

環境教育基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁

環境教育基金
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	560,940,000	525,858		525,858		88,443,858	87,903,000	540,858	0.62
徵收及依法分配收入	555,668,000	440,651		440,651		88,358,651	87,903,000	455,651	0.52
徵收收入		440,651		440,651		440,651		440,651	
依法分配收入	555,668,000					87,918,000	87,903,000	15,000	0.02
財產收入	5,272,000								
利息收入	5,272,000								
其他收入		85,207		85,207		85,207		85,207	
雜項收入		85,207		85,207		85,207		85,207	
基金用途	470,750,000	7,482,439	8,478,000	-995,561	-11.74	15,653,556	17,129,000	-1,475,444	-8.61
環境教育推動計畫	425,304,000	5,355,065	6,147,000	-791,935	-12.88	6,360,138	7,058,000	-697,862	-9.89
其他	425,304,000	5,355,065	6,147,000	-791,935	-12.88	6,360,138	7,058,000	-697,862	-9.89
一般行政管理計畫	45,026,000	2,127,374	2,331,000	-203,626	-8.74	9,293,418	10,071,000	-777,582	-7.72
其他	45,026,000	2,127,374	2,331,000	-203,626	-8.74	9,293,418	10,071,000	-777,582	-7.72
一般建築及設備計畫	420,000								
購建固定資產	420,000								
本期賸餘（短絀）	90,190,000	-6,956,581	-8,478,000	1,521,419	-17.95	72,790,302	70,774,000	2,016,302	2.85

環境教育基金
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	%
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					644,277,691	587,175,000	57,102,691	9.72

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	%
環境教育推動計畫		本月數			--	5,355,065	6,147,000	-791,935	-12.88
		累計數			--	6,360,138	7,058,000	-697,862	-9.89
		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	12,427,951	-6,136,876			-757,298	5,533,777
雜項設備	489,367	-192,579			-23,788	273,000
電腦軟體	26,620,378		2,827,165	1,837,207		27,610,336
權利	47,370			1,559		45,811
發展中之無形資產	4,427,165			2,827,165		1,600,000
合 計	44,012,231	-6,329,455	2,827,165	4,665,931	-781,086	35,062,924

註：1. 權利主要減少原因為攤銷。

2. 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。

3. 發展中之無形資產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		420,000			420,000					--				
機械及設備		420,000			420,000					--				
機械及設備		420,000			420,000					--				

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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	685,876,191	100.00	負債	6,535,576	0.95
流動資產	650,384,170	94.83	流動負債	6,463,604	0.94
現金	599,766,337	87.45	應付款項	6,463,604	0.94
銀行存款	599,726,337	87.44	應付代收款	241,744	0.04
零用及週轉金	40,000	0.01	應付費用	6,221,860	0.91
應收款項	19,501,616	2.84	其他負債	71,972	0.01
應收帳款	18,209,000	2.65	什項負債	71,972	0.01
應收利息	1,253,316	0.18	存入保證金	71,972	0.01
其他應收款	39,300	0.01	淨資產	679,340,615	99.05
預付款項	31,116,217	4.54	淨資產	679,340,615	99.05
預付費用	31,116,217	4.54	淨資產	679,340,615	99.05
固定資產	5,806,777	0.85	累積餘額	609,170,165	88.82
機械及設備	5,533,777	0.81	本期賸餘	70,170,450	10.23
機械及設備	12,427,951	1.81			
累計折舊－機械及設備	-6,894,174	--			
雜項設備	273,000	0.04			
雜項設備	489,367	0.07			

環境教育基金

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	%
累計折舊－雜項設備	-216,367	--			
無形資產	29,256,147	4.27			
無形資產	29,256,147	4.27			
權利	45,811	0.01			
電腦軟體	27,610,336	4.03			
發展中之無形資產	1,600,000	0.23			
其他資產	429,097	0.06			
什項資產	429,097	0.06			
催收款項	429,097	0.06			
合 計	685,876,191	100.00	合 計	685,876,191	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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	525,858	88,443,858
徵收及依法分配收入	440,651	88,358,651
違規罰款收入	440,651	440,651
環保提撥收入		87,918,000
其他收入	85,207	85,207
雜項收入	85,207	85,207
支出	8,358,770	18,273,408
人事支出	830	830
人事支出	830	830
業務支出	6,890,084	15,016,901
業務支出	6,890,084	15,016,901
獎補助支出	591,525	635,825
補（協）助政府機關（構）	228,098	228,098
捐助私校	363,427	407,727
折舊、折耗及攤銷	876,331	2,619,852
固定資產折舊	248,662	781,086
無形資產攤銷	627,669	1,838,766
本期賸餘（短絀）	-7,832,912	70,170,450
期初淨資產		609,170,165

環境教育基金
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
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		679,340,615

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	88,443,858		88,443,858	收入
徵收及依法分配收入	88,358,651		88,358,651	徵收及依法分配收入
其他收入	85,207		85,207	其他收入
基金用途	15,653,556	2,619,852	18,273,408	支出
用人費用	830		830	人事支出
服務費用	14,793,143	223,758	15,016,901	業務支出
材料及用品費	53,903	-53,903		
租金、償債、利息及相關手續費	169,855	-169,855		
捐助、補助與獎助	635,825		635,825	獎補助支出
		2,619,852	2,619,852	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	72,790,302	-2,619,852	70,170,450	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
期末基金餘額	644,277,691	35,062,924	679,340,615	期末淨資產

註: 1. 業務支出調整數22萬3,758元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。

2. 折舊、折耗及攤銷調整數261萬9,852元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。