

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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115年3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	4,508,966,000	1,650		1,650		7,160		7,160	
徵收及依法分配收入	4,505,000,000	1,650		1,650		7,150		7,150	
徵收收入	4,505,000,000	1,650		1,650		7,150		7,150	
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	20,324,485	34,825,000	-14,500,515	-41.64	29,516,407	48,886,000	-19,369,593	-39.62
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	16,930,497	30,888,000	-13,957,503	-45.19	17,762,448	34,837,000	-17,074,552	-49.01
其他	3,957,163,000	16,930,497	30,888,000	-13,957,503	-45.19	17,762,448	34,837,000	-17,074,552	-49.01
一般行政管理計畫	80,110,000	3,393,988	3,837,000	-443,012	-11.55	11,753,959	13,879,000	-2,125,041	-15.31
其他	80,110,000	3,393,988	3,837,000	-443,012	-11.55	11,753,959	13,879,000	-2,125,041	-15.31
一般建築及設備計畫	18,280,000		100,000	-100,000	-100.00		170,000	-170,000	-100.00
購建固定資產	18,280,000		100,000	-100,000	-100.00		170,000	-170,000	-100.00
本期賸餘（短絀）	453,413,000	-20,322,835	-34,825,000	14,502,165	-41.64	-29,509,247	-48,886,000	19,376,753	-39.64
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3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					373,253,860	197,462,000	175,791,860	89.03

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3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			--	16,930,497	30,888,000	-13,957,503	-45.19
		累計數			--	17,762,448	34,837,000	-17,074,552	-49.01
		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3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	-1,174,110	6,905,395
交通及運輸設備	2,267,614	-976,603			-112,708	1,178,303
雜項設備	3,297,912	-1,267,587			-152,742	1,877,583
電腦軟體	37,780,260		11,132,500	2,441,535		46,471,225
權利	3,222			186		3,036
發展中之無形資產	14,860,500			11,132,500		3,728,000
合 計	71,124,832	-7,067,073	11,132,500	13,587,157	-1,439,560	60,163,542

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年3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3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	170,000						-170,000	-100.00		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	70,000						-70,000	-100.00		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	70,000						-70,000	-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	100,000						-100,000	-100.00		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	100,000						-100,000	-100.00		
總計	9,380,000	18,280,000			27,660,000	170,000						-170,000	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	560,397,932	100.00	負債	126,980,530	22.66
流動資產	500,234,390	89.26	流動負債	19,268,075	3.44
現金	475,486,162	84.85	應付款項	19,268,075	3.44
銀行存款	475,436,162	84.84	應付代收款	297,820	0.05
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,970,255	3.39
應收款項	125,624	0.02	其他負債	107,712,455	19.22
應收利息	125,624	0.02	什項負債	107,712,455	19.22
預付款項	24,622,604	4.39	存入保證金	2,567,300	0.46
預付費用	24,622,604	4.39	暫收及待結轉帳項	105,145,155	18.76
固定資產	9,961,281	1.78	淨資產	433,417,402	77.34
機械及設備	6,905,395	1.23	淨資產	433,417,402	77.34
機械及設備	12,902,388	2.30	淨資產	433,417,402	77.34
累計折舊－機械及設備	-5,996,993	--	累積餘額	466,820,866	83.30
交通及運輸設備	1,178,303	0.21	本期短絀	-33,403,464	--
交通及運輸設備	2,267,614	0.40			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,089,311	--			
雜項設備	1,877,583	0.34			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國115年3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	-1,420,329	--			
無形資產	50,202,261	8.96			
無形資產	50,202,261	8.96			
權利	3,036	-			
電腦軟體	46,471,225	8.29			
發展中之無形資產	3,728,000	0.67			
合 計	560,397,932	100.00	合 計	560,397,932	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 272,000 元（保證品 272,000 元，應付保證品 272,000 元）

二、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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,650	7,160
徵收及依法分配收入	1,650	7,150
違規罰款收入		5,500
減量額度交易手續費收入	1,650	1,650
其他收入		10
雜項收入		10
支出	21,521,470	33,410,624
人事支出	30,000	30,000
人事支出	30,000	30,000
業務支出	20,294,485	29,486,407
業務支出	20,294,485	29,486,407
財產損失		300
財產交易損失		300
折舊、折耗及攤銷	1,196,985	3,893,917
固定資產折舊	344,277	1,452,196
無形資產攤銷	852,708	2,441,721
本期賸餘(短絀)	-21,519,820	-33,403,464
期初淨資產		466,820,866
解繳公庫		

溫室氣體管理基金

收入支出表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數		
期末淨資產		433,417,402

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3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	7,160		7,160	收入
徵收及依法分配收入	7,150		7,150	徵收及依法分配收入
其他收入	10		10	其他收入
基金用途	29,516,407	3,894,217	33,410,624	支出
用人費用	30,000		30,000	人事支出
服務費用	29,052,249	434,158	29,486,407	業務支出
材料及用品費	43,418	-43,418		
租金、償債、利息及相關手續費	5,540	-5,540		
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
		3,893,917	3,893,917	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-29,509,247	-3,894,217	-33,403,464	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	373,253,860	60,163,542	433,417,402	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3月31日

1. 業務支出調整數43萬4,158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389萬3,917元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。