

環境教育基金

會計月報

中華民國114年12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 114 年 12 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 13 頁

環境教育基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	381,452,000	3,166,799	2,949,000	217,799	7.39	382,622,760	381,452,000	1,170,760	0.31
徵收及依法分配收入	376,676,000	476,284	561,000	-84,716	-15.10	377,085,527	376,676,000	409,527	0.11
徵收收入		53,184		53,184		82,701		82,701	
依法分配收入	376,676,000	423,100	561,000	-137,900	-24.58	377,002,826	376,676,000	326,826	0.09
財產收入	4,776,000	2,690,515	2,388,000	302,515	12.67	5,235,739	4,776,000	459,739	9.63
財產處分收入		211		211		211		211	
利息收入	4,776,000	2,690,304	2,388,000	302,304	12.66	5,235,528	4,776,000	459,528	9.62
其他收入						301,494		301,494	
雜項收入						301,494		301,494	
基金用途	480,436,000	225,730,814	272,947,000	-47,216,186	-17.30	426,619,954	480,436,000	-53,816,046	-11.20
環境教育推動計畫	438,392,000	218,181,417	263,328,000	-45,146,583	-17.14	389,930,566	438,392,000	-48,461,434	-11.05
其他	438,392,000	218,181,417	263,328,000	-45,146,583	-17.14	389,930,566	438,392,000	-48,461,434	-11.05
一般行政管理計畫	41,699,000	7,549,397	9,499,000	-1,949,603	-20.52	36,464,388	41,699,000	-5,234,612	-12.55
其他	41,699,000	7,549,397	9,499,000	-1,949,603	-20.52	36,464,388	41,699,000	-5,234,612	-12.55
一般建築及設備計畫	345,000		120,000	-120,000	-100.00	225,000	345,000	-120,000	-34.78
購建固定資產	345,000		120,000	-120,000	-100.00	225,000	345,000	-120,000	-34.78

環境教育基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	%
本期賸餘（短絀）	-98,984,000	-222,564,015	-269,998,000	47,433,985	-17.57	-43,997,194	-98,984,000	54,986,806	-55.55
期初基金餘額	571,373,000					615,484,583	571,373,000	44,111,583	7.72
解繳公庫									
期末基金餘額	472,389,000					571,487,389	472,389,000	99,098,389	20.98

環境教育基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年12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			--	218,181,417	263,328,000	-45,146,583	-17.14
		累計數			--	389,930,566	438,392,000	-48,461,434	-11.05
		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							

資本資產明細表

單位：新臺幣元

4

環境教育基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

1. 機械及設備主要增加原因為購建中固定資產轉列機械及設備；主要減少原因為報廢。
2. 購建中固定資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列機械及設備。
3. 權利主要減少原因為攤銷。
4. 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。
5. 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114年12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		345,000			345,000	345,000	225,000		225,000	65.22	-120,000	-34.78	係原編列汰換筆記型電腦，配合政策改採租賃方式辦理，故摺節設備預算。	未來將配合政策目標妥適編列預算。
機械及設備		345,000			345,000	345,000	225,000		225,000	65.22	-120,000	-34.78		
機械及設備		345,000			345,000	345,000	225,000		225,000	65.22	-120,000	-34.78		
總 計		345,000			345,000	345,000	225,000		225,000	65.22	-120,000	-34.78		

環境教育基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	648,394,425	100.00	負債	39,224,260	6.05
流動資產	610,281,552	94.12	流動負債	39,152,288	6.04
現金	580,998,480	89.61	應付款項	39,152,288	6.04
銀行存款	580,958,480	89.60	應付費用	39,152,288	6.04
零用及週轉金	40,000	0.01	其他負債	71,972	0.01
應收款項	19,676,428	3.03	什項負債	71,972	0.01
應收帳款	18,381,000	2.83	存入保證金	71,972	0.01
應收利息	1,253,316	0.19	淨資產	609,170,165	93.95
其他應收款	42,112	0.01	淨資產	609,170,165	93.95
預付款項	9,606,644	1.48	淨資產	609,170,165	93.95
預付費用	9,606,644	1.48	累積餘額	609,170,165	93.95
固定資產	6,587,863	1.02			
機械及設備	6,291,075	0.97			
機械及設備	12,427,951	1.92			
累計折舊－機械及設備	-6,136,876	--			
雜項設備	296,788	0.05			
雜項設備	489,367	0.08			

環境教育基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－雜項設備	-192,579	--			
無形資產	31,094,913	4.80			
無形資產	31,094,913	4.80			
權利	47,370	0.01			
電腦軟體	26,620,378	4.11			
發展中之無形資產	4,427,165	0.68			
其他資產	430,097	0.07			
什項資產	430,097	0.07			
催收款項	430,097	0.07			
合 計	648,394,425	100.00	合 計	648,394,425	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114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,166,799	382,622,760
徵收及依法分配收入	476,284	377,085,527
違規罰款收入	53,184	82,701
環保提撥收入	423,100	377,002,826
財產收益	2,690,515	5,235,739
財產孳息收入	2,690,304	5,235,528
財產交易利益	211	211
其他收入		301,494
雜項收入		301,494
支出	221,947,744	427,853,019
人事支出	81,053	445,499
人事支出	81,053	445,499
業務支出	85,326,437	224,346,059
業務支出	85,326,437	224,346,059
獎補助支出	135,658,659	192,033,391
補（協）助政府機關（構）	97,136,146	142,962,583
捐助國內團體	13,477,432	23,361,631
捐助私校	1,177,581	1,841,677
其他獎補捐助	23,867,500	23,867,500

環境教育基金
收 入 支 出 表
中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	1,660	2,465
財產交易損失	1,660	2,465
折舊、折耗及攤銷	879,935	10,632,765
固定資產折舊	245,783	2,980,513
無形資產攤銷	634,152	7,652,252
其他支出		392,840
其他支出		392,840
本期賸餘（短絀）	-218,780,945	-45,230,259
期初淨資產		654,400,424
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		609,170,165

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114年1月1日至114年12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	382,622,760		382,622,760	收入
徵收及依法分配收入	377,085,527		377,085,527	徵收及依法分配收入
財產收入	5,235,739		5,235,739	財產收益
其他收入	301,494		301,494	其他收入
基金用途	426,619,954	1,233,065	427,853,019	支出
用人費用	445,499		445,499	人事支出
服務費用	221,056,679	3,289,380	224,346,059	業務支出
材料及用品費	903,018	-903,018		
租金、償債、利息及相關手續費	792,562	-792,562		
稅捐及規費（強制費）	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,587,800	-1,587,800		
捐助、補助與獎助	192,033,391		192,033,391	獎補助支出
資產短絀		2,465	2,465	財產損失
		10,632,765	10,632,765	折舊、折耗及攤銷
其他	392,840		392,840	其他支出
購建固定資產	225,000	-225,000		
購置無形資產	9,177,165	-9,177,165		

環境教育基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年12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
本期賸餘（短絀）	-43,997,194	-1,233,065	-45,230,259	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	615,484,583	38,915,841	654,400,424	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	571,487,389	37,682,776	609,170,165	期末淨資產

環境教育基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年12月31日

1. 業務支出調整數328萬9,380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、稅捐及規費（強制費）、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2,465元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,063萬2,765元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購建固定資產調整數22萬5,000元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數917萬7,165元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。