗及攤銷	1,165,895	2,696,932
固定資產折舊	344,127	1,107,919
無形資產攤銷	821,768	1,589,013
本期賸餘(短絀)	-3,876,205	-11,883,644
期初淨資產		466,820,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		454,937,222

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115年1月1日至115年2月28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	5,510		5,510	收入
徵收及依法分配收入	5,500		5,500	徵收及依法分配收入
其他收入	10		10	其他收入
基金用途	9,191,922	2,697,232	11,889,154	支出
服務費用	8,793,054	398,868	9,191,922	業務支出
材料及用品費	10,898	-10,898		
租金、償債、利息及相關手續費	2,770	-2,770		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	385,200	-385,200		
資產短絀		300	300	財產損失
		2,696,932	2,696,932	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-9,186,412	-2,697,232	-11,883,644	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	402,763,107	64,057,759	466,820,866	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	393,576,695	61,360,527	454,937,222	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115年1月1日至115年2月28日

1. 業務支出調整數39萬8,868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300元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數269萬6,932元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。