

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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 12 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3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 | 1,650 | | 1,650 | | 7,160 | | 7,160 | |
| 徵收及依法分配收入 | 4,505,000,000 | 1,650 | | 1,650 | | 7,150 | | 7,150 | |
| 徵收收入 | 4,505,000,000 | 1,650 | | 1,650 | | 7,150 | | 7,150 | |
| 財產收入 | 3,966,000 | | | | | | | | |
| 利息收入 | 3,966,000 | | | | | | | | |
| 其他收入 | | | | | | 10 | | 10 | |
| 雜項收入 | | | | | | 10 | | 10 | |
| 基金用途 | 4,055,553,000 | 20,324,485 | 34,825,000 | -14,500,515 | -41.64 | 29,516,407 | 48,886,000 | -19,369,593 | -39.62 |
| 因應氣候變遷計畫 | 3,957,163,000 | 16,930,497 | 30,888,000 | -13,957,503 | -45.19 | 17,762,448 | 34,837,000 | -17,074,552 | -49.01 |
| 其他 | 3,957,163,000 | 16,930,497 | 30,888,000 | -13,957,503 | -45.19 | 17,762,448 | 34,837,000 | -17,074,552 | -49.01 |
| 一般行政管理計畫 | 80,110,000 | 3,393,988 | 3,837,000 | -443,012 | -11.55 | 11,753,959 | 13,879,000 | -2,125,041 | -15.31 |
| 其他 | 80,110,000 | 3,393,988 | 3,837,000 | -443,012 | -11.55 | 11,753,959 | 13,879,000 | -2,125,041 | -15.31 |
| 一般建築及設備計畫 | 18,280,000 | | 100,000 | -100,000 | -100.00 | | 170,000 | -170,000 | -100.00 |
| 購建固定資產 | 18,280,000 | | 100,000 | -100,000 | -100.00 | | 170,000 | -170,000 | -100.00 |
| 本期賸餘（短絀） | 453,413,000 | -20,322,835 | -34,825,000 | 14,502,165 | -41.64 | -29,509,247 | -48,886,000 | 19,376,753 | -39.64 |
| 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3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 | | | | | 373,253,860 | 197,462,000 | 175,791,860 | 89.03 |

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布(發)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3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 | | | -- | 16,930,497 | 30,888,000 | -13,957,503 | -45.19 |
| | | 累計數 | | | -- | 17,762,448 | 34,837,000 | -17,074,552 | -49.01 |
| | | 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3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 | -1,174,110 | 6,905,395 |
| 交通及運輸設備 | 2,267,614 | -976,603 | | | -112,708 | 1,178,303 |
| 雜項設備 | 3,297,912 | -1,267,587 | | | -152,742 | 1,877,583 |
| 電腦軟體 | 37,780,260 | | 11,132,500 | 2,441,535 | | 46,471,225 |
| 權利 | 3,222 | | | 186 | | 3,036 |
| 發展中之無形資產 | 14,860,500 | | | 11,132,500 | | 3,728,000 |
| 合 計 | 71,124,832 | -7,067,073 | 11,132,500 | 13,587,157 | -1,439,560 | 60,163,542 |

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年3月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
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3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 | 170,000 | | | | | -170,000 | -100.00 | | |
| 機械及設備 | 5,791,000 | 12,413,000 | | | 18,204,000 | 70,000 | | | | | -70,000 | -100.00 | | |
| 機械及設備 | 5,791,000 | 12,413,000 | | | 18,204,000 | 70,000 | | | | | -70,000 | -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 | 100,000 | | | | | -100,000 | -100.00 | | |
| 雜項設備 | 1,326,000 | 5,867,000 | | | 7,193,000 | 100,000 | | | | | -100,000 | -100.00 | | |
| 總 計 | 9,380,000 | 18,280,000 | | | 27,660,000 | 170,000 | | | | | -170,000 | -100.00 | | |

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3月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|--------------------|---------------|-------------|--------------------|--------------|
| 資產 | 560,397,932 | 100.00 | 負債 | 126,980,530 | 22.66 |
| 流動資產 | 500,234,390 | 89.26 | 流動負債 | 19,268,075 | 3.44 |
| 現金 | 475,486,162 | 84.85 | 應付款項 | 19,268,075 | 3.44 |
| 銀行存款 | 475,436,162 | 84.84 | 應付代收款 | 297,820 | 0.05 |
| 零用及週轉金 | 50,000 | 0.01 | 應付費用 | 18,970,255 | 3.39 |
| 應收款項 | 125,624 | 0.02 | 其他負債 | 107,712,455 | 19.22 |
| 應收利息 | 125,624 | 0.02 | 什項負債 | 107,712,455 | 19.22 |
| 預付款項 | 24,622,604 | 4.39 | 存入保證金 | 2,567,300 | 0.46 |
| 預付費用 | 24,622,604 | 4.39 | 暫收及待結轉帳項 | 105,145,155 | 18.76 |
| 固定資產 | 9,961,281 | 1.78 | 淨資產 | 433,417,402 | 77.34 |
| 機械及設備 | 6,905,395 | 1.23 | 淨資產 | 433,417,402 | 77.34 |
| 機械及設備 | 12,902,388 | 2.30 | 淨資產 | 433,417,402 | 77.34 |
| 累計折舊－機械及設備 | -5,996,993 | -- | 累積餘額 | 466,820,866 | 83.30 |
| 交通及運輸設備 | 1,178,303 | 0.21 | 本期短絀 | -33,403,464 | -- |
| 交通及運輸設備 | 2,267,614 | 0.40 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -1,089,311 | -- | | | |
| 雜項設備 | 1,877,583 | 0.34 | | | |

平衡表

單位：新臺幣元

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3月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------|-------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 1,650 | 7,160 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,650 | 7,150 |
| 違規罰款收入 | | 5,500 |
| 減量額度交易手續費收入 | 1,650 | 1,650 |
| 其他收入 | | 10 |
| 雜項收入 | | 10 |
| 支出 | 21,521,470 | 33,410,624 |
| 人事支出 | 30,000 | 30,000 |
| 人事支出 | 30,000 | 30,000 |
| 業務支出 | 20,294,485 | 29,486,407 |
| 業務支出 | 20,294,485 | 29,486,407 |
| 財產損失 | | 300 |
| 財產交易損失 | | 300 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,196,985 | 3,893,917 |
| 固定資產折舊 | 344,277 | 1,452,196 |
| 無形資產攤銷 | 852,708 | 2,441,721 |
| 本期賸餘（短絀） | -21,519,820 | -33,403,464 |
| 期初淨資產 | | 466,820,866 |
| 解繳公庫 | | |

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------|-------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 433,417,402 |

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3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 | 7,160 | | 7,160 | 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 | 10 | | 10 | 其他收入 |
| 基金用途 | 29,516,407 | 3,894,217 | 33,410,624 | 支出 |
| 用人費用 | 30,000 | | 30,000 | 人事支出 |
| 服務費用 | 29,052,249 | 434,158 | 29,486,407 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 43,418 | -43,418 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 5,540 | -5,540 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 385,200 | -385,200 | | |
| 資產短絀 | | 300 | 300 | 財產損失 |
| | | 3,893,917 | 3,893,917 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘（短絀） | -29,509,247 | -3,894,217 | -33,403,464 | 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 |
| 期末基金餘額 | 373,253,860 | 60,163,542 | 433,417,402 | 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3月31日

1. 業務支出調整數43萬4,158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389萬3,917元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。