

環境教育基金

會計月報

中華民國115年2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 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 至 6 頁
二、收入支出表	第 7 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁

環境教育基金
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	%
基金來源	560,940,000	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02
徵收及依法分配收入	555,668,000	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02
依法分配收入	555,668,000	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02	87,918,000	87,903,000	15,000	0.02
財產收入	5,272,000								
利息收入	5,272,000								
基金用途	470,750,000	2,053,163	2,231,000	-177,837	-7.97	8,171,117	8,651,000	-479,883	-5.55
環境教育推動計畫	425,304,000	190,614	81,000	109,614	135.33	1,005,073	911,000	94,073	10.33
其他	425,304,000	190,614	81,000	109,614	135.33	1,005,073	911,000	94,073	10.33
一般行政管理計畫	45,026,000	1,862,549	2,150,000	-287,451	-13.37	7,166,044	7,740,000	-573,956	-7.42
其他	45,026,000	1,862,549	2,150,000	-287,451	-13.37	7,166,044	7,740,000	-573,956	-7.42
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	85,864,837	85,672,000	192,837	0.23	79,746,883	79,252,000	494,883	0.62
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					651,234,272	595,653,000	55,581,272	9.33

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	%
環境教育推動計畫		本月數			--	190,614	81,000	109,614	135.33
		累計數			--	1,005,073	911,000	94,073	10.33
		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	12,427,951	-6,136,876			-516,568	5,774,507
雜項設備	489,367	-192,579			-15,856	280,932
電腦軟體	26,620,378		2,827,165	1,210,058		28,237,485
權利	47,370			1,039		46,331
發展中之無形資產	4,427,165			2,827,165		1,600,000
合 計	44,012,231	-6,329,455	2,827,165	4,038,262	-532,424	35,939,255

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		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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	707,660,677	100.00	負債	20,487,150	2.90
流動資產	671,291,825	94.86	流動負債	20,415,178	2.88
現金	616,931,619	87.18	應付款項	20,415,178	2.88
銀行存款	616,891,619	87.17	應付代收款	216,577	0.03
零用及週轉金	40,000	0.01	應付費用	20,198,601	2.85
應收款項	19,501,916	2.76	其他負債	71,972	0.01
應收帳款	18,209,000	2.57	什項負債	71,972	0.01
應收利息	1,253,316	0.18	存入保證金	71,972	0.01
其他應收款	39,600	0.01	淨資產	687,173,527	97.10
預付款項	34,858,290	4.93	淨資產	687,173,527	97.10
預付費用	34,858,290	4.93	淨資產	687,173,527	97.10
固定資產	6,055,439	0.86	累積餘額	609,170,165	86.08
機械及設備	5,774,507	0.82	本期賸餘	78,003,362	11.02
機械及設備	12,427,951	1.76			
累計折舊－機械及設備	-6,653,444	--			
雜項設備	280,932	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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－雜項設備	-208,435	--			
無形資產	29,883,816	4.22			
無形資產	29,883,816	4.22			
權利	46,331	0.01			
電腦軟體	28,237,485	3.99			
發展中之無形資產	1,600,000	0.23			
其他資產	429,597	0.06			
什項資產	429,597	0.06			
催收款項	429,597	0.06			
合 計	707,660,677	100.00	合 計	707,660,677	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。

環境教育基金
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	87,918,000	87,918,000
徵收及依法分配收入	87,918,000	87,918,000
環保提撥收入	87,918,000	87,918,000
支出	2,930,326	9,914,638
業務支出	2,008,863	8,126,817
業務支出	2,008,863	8,126,817
獎補助支出	44,300	44,300
捐助私校	44,300	44,300
折舊、折耗及攤銷	877,163	1,743,521
固定資產折舊	249,495	532,424
無形資產攤銷	627,668	1,211,097
本期賸餘（短絀）	84,987,674	78,003,362
期初淨資產		609,170,165
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		687,173,527

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	87,918,000		87,918,000	收入
徵收及依法分配收入	87,918,000		87,918,000	徵收及依法分配收入
基金用途	8,171,117	1,743,521	9,914,638	支出
服務費用	8,047,995	78,822	8,126,817	業務支出
材料及用品費	50,822	-50,822		
租金、償債、利息及相關手續費	28,000	-28,000		
捐助、補助與獎助	44,300		44,300	獎補助支出
		1,743,521	1,743,521	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	79,746,883	-1,743,521	78,003,362	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	651,234,272	35,939,255	687,173,527	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數7萬8,822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174萬3,521元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。