

環境教育基金

會計月報

中華民國115年7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 7 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115年7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	87,953,180	87,903,000	50,180	0.06	268,120,262	266,822,000	1,298,262	0.49
徵收及依法分配收入	555,668,000	87,943,500	87,903,000	40,500	0.05	264,392,809	264,186,000	206,809	0.08
徵收收入						622,309		622,309	--
依法分配收入	555,668,000	87,943,500	87,903,000	40,500	0.05	263,770,500	264,186,000	-415,500	-0.16
財產收入	5,272,000	4,680		4,680	--	2,475,773	2,636,000	-160,227	-6.08
利息收入	5,272,000	4,680		4,680	--	2,475,773	2,636,000	-160,227	-6.08
其他收入		5,000		5,000	--	1,251,680		1,251,680	--
雜項收入		5,000		5,000	--	1,251,680		1,251,680	--
基金用途	470,750,000	30,995,551	32,043,000	-1,047,449	-3.27	102,474,225	106,676,000	-4,201,775	-3.94
環境教育推動計畫	425,304,000	28,389,942	29,178,000	-788,058	-2.70	79,401,932	82,225,000	-2,823,068	-3.43
其他	425,304,000	28,389,942	29,178,000	-788,058	-2.70	79,401,932	82,225,000	-2,823,068	-3.43
一般行政管理計畫	45,026,000	2,605,609	2,865,000	-259,391	-9.05	22,772,293	24,151,000	-1,378,707	-5.71
其他	45,026,000	2,605,609	2,865,000	-259,391	-9.05	22,772,293	24,151,000	-1,378,707	-5.71
一般建築及設備計畫	420,000					300,000	300,000		
購建固定資產	420,000					300,000	300,000		
本期賸餘（短絀）	90,190,000	56,957,629	55,860,000	1,097,629	1.96	165,646,037	160,146,000	5,500,037	3.43

環境教育基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年7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					737,133,426	676,547,000	60,586,426	8.96

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7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			--	28,389,942	29,178,000	-788,058	-2.70
		累計數			--	79,401,932	82,225,000	-2,823,068	-3.43
		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7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			-1,720,202	4,570,873
雜項設備	489,367	-192,579			-55,500	241,288
購建中固定資產			300,000			300,000
電腦軟體	26,620,378		4,427,165	4,425,003		26,622,540
權利	47,370			3,637		43,733
發展中之無形資產	4,427,165		525,000	4,427,165		525,000
合 計	44,012,231	-6,329,455	5,252,165	8,855,805	-1,775,702	32,303,434

環境教育基金
資本資產明細表說明
中華民國115年7月份

1. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
2. 權利主要減少原因為攤銷。
3. 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。
4. 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7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	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		420,000			420,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
機械及設備		420,000			420,000	300,000	300,000		300,000	100.00				
									</					

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	770,081,756	100.00	負債	644,896	0.08
流動資產	737,350,225	95.75	流動負債	244,896	0.03
現金	662,781,564	86.07	應付款項	244,896	0.03
銀行存款	662,741,564	86.06	應付代收款	237,896	0.03
零用及週轉金	40,000	0.01	應付費用	7,000	-
應收款項	18,650,725	2.42	其他負債	400,000	0.05
應收帳款	18,210,000	2.36	什項負債	400,000	0.05
應收利息	405,375	0.05	存入保證金	400,000	0.05
其他應收款	35,350	-	淨資產	769,436,860	99.92
預付款項	55,917,936	7.26	淨資產	769,436,860	99.92
預付費用	55,917,936	7.26	淨資產	769,436,860	99.92
固定資產	5,112,161	0.66	累積餘額	609,170,165	79.10
機械及設備	4,570,873	0.59	本期賸餘	160,266,695	20.81
機械及設備	12,427,951	1.61			
累計折舊－機械及設備	-7,857,078	--			
雜項設備	241,288	0.03			
雜項設備	489,367	0.06			

環境教育基金

平衡表

中華民國115年7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	-248,079	--			
購建中固定資產	300,000	0.04			
購建中固定資產	300,000	0.04			
無形資產	27,191,273	3.53			
無形資產	27,191,273	3.53			
權利	43,733	0.01			
電腦軟體	26,622,540	3.46			
發展中之無形資產	525,000	0.07			
其他資產	428,097	0.06			
什項資產	428,097	0.06			
催收款項	428,097	0.06			
合 計	770,081,756	100.00	合 計	770,081,756	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	87,953,180	268,120,262
徵收及依法分配收入	87,943,500	264,392,809
違規罰款收入		622,309
環保提撥收入	87,943,500	263,770,500
財產收益	4,680	2,475,773
財產孳息收入	4,680	2,475,773
其他收入	5,000	1,251,680
雜項收入	5,000	1,251,680
支出	31,898,288	107,853,567
人事支出	2,202	50,041
人事支出	2,202	50,041
業務支出	16,422,062	85,301,441
業務支出	16,422,062	85,301,441
獎補助支出	14,571,287	16,297,743
補（協）助政府機關（構）	13,402,287	13,921,385
捐助國內團體	1,150,000	1,658,228
捐助私校	19,000	718,130
折舊、折耗及攤銷	902,737	6,204,342
固定資產折舊	248,668	1,775,702

環境教育基金
收 入 支 出 表
中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	654,069	4,428,640
本期賸餘（短絀）	56,054,892	160,266,695
期初淨資產		609,170,165
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		769,436,860

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7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	268,120,262		268,120,262	收入
徵收及依法分配收入	264,392,809		264,392,809	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	1,251,680		1,251,680	其他收入
基金用途	102,474,225	5,379,342	107,853,567	支出
用人費用	50,041		50,041	人事支出
服務費用	84,737,353	564,088	85,301,441	業務支出
材料及用品費	185,378	-185,378		
租金、償債、利息及相關手續費	378,460	-378,460		
稅捐及規費（強制費）	250	-250		
捐助、補助與獎助	16,297,743		16,297,743	獎補助支出
		6,204,342	6,204,342	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	300,000	-300,000		
購置無形資產	525,000	-525,000		
本期賸餘（短絀）	165,646,037	-5,379,342	160,266,695	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

中華民國115年1月1日至115年7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	737,133,426	32,303,434	769,436,860	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7月31日

1. 業務支出調整數56萬4,088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）等項目合計數，故無差異。
2. 折舊、折耗及攤銷調整數620萬4,342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30萬元：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52萬5,000元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。