

溫室氣體管理基金

會計月報

中華民國113年5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 5 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5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	201,646		201,646		410,782,035	410,000,000	782,035	0.19
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					320		320	
財產處分收入						320		320	
利息收入	1,575,000								
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	201,646		201,646		100,772,865	100,000,000	772,865	0.77
雜項收入	200,000,000	201,646		201,646		100,772,865	100,000,000	772,865	0.77
基金用途	499,040,000	7,703,735	3,367,000	4,336,735	128.80	28,801,986	44,711,000	-15,909,014	-35.58
因應氣候變遷計畫	463,078,000	5,286,673	1,211,000	4,075,673	336.55	18,306,815	34,850,000	-16,543,185	-47.47
其他	463,078,000	5,286,673	1,211,000	4,075,673	336.55	18,306,815	34,850,000	-16,543,185	-47.47
一般行政管理計畫	30,082,000	2,417,062	2,156,000	261,062	12.11	9,633,121	8,981,000	652,121	7.26
其他	30,082,000	2,417,062	2,156,000	261,062	12.11	9,633,121	8,981,000	652,121	7.26
一般建築及設備計畫	5,880,000					862,050	880,000	-17,950	-2.04

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5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					862,050	880,000	-17,950	-2.04
本期賸餘(短絀)	12,535,000	-7,502,089	-3,367,000	-4,135,089	122.81	381,980,049	365,289,000	16,691,049	4.57
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					349,187,831	593,563,000	-244,375,169	-41.17

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5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			--	5,286,673	1,211,000	4,075,673	336.55
		累計數			--	18,306,815	34,850,000	-16,543,185	-47.47
		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5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	6,051,083	5,711,627	33,210	5,354,367
交通及運輸設備	2,267,614	-75,118	2,267,614	2,267,614	-187,807	2,004,689
雜項設備	3,335,284	-83,188	3,297,912	3,335,284	-217,166	2,997,558
電腦軟體	15,407,590		3,087,500	1,542,905		16,952,185
權利	4,710		4,710	5,020		4,400
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	15,208,819	15,949,950	-371,763	31,793,199

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年5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.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5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	880,000	862,050		862,050	97.96	-17,950	-2.04		
機械及設備		5,880,000			5,880,000	880,000	862,050		862,050	97.96	-17,950	-2.04		
機械及設備		5,880,000			5,880,000	880,000	862,050		862,050	97.96	-17,950	-2.04		
總計		5,880,000			5,880,000	880,000	862,050		862,050	97.96	-17,950	-2.04		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	555,059,437	100.00	負債	174,078,407	31.36
流動資產	523,266,238	94.27	流動負債	173,410,907	31.24
現金	463,883,673	83.57	應付款項	173,410,907	31.24
銀行存款	463,833,673	83.56	應付代收款	142,853,907	25.74
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	30,557,000	5.51
應收款項	30,741	0.01	其他負債	667,500	0.12
應收利息	30,741	0.01	什項負債	667,500	0.12
預付款項	59,351,824	10.69	存入保證金	667,500	0.12
預付費用	59,351,824	10.69	淨資產	380,981,030	68.64
固定資產	10,356,614	1.87	淨資產	380,981,030	68.64
機械及設備	5,354,367	0.96	淨資產	380,981,030	68.64
機械及設備	6,051,083	1.09	累積餘額	113,875	0.02
累計折舊 - 機械及設備	-696,716	--	本期賸餘	380,867,155	68.62
交通及運輸設備	2,004,689	0.36			
交通及運輸設備	2,267,614	0.41			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-262,925	--			
雜項設備	2,997,558	0.54			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,297,912	0.59			
累計折舊 - 雜項設備	-300,354	--			
無形資產	21,436,585	3.86			
無形資產	21,436,585	3.86			
權利	4,400	-			
電腦軟體	16,952,185	3.05			
發展中之無形資產	4,480,000	0.81			
合 計	555,059,437	100.00	合 計	555,059,437	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	201,646	410,782,035
徵收及依法分配收入		8,850
違規罰款收入		8,850
財產收益		320
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	201,646	100,772,865
雜項收入	201,646	100,772,865
支出	7,745,123	29,914,880
業務支出	7,203,735	22,713,936
業務支出	7,203,735	22,713,936
獎補助支出		4,726,000
補(協)助政府機關(構)		4,726,000
折舊、折耗及攤銷	541,388	2,474,944
固定資產折舊	197,845	931,729
無形資產攤銷	343,543	1,543,215
本期賸餘(短絀)	-7,543,477	380,867,155
期初淨資產		113,875

溫室氣體管理基金 收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		380,981,030

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5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	410,782,035		410,782,035	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	320		320	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	100,772,865		100,772,865	其他收入
基金用途	28,801,986	1,112,894	29,914,880	支出
服務費用	21,569,141	1,144,795	22,713,936	業務支出
材料及用品費	120,080	-120,080		
租金、償債、利息及相關手續費	163,515	-163,515		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	861,200	-861,200		
捐助、補助與獎助	4,726,000		4,726,000	獎補助支出
		2,474,944	2,474,944	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	862,050	-862,050		
購置無形資產	500,000	-500,000		
本期賸餘(短絀)	381,980,049	-1,112,894	380,867,155	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
解繳公庫				解繳公庫

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5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
期末基金餘額	349,187,831	31,793,199	380,981,030	淨資產調整數 期末淨資產