

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國115年5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 5 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

溫室氣體管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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		5,000,000	-5,000,000	-100.00	568,415	5,000,000	-4,431,585	-88.63
徵收及依法分配收入	4,505,000,000		5,000,000	-5,000,000	-100.00	7,150	5,000,000	-4,992,850	-99.86
徵收收入	4,505,000,000		5,000,000	-5,000,000	-100.00	7,150	5,000,000	-4,992,850	-99.86
財產收入	3,966,000								
利息收入	3,966,000								
其他收入						561,265		561,265	
雜項收入						561,265		561,265	
基金用途	4,055,553,000	6,533,800	10,808,000	-4,274,200	-39.55	48,133,119	80,103,000	-31,969,881	-39.91
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	3,390,670	6,193,000	-2,802,330	-45.25	30,980,333	57,474,000	-26,493,667	-46.10
其他	3,957,163,000	3,390,670	6,193,000	-2,802,330	-45.25	30,980,333	57,474,000	-26,493,667	-46.10
一般行政管理計畫	80,110,000	3,078,130	3,515,000	-436,870	-12.43	17,087,786	20,809,000	-3,721,214	-17.88
其他	80,110,000	3,078,130	3,515,000	-436,870	-12.43	17,087,786	20,809,000	-3,721,214	-17.88
一般建築及設備計畫	18,280,000	65,000	1,100,000	-1,035,000	-94.09	65,000	1,820,000	-1,755,000	-96.43
購建固定資產	18,280,000	65,000	1,100,000	-1,035,000	-94.09	65,000	1,820,000	-1,755,000	-96.43
本期賸餘（短絀）	453,413,000	-6,533,800	-5,808,000	-725,800	12.50	-47,564,704	-75,103,000	27,538,296	-36.67
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5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					355,198,403	171,245,000	183,953,403	107.42

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年5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			--	3,390,670	6,193,000	-2,802,330	-45.25
		累計數			--	30,980,333	57,474,000	-26,493,667	-46.10
		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(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5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	-1,685,564	6,393,941
交通及運輸設備	2,267,614	-976,603			-187,838	1,103,173
雜項設備	3,297,912	-1,267,587	65,000		-254,562	1,840,763
電腦軟體	37,780,260		11,332,500	4,353,635		44,759,125
權利	3,222			310		2,912
發展中之無形資產	14,860,500			11,332,500		3,528,000
合 計	71,124,832	-7,067,073	11,397,500	15,699,381	-2,127,964	57,627,914

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年5月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 雜項設備主要增加原因為增置。
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5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	1,820,000	65,000		65,000	3.57	-1,755,000	-96.43		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	620,000					-620,000	-100.00		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	620,000					-620,000	-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	1,200,000	65,000		65,000	5.42	-1,135,000	-94.58		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	1,200,000	65,000		65,000	5.42	-1,135,000	-94.58		
總 計	9,380,000	18,280,000			27,660,000	1,820,000	65,000		65,000	3.57	-1,755,000	-96.43		

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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,375,268,547	100.00	負債	4,962,442,230	92.32
流動資產	5,314,051,085	98.86	流動負債	18,706,820	0.35
現金	5,276,066,713	98.15	應付款項	18,706,820	0.35
銀行存款	5,276,016,713	98.15	應付代收款	297,820	0.01
零用及週轉金	50,000	-	應付費用	18,409,000	0.34
應收款項	125,624	-	其他負債	4,943,735,410	91.97
應收利息	125,624	-	什項負債	4,943,735,410	91.97
預付款項	37,858,748	0.70	存入保證金	2,569,368	0.05
預付費用	37,858,748	0.70	暫收及待結轉帳項	4,941,166,042	91.92
固定資產	9,337,877	0.17	淨資產	412,826,317	7.68
機械及設備	6,393,941	0.12	淨資產	412,826,317	7.68
機械及設備	12,902,388	0.24	淨資產	412,826,317	7.68
累計折舊－機械及設備	-6,508,447	--	累積餘額	466,820,866	8.68
交通及運輸設備	1,103,173	0.02	本期短絀	-53,994,549	--
交通及運輸設備	2,267,614	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,164,441	--			
雜項設備	1,840,763	0.03			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,362,912	0.06			
累計折舊－雜項設備	-1,522,149	--			
無形資產	48,290,037	0.90			
無形資產	48,290,037	0.90			
權利	2,912	-			
電腦軟體	44,759,125	0.83			
發展中之無形資產	3,528,000	0.07			
其他資產	3,589,548	0.07			
什項資產	3,589,548	0.07			
暫付及待結轉帳項	3,589,548	0.07			
合 計	5,375,268,547	100.00	合 計	5,375,268,547	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		568,415
徵收及依法分配收入		7,150
違規罰款收入		5,500
減量額度交易手續費收入		1,650
其他收入		561,265
雜項收入		561,265
支出	7,769,189	54,562,964
人事支出	17,500	47,500
人事支出	17,500	47,500
業務支出	6,451,300	45,928,984
業務支出	6,451,300	45,928,984
獎補助支出		2,091,635
補（協）助政府機關（構）		1,851,635
捐助國內團體		240,000
財產損失		300
財產交易損失		300
折舊、折耗及攤銷	1,300,389	6,494,545
固定資產折舊	344,277	2,140,600
無形資產攤銷	956,112	4,353,945

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘（短絀）	-7,769,189	-53,994,549
期初淨資產		466,820,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		412,826,317

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5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	568,415		568,415	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	561,265		561,265	其他收入
基金用途	48,133,119	6,429,845	54,562,964	支出
用人費用	47,500		47,500	人事支出
服務費用	45,421,510	507,474	45,928,984	業務支出
材料及用品費	74,644	-74,644		
租金、償債、利息及相關手續費	47,630	-47,630		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	385,200	-385,200		
捐助、補助與獎助	2,091,635		2,091,635	獎補助支出
資產短絀		300	300	財產損失
		6,494,545	6,494,545	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	65,000	-65,000		
本期賸餘（短絀）	-47,564,704	-6,429,845	-53,994,549	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

中華民國115年1月1日至115年5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
期末基金餘額	355,198,403	57,627,914	412,826,317	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5月31日

1. 業務支出調整數50萬7,474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649萬4,545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6萬5,000元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。