環境教育基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10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 10 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	
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115年10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**	**88,262,000**	**88,227,000**	**35,000**	**0.04**	**458,058,156**	**456,438,000**	**1,620,156**	**0.35**
徵收及依法分配收入	**555,668,000**	**88,262,000**	**88,227,000**	**35,000**	**0.04**	**454,320,809**	**453,802,000**	**518,809**	**0.11**
徵收收入						622,309		622,309	--
依法分配收入	555,668,000	88,262,000	88,227,000	35,000	0.04	453,698,500	453,802,000	-103,500	-0.02
財產收入	**5,272,000**					**2,475,773**	**2,636,000**	**-160,227**	**-6.08**
利息收入	5,272,000					2,475,773	2,636,000	-160,227	-6.08
其他收入						**1,261,574**		**1,261,574**	**--**
雜項收入						1,261,574		1,261,574	--
基金用途	**470,750,000**	**7,470,453**	**7,245,000**	**225,453**	**3.11**	**175,256,849**	**179,596,000**	**-4,339,151**	**-2.42**
環境教育推動計畫	**425,304,000**	**5,000,488**	**4,485,000**	**515,488**	**11.49**	**145,287,304**	**147,494,000**	**-2,206,696**	**-1.50**
其他	425,304,000	5,000,488	4,485,000	515,488	11.49	145,287,304	147,494,000	-2,206,696	-1.50
一般行政管理計畫	**45,026,000**	**2,469,965**	**2,760,000**	**-290,035**	**-10.51**	**29,556,978**	**31,802,000**	**-2,245,022**	**-7.06**
其他	45,026,000	2,469,965	2,760,000	-290,035	-10.51	29,556,978	31,802,000	-2,245,022	-7.06
一般建築及設備計畫	**420,000**					**412,567**	**300,000**	**112,567**	**37.52**
購建固定資產	420,000					412,567	300,000	112,567	37.52
本期賸餘（短絀）	**90,190,000**	**80,791,547**	**80,982,000**	**-190,453**	**-0.24**	**282,801,307**	**276,842,000**	**5,959,307**	**2.15**

環境教育基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**					**854,288,696**	**793,243,000**	**61,045,696**	**7.70**

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10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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
環境教育推動計畫		本月數			--	5,000,488	4,485,000	515,488	11.49
		累計數			--	145,287,304	147,494,000	-2,206,696	-1.50
		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10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	91,312		-2,443,630	3,938,757
雜項設備	489,367	-192,579	21,255		-79,716	238,327
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	26,620,378		4,427,165	6,340,977		24,706,566
權利	47,370			5,195		42,175
發展中之無形資產	4,427,165		1,925,000	4,427,165		1,925,000
合　　計	**44,012,231**	**-6,329,455**	**6,764,732**	**10,773,337**	**-2,523,346**	**31,150,825**

環境教育基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10月份

1.機械及設備主要增加原因為增置。
2.雜項設備主要增加原因為增置。
3.購建中固定資產主要增加原因為增置。
4.權利主要減少原因為攤銷。
5.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。
6.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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	300,000	412,567		412,567	137.52	112,567	37.52		
機械及設備		420,000			420,000	300,000	391,312		391,312	130.44	91,312	30.44		
機械及設備		420,000			420,000	300,000	391,312		391,312	130.44	91,312	30.44		
雜項設備							21,255		21,255	--	21,255	--		
雜項設備							21,255		21,255	--	21,255	--		
總計		420,000			420,000	300,000	412,567		412,567	137.52	112,567	37.52		

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10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**886,247,047**	**100.00**	**負債**	**807,526**	**0.09**
流動資產	**854,668,625**	**96.44**	**流動負債**	**229,526**	**0.03**
現金	775,636,352	87.52	應付款項	229,526	0.03
銀行存款	775,596,352	87.51	應付代收款	229,526	0.03
零用及週轉金	40,000	-	**其他負債**	**578,000**	**0.07**
應收款項	9,702,651	1.09	什項負債	578,000	0.07
應收帳款	9,264,476	1.05	存入保證金	400,000	0.05
應收利息	405,375	0.05	暫收及待結轉帳項	178,000	0.02
其他應收款	32,800	-	**淨資產**	**885,439,521**	**99.91**
預付款項	69,329,622	7.82	**淨資產**	**885,439,521**	**99.91**
預付費用	69,329,622	7.82	淨資產	885,439,521	99.91
固定資產	**4,477,084**	**0.51**	累積餘額	609,170,165	68.74
機械及設備	3,938,757	0.44	本期賸餘	276,269,356	31.17
機械及設備	12,519,263	1.41			
累計折舊－機械及設備	-8,580,506	--			
雜項設備	238,327	0.03			
雜項設備	510,622	0.06			

環境教育基金

平衡表

中華民國115年10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	-272,295	--			
購建中固定資產	300,000	0.03			
購建中固定資產	300,000	0.03			
無形資產	**26,673,741**	**3.01**			
無形資產	26,673,741	3.01			
權利	42,175	-			
電腦軟體	24,706,566	2.79			
發展中之無形資產	1,925,000	0.22			
其他資產	**427,597**	**0.05**			
什項資產	427,597	0.05			
催收款項	427,597	0.05			
合　　計	**886,247,047**	**100.00**	**合　　計**	**886,247,047**	**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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	88,262,000	458,058,156
徵收及依法分配收入	88,262,000	454,320,809
違規罰款收入		622,309
環保提撥收入	88,262,000	453,698,500
財產收益		2,475,773
財產孳息收入		2,475,773
其他收入		1,261,574
雜項收入		1,261,574
支出	8,356,824	181,788,800
人事支出	524	52,264
人事支出	524	52,264
業務支出	6,444,223	151,537,468
業務支出	6,444,223	151,537,468
獎補助支出	1,009,706	21,313,550
補（協）助政府機關（構）	256,100	17,956,881
捐助國內團體	702,450	2,360,678
捐助私校	51,156	995,991
折舊、折耗及攤銷	886,371	8,869,518
固定資產折舊	250,116	2,523,346

環境教育基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
無形資產攤銷	636,255	6,346,172
其他支出	16,000	16,000
其他支出	16,000	16,000
本期賸餘（短絀）	79,905,176	276,269,356
期初淨資產		609,170,165
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		885,439,521

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10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	458,058,156		458,058,156	收入
徵收及依法分配收入	454,320,809		454,320,809	徵收及依法分配收入
財產收入	2,475,773		2,475,773	財產收益
其他收入	1,261,574		1,261,574	其他收入
基金用途	175,256,849	6,531,951	181,788,800	支出
用人費用	52,264		52,264	人事支出
服務費用	150,608,713	928,755	151,537,468	業務支出
材料及用品費	493,940	-493,940		
租金、償債、利息及相關手續費	429,565	-429,565		
稅捐及規費（強制費）	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
捐助、補助與獎助	21,313,550		21,313,550	獎補助支出
		8,869,518	8,869,518	折舊、折耗及攤銷
其他	16,000		16,000	其他支出
購建固定資產	412,567	-412,567		
購置無形資產	1,925,000	-1,925,000		
本期賸餘（短絀）	282,801,307	-6,531,951	276,269,356	本期賸餘（短絀）

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10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
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	854,288,696	31,150,825	885,439,521	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115年1月1日至115年10月31日

1.業務支出調整數92萬8,755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.折舊、折耗及攤銷調整數886萬9,518元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。

3.購建固定資產調整數41萬2,567元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。

4.購置無形資產調整數192萬5,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。