環境部氣候變遷署

會 計 月 報

中華民國 115 年 10 月份

主辦會計人員　游美芝　　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……2
　　三、以前年度歲出轉入數累計表……5
　貳、 附屬表
　　一、歲出用途別累計表……6
　　二、繳付公庫數分析表……10
　　三、公庫撥入數分析表……12
乙、 會計報表
　壹、 主要表
　　一、平衡表……14
　　二、收入支出表……15
　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……16
丙、 參考表
　　一、預算執行與會計收支對照表……17

環境部氣候變遷署

歲入累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年10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)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	233,000 0	233,000	150,000	95,000 332,696	0	182,696
	191			0460300000-8 氣候變遷署	233,000 0	233,000	150,000	95,000 332,696	0	182,696
		01		0460300100-2 罰金罰鍰及怠金	100,000 0	100,000	100,000	95,000 285,000	0	185,000
			01	0460300101-5 罰金罰鍰	100,000 0	100,000	100,000	95,000 285,000	0	185,000
		02		0460300300-1 賠償收入	133,000 0	133,000	50,000	0 47,696	0	-2,304
			01	0460300301-4 一般賠償收入	133,000 0	133,000	50,000	0 47,696	0	-2,304
				合計	233,000 0	233,000	150,000	95,000 332,696	0	182,696

環境部氣候變遷署

經費累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年10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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
19				0060000000-8 環境部主管						
	02			0060300000-6 氣候變遷署	286,130,000	0	286,130,000	211,348,000	45,093,662	30,214,525
					0	0			181,133,475	7,970,048
					0	0			0	
		01		5260301100-9 科技發展	81,408,000	0	81,408,000	49,616,000	12,435,782	2,980,302
					0	0			46,635,698	0
					0	0			0	
				20 業務費	81,408,000	0	81,408,000	49,616,000	12,435,782	2,980,302
					0	0			46,635,698	0
					0	0			0	
		02		7160300100-0 一般行政	122,671,000	0	122,671,000	108,254,000	7,925,307	12,654,396
					0	0			95,599,604	143,325
					0	0			0	
				10 人事費	108,834,000	0	108,834,000	97,501,000	7,043,473	9,833,340
					0	0			87,667,660	0
					0	0			0	
				20 業務費	13,831,000	0	13,831,000	10,747,000	881,834	2,815,056
					0	0			7,931,944	143,325
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	0	6,000
					0	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115年01月01日至115年10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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
		02		7160300100-0*	35,549,000	0	35,549,000	25,832,000	23,931,873	38,127
				一般行政	0	0			25,793,873	0
					0	0			0	
				30	35,549,000	0	35,549,000	25,832,000	23,931,873	38,127
				設備及投資	0	0			25,793,873	0
					0	0			0	
		03		7160301000-1	41,791,000	0	41,791,000	25,235,000	800,700	12,551,265
				氣候變遷業務	0	0			12,683,735	5,845,723
					0	0			0	
				20	41,791,000	0	41,791,000	25,235,000	800,700	12,551,265
				業務費	0	0			12,683,735	5,845,723
					0	0			0	
		03		7160301000-1*	4,211,000	0	4,211,000	2,411,000	0	1,990,435
				氣候變遷業務	0	0			420,565	1,981,000
					0	0			0	
				30	4,211,000	0	4,211,000	2,411,000	0	1,990,435
				設備及投資	0	0			420,565	1,981,000
					0	0			0	
		04		7160309800-1	500,000	0	500,000	0	0	0
				第一預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
				60	500,000	0	500,000	0	0	0
				預備金	0	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115年01月01日至115年10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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
02				8903304500-4	659,660	0	659,660	659,660	92,700	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			659,660	0
					0	0			0	
				10	659,660	0	659,660	659,660	92,700	0
				人事費	0	0			659,660	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	331,382	0	331,382	331,382	33,357	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			331,382	0
					0	0			0	
				10	331,382	0	331,382	331,382	33,357	0
				人事費	0	0			331,382	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	991,042	0	991,042	991,042	126,057	0
					0	0			991,042	0
					0	0			0	
				合計	287,121,042	0	287,121,042	212,339,042	45,219,719	30,214,525
					0	0			182,124,517	7,970,048
					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115年01月01日至115年10月31日　　單位：新臺幣元

年度	科目					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)
	款	項	目	節	代號及名稱	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
114	18				0060000000-8 環境部主管							
		02			0060300000-6 氣候變遷署	8,018,654 4,896,485	0 0	0 50,115	7,995,257 3,875,453	0 0	23,397 1,021,032	0 0
			01		5260301100-9 科技發展	8,018,654 0	0 0	0 0	7,995,257 0	0 0	23,397 0	0 0
					20 業務費	8,018,654 0	0 0	0 0	7,995,257 0	0 0	23,397 0	0 0
			02		7160300100-0* 一般行政	0 4,846,370	0 0	0 0	0 3,825,338	0 0	0 1,021,032	0 0
					30 設備及投資	0 4,846,370	0 0	0 0	0 3,825,338	0 0	0 1,021,032	0 0
			03		7160301000-1 氣候變遷業務	0 50,115	0 0	0 50,115	0 50,115	0 0	0 0	0 0
					20 業務費	0 50,115	0 0	0 50,115	0 50,115	0 0	0 0	0 0
					小　計	8,018,654 4,896,485	0 0	0 50,115	7,995,257 3,875,453	0 0	23,397 1,021,032	0 0
					合　計	8,018,654 4,896,485	0 0	0 50,115	7,995,257 3,875,453	0 0	23,397 1,021,032	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115年01月01日至115年10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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10　人事費	0	87,667,660	0	331,382	659,660
1015　法定編制人員待遇	0	56,679,086	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	2,969,538	0	0	0
1030　獎金	0	14,724,676	0	0	0
1035　其他給與	0	709,663	0	0	659,660
1040　加班費	0	2,876,067	0	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	331,382	0
1050　退休離職儲金	0	5,455,608	0	0	0
1055　保險	0	4,253,022	0	0	0
20　業務費	46,635,698	7,931,944	12,683,735	0	0
2006　水電費	0	1,791,644	0	0	0
2009　通訊費	0	175,146	692,134	0	0
2018　資訊服務費	0	0	5,114,560	0	0
2021　其他業務租金	0	163,245	14,000	0	0
2024　稅捐及規費	0	61,043	0	0	0
2027　保險費	0	52,654	0	0	0
2033　約用人員酬金	0	405,114	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	129,690	66,108	86,830	0	0
2039　委辦費	46,490,000	0	4,239,600	0	0
2051　物品	0	328,977	62,026	0	0
2054　一般事務費	0	3,519,880	41,728	0	0
2063　房屋建築養護費	0	132,802	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	0	173,190	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115年01月01日至115年10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				
	合計				
10　人事費	88,658,702				
1015　法定編制人員待遇	56,679,086				
1020　約聘僱人員待遇	2,969,538				
1030　獎金	14,724,676				
1035　其他給與	1,369,323				
1040　加班費	2,876,067				
1045　退休退職給付	331,382				
1050　退休離職儲金	5,455,608				
1055　保險	4,253,022				
20　業務費	67,251,377				
2006　水電費	1,791,644				
2009　通訊費	867,280				
2018　資訊服務費	5,114,560				
2021　其他業務租金	177,245				
2024　稅捐及規費	61,043				
2027　保險費	52,654				
2033　約用人員酬金	405,114				
2036　按日按件計資酬金	282,628				
2039　委辦費	50,729,600				
2051　物品	391,003				
2054　一般事務費	3,561,608				
2063　房屋建築養護費	132,802				
2066　車輛及辦公器具養護費	173,190				

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115年01月01日至115年10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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2069　設施及機械設備養護費	0	824,233	0	0	0
2072　國內旅費	16,008	66,090	301,906	0	0
2078　國外旅費	0	0	2,095,633	0	0
2084　短程車資	0	9,755	35,318	0	0
2093　特別費	0	162,063	0	0	0
30　設備及投資*	0	25,793,873	420,565	0	0
3010　房屋建築及設備費*	0	23,095,879	0	0	0
3020　機械設備費*	0	2,283,167	0	0	0
3025　運輸設備費*	0	19,500	0	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	0	0	420,565	0	0
3035　雜項設備費*	0	395,327	0	0	0
合計	46,635,698	121,393,477	13,104,300	331,382	659,660

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115年01月01日至115年10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				
	合計				
2069　設施及機械設備養護費	824,233				
2072　國內旅費	384,004				
2078　國外旅費	2,095,633				
2084　短程車資	45,073				
2093　特別費	162,063				
30　設備及投資*	26,214,438				
3010　房屋建築及設備費*	23,095,879				
3020　機械設備費*	2,283,167				
3025　運輸設備費*	19,500				
3030　資訊軟硬體設備費*	420,565				
3035　雜項設備費*	395,327				
合計	182,124,517				

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115年01月01日至115年10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	332,696	0	0	0	0	0	0	0	332,696
本年度	332,696	0	0	0	0	0	0	0	332,696
0460300101 罰金罰鍰	285,000	0	0	0	0	0	0	0	285,000
0460300301 一般賠償收入	47,696	0	0	0	0	0	0	0	47,696
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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115年01月01日至115年10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)			
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115年01月01日至115年10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	193,995,227	7,970,048	0	0	200,000	7,500	0	0	202,172,775	23,088,906
本年度	182,124,517	7,970,048	0	0	200,000	0	0	0	190,294,565	22,044,477
一、本年度經費	181,133,475	7,970,048	0	0	200,000	0	0	0	189,303,523	22,044,477
5260301100 科技發展	46,635,698	0	0	0	0	0	0	0	46,635,698	2,980,302
7160300100 一般行政	121,393,477	143,325	0	0	200,000	0	0	0	121,736,802	12,349,198
7160301000 氣候變遷業務	13,104,300	7,826,723	0	0	0	0	0	0	20,931,023	6,714,977
二、統籌科目	991,042	0	0	0	0	0	0	0	991,042	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	331,382	0	0	0	0	0	0	0	331,382	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	659,660	0	0	0	0	0	0	0	659,660	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	11,870,710	0	0	0	0	7,500	0	0	11,878,210	1,044,429
一、以前年度應付(保留)數	11,870,710	0	0	0	0	0	0	0	11,870,710	1,044,429
114年度　5260301100 科技發展	7,995,257	0	0	0	0	0	0	0	7,995,257	23,397
114年度　7160300100 一般行政	3,825,338	0	0	0	0	0	0	0	3,825,338	1,021,032

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115年01月01日至115年10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)			
114年度　7160301000 氣候變遷業務	50,115	0	0	0	0	0	0	0	50,115	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	7,500	0	0	7,500	0
114年度　0460300301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	7,500	0	0	7,500	0

環境部氣候變遷署

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		74,667,959	2 負債		4,728,400
11 流動資產		12,875,051	21 流動負債		798,805
110103 專戶存款	4,705,003		210301 應付帳款	23,397	
110104 零用金	200,000		210302 應付代收款	775,408	
110901 預付款	7,970,048		28 其他負債		3,929,595
14 固定資產		51,688,221	280301 存入保證金	748,235	
140501 機械及設備	28,036,712		280401 應付保管款	3,181,360	
減：140502 累計折舊—機械及設備	-14,322,262		3 淨資產		69,939,559
140601 交通及運輸設備	4,199,348		31 資產負債淨額		69,939,559
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,880,556		310101 資產負債淨額	69,939,559	
140701 雜項設備	14,980,137				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,613,375				
141101 購建中固定資產	28,288,217				
16 無形資產		10,104,687			
160101 權利	1,574				
160102 電腦軟體	10,103,113				
合計		74,667,959	合計		74,667,959

附註：保證品(應付保證品)　3,380,000元

環境部氣候變遷署

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	45,036,509	202,505,471
公庫撥入數	44,941,509	202,172,775
罰款及賠償收入	95,000	332,696
支出	22,400,507	165,906,496
繳付公庫數	95,000	332,696
人事支出	7,169,530	88,658,702
業務支出	14,168,431	67,301,492
財產損失	296	1,715
折舊、折耗及攤銷	967,250	9,611,891
收支餘絀	22,636,002	36,598,975

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115年01月01日至115年10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	0	0	0	0
機械及設備	25,356,592	-10,072,958	2,703,732	23,612	-4,249,304	13,714,450
交通及運輸設備	3,831,207	-1,203,882	368,450	309	-676,674	2,318,792
雜項設備	14,584,810	-5,113,003	395,327	0	-2,500,372	7,366,762
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,909	0	0	335	0	1,574
小　計	43,774,518	-16,389,843	3,467,509	24,256	-7,426,350	23,401,578
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	1,367,000	0	26,921,217	0	0	28,288,217
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	10,888,113	0	1,378,000	2,163,000	0	10,103,113
發展中之無形資產	1,378,000	0	0	1,378,000	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	13,633,113	0	28,299,217	3,541,000	0	38,391,330
合　計	57,407,631	-16,389,843	31,766,726	3,565,256	-7,426,350	61,792,908

備註：
1.本年度成本變動增加數31,766,726元=預算採購增加數31,417,776元+其他依財產規制移入348,950元。
2.設備及投資預算執行增加數30,039,776元=本年度預算執行數26,214,438元+以前年度保留預算執行數3,825,338元。
3.預算採購增加數31,417,776元，較設備及投資預算執行增加數30,039,776元，增加1,378,000元，係分期付款於本年度結案認列財產：
(1) 114年度溫室氣體業務系統集中驗證平台建置案1,378,000元。
4.其他依財產規制移入348,950元係環境部移撥車輛1部348,950元。

環境部氣候變遷署

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年10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	332,696	202,172,775	202,505,471	收入
	0	202,172,775	202,172,775	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	332,696	0	332,696	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	0	0	0	其他收入
歲出	182,124,517	-16,218,021	165,906,496	支出
	0	332,696	332,696	繳付公庫數
人事費	88,658,702	0	88,658,702	人事支出
業務費	67,251,377	50,115	67,301,492	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	26,214,438	-26,214,438	0	
	0	1,715	1,715	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	9,611,891	9,611,891	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-181,791,821	218,390,796	36,598,975	收支餘絀

備註：
1.業務費50,115元係以前年度歲出保留實現數50,115元。
2.設備及投資26,214,438元係本年度設備及投資實現數26,214,438元。
3.財產損失1,715元係財產已逾年限報廢1,715元。
4.折舊、折耗及攤銷9,611,891元係折舊數7,448,556元及各項攤銷2,163,335元。