

# 環境教育基金

## 會計月報

中華民國115年4月份

主辦會計人員 陳勁欣

基金主持人 彭啓明

# 環境教育基金

## 目次

中華民國 115 年 4 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁

環境教育基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	560,940,000	89,243,035	87,903,000	1,340,035	1.52	177,686,893	175,806,000	1,880,893	1.07
徵收及依法分配收入	555,668,000	88,084,658	87,903,000	181,658	0.21	176,443,309	175,806,000	637,309	0.36
徵收收入		181,658		181,658		622,309		622,309	
依法分配收入	555,668,000	87,903,000	87,903,000			175,821,000	175,806,000	15,000	0.01
財產收入	5,272,000								
利息收入	5,272,000								
其他收入		1,158,377		1,158,377		1,243,584		1,243,584	
雜項收入		1,158,377		1,158,377		1,243,584		1,243,584	
基金用途	470,750,000	18,544,322	19,470,000	-925,678	-4.75	34,197,878	36,599,000	-2,401,122	-6.56
環境教育推動計畫	425,304,000	15,943,062	16,809,000	-865,938	-5.15	22,303,200	23,867,000	-1,563,800	-6.55
其他	425,304,000	15,943,062	16,809,000	-865,938	-5.15	22,303,200	23,867,000	-1,563,800	-6.55
一般行政管理計畫	45,026,000	2,601,260	2,661,000	-59,740	-2.25	11,894,678	12,732,000	-837,322	-6.58
其他	45,026,000	2,601,260	2,661,000	-59,740	-2.25	11,894,678	12,732,000	-837,322	-6.58
一般建築及設備計畫	420,000								
購建固定資產	420,000								
本期賸餘（短絀）	90,190,000	70,698,713	68,433,000	2,265,713	3.31	143,489,015	139,207,000	4,282,015	3.08

環境教育基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	%
期初基金餘額	516,401,000					571,487,389	516,401,000	55,086,389	10.67
解繳公庫									
期末基金餘額	606,591,000					714,976,404	655,608,000	59,368,404	9.06

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。

環境教育基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4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	%
環境教育推動計畫		本月數			--	15,943,062	16,809,000	-865,938	-5.15
		累計數			--	22,303,200	23,867,000	-1,563,800	-6.55
		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							
		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。

# 環境教育基金

## 資本資產明細表

中華民國115年4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	12,427,951	-6,136,876			-998,016	5,293,059
雜項設備	489,367	-192,579			-31,712	265,076
電腦軟體	26,620,378		4,427,165	2,464,356		28,583,187
權利	47,370			2,078		45,292
發展中之無形資產	4,427,165		262,500	4,427,165		262,500
合 計	44,012,231	-6,329,455	4,689,665	6,893,599	-1,029,728	34,449,114

註：1. 權利主要減少原因為攤銷。

2. 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。

3. 發展中之無形資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列電腦軟體。

# 環境教育基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4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		420,000			420,000					--				
機械及設備		420,000			420,000					--				
機械及設備		420,000			420,000					--				

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。

# 環境教育基金

## 平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>750,610,978</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,185,460</b>	<b>0.16</b>
<b>流動資產</b>	<b>715,733,767</b>	<b>95.35</b>	<b>流動負債</b>	<b>713,488</b>	<b>0.10</b>
現金	660,757,579	88.03	應付款項	713,488	0.10
銀行存款	660,717,579	88.02	應付代收款	246,488	0.03
零用及週轉金	40,000	0.01	應付費用	467,000	0.06
應收款項	19,500,616	2.60	<b>其他負債</b>	<b>471,972</b>	<b>0.06</b>
應收帳款	18,209,000	2.43	什項負債	471,972	0.06
應收利息	1,253,316	0.17	存入保證金	471,972	0.06
其他應收款	38,300	0.01	<b>淨資產</b>	<b>749,425,518</b>	<b>99.84</b>
預付款項	35,475,572	4.73	<b>淨資產</b>	<b>749,425,518</b>	<b>99.84</b>
預付費用	35,475,572	4.73	淨資產	749,425,518	99.84
<b>固定資產</b>	<b>5,558,135</b>	<b>0.74</b>	累積餘額	609,170,165	81.16
機械及設備	5,293,059	0.71	本期賸餘	140,255,353	18.69
機械及設備	12,427,951	1.66			
累計折舊－機械及設備	-7,134,892	--			
雜項設備	265,076	0.04			
雜項設備	489,367	0.07			



# 環境教育基金

## 平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－雜項設備	-224,291	--			
<b>無形資產</b>	<b>28,890,979</b>	<b>3.85</b>			
無形資產	28,890,979	3.85			
權利	45,292	0.01			
電腦軟體	28,583,187	3.81			
發展中之無形資產	262,500	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>428,097</b>	<b>0.06</b>			
什項資產	428,097	0.06			
催收款項	428,097	0.06			
<b>合 計</b>	<b>750,610,978</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>750,610,978</b>	<b>100.00</b>

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。

環境教育基金  
收 入 支 出 表  
中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	89,243,035	177,686,893
徵收及依法分配收入	88,084,658	176,443,309
違規罰款收入	181,658	622,309
環保提撥收入	87,903,000	175,821,000
其他收入	1,158,377	1,243,584
雜項收入	1,158,377	1,243,584
支出	19,158,132	37,431,540
人事支出	36	866
人事支出	36	866
業務支出	18,063,883	33,080,784
業務支出	18,063,883	33,080,784
獎補助支出	217,903	853,728
補（協）助政府機關（構）	15,000	243,098
捐助私校	202,903	610,630
折舊、折耗及攤銷	876,310	3,496,162
固定資產折舊	248,642	1,029,728
無形資產攤銷	627,668	2,466,434
本期賸餘（短絀）	70,084,903	140,255,353
期初淨資產		609,170,165

環境教育基金  
收 入 支 出 表  
中華民國115年4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		749,425,518

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。

# 環境教育基金

## 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4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	177,686,893		177,686,893	收入
徵收及依法分配收入	176,443,309		176,443,309	徵收及依法分配收入
其他收入	1,243,584		1,243,584	其他收入
基金用途	34,197,878	3,233,662	37,431,540	支出
用人費用	866		866	人事支出
服務費用	32,707,746	373,038	33,080,784	業務支出
材料及用品費	70,403	-70,403		
租金、償債、利息及相關手續費	302,635	-302,635		
捐助、補助與獎助	853,728		853,728	獎補助支出
		3,496,162	3,496,162	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	262,500	-262,500		
本期賸餘（短絀）	143,489,015	-3,233,662	140,255,353	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	571,487,389	37,682,776	609,170,165	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	714,976,404	34,449,114	749,425,518	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數37萬3,038元: 係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數, 故無差異。

2. 折舊、折耗及攤銷調整數349萬6,162元: 係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。

3. 購置無形資產調整數26萬2,500元: 係購置無形資產, 於會計收支不列為支出。