

# 環境教育基金

## 會 計 月 報

中華民國114年9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 114 年 9 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114年9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	381,452,000	127,226		127,226		284,722,834	283,883,000	839,834	0.30
徵收及依法分配收入	376,676,000	127,226		127,226		281,983,688	281,495,000	488,688	0.17
徵收收入						28,962		28,962	
依法分配收入	376,676,000	127,226		127,226		281,954,726	281,495,000	459,726	0.16
財產收入	4,776,000					2,545,224	2,388,000	157,224	6.58
利息收入	4,776,000					2,545,224	2,388,000	157,224	6.58
其他收入						193,922		193,922	
雜項收入						193,922		193,922	
基金用途	480,536,000	39,321,731	33,542,000	5,779,731	17.23	144,393,587	147,002,000	-2,608,413	-1.77
環境教育推動計畫	438,492,000	37,143,161	31,141,000	6,002,161	19.27	121,080,138	120,838,000	242,138	0.20
其他	438,492,000	37,143,161	31,141,000	6,002,161	19.27	121,080,138	120,838,000	242,138	0.20
一般行政管理計畫	41,699,000	2,178,570	2,401,000	-222,430	-9.26	23,088,449	25,939,000	-2,850,551	-10.99
其他	41,699,000	2,178,570	2,401,000	-222,430	-9.26	23,088,449	25,939,000	-2,850,551	-10.99
一般建築及設備計畫	345,000					225,000	225,000		
購建固定資產	345,000					225,000	225,000		
本期賸餘（短絀）	-99,084,000	-39,194,505	-33,542,000	-5,652,505	16.85	140,329,247	136,881,000	3,448,247	2.52

環境教育基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9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	571,373,000					615,484,583	571,373,000	44,111,583	7.72
解繳公庫									
期末基金餘額	472,289,000					755,813,830	708,254,000	47,559,830	6.72

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114年9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			--	37,143,161	31,141,000	6,002,161	19.27
		累計數			--	121,080,138	120,838,000	242,138	0.20
		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114年9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	12,212,550	-3,258,620		7,939	-2,164,666	6,781,325
雜項設備	489,367	-97,456			-71,343	320,568
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	24,012,927		2,450,000	5,746,951		20,715,976
權利	57,073			8,145		48,928
發展中之無形資產	5,500,000		3,662,500	1,900,000		7,262,500
合 計	42,271,917	-3,356,076	6,337,500	7,663,035	-2,236,009	35,354,297

環境教育基金  
資本資產明細表說明  
中華民國114年9月份

1. 機械及設備主要減少原因為報廢。
2. 購建中固定資產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114年9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		345,000			345,000	225,000	225,000		225,000	100.00				
機械及設備		345,000			345,000	225,000	225,000		225,000	100.00				
機械及設備		345,000			345,000	225,000	225,000		225,000	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114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>791,457,228</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>289,101</b>	<b>0.04</b>
<b>流動資產</b>	<b>755,668,209</b>	<b>95.48</b>	<b>流動負債</b>	<b>217,129</b>	<b>0.03</b>
現金	625,218,629	79.00	應付款項	217,129	0.03
銀行存款	625,178,629	78.99	應付代收款	217,129	0.03
零用及週轉金	40,000	0.01	<b>其他負債</b>	<b>71,972</b>	<b>0.01</b>
應收款項	18,634,891	2.35	什項負債	71,972	0.01
應收帳款	18,209,000	2.30	存入保證金	71,972	0.01
應收利息	381,791	0.05	<b>淨資產</b>	<b>791,168,127</b>	<b>99.96</b>
其他應收款	44,100	0.01	<b>淨資產</b>	<b>791,168,127</b>	<b>99.96</b>
預付款項	111,814,689	14.13	淨資產	791,168,127	99.96
預付費用	111,814,689	14.13	累積餘額	654,400,424	82.68
<b>固定資產</b>	<b>7,326,893</b>	<b>0.93</b>	本期賸餘	136,767,703	17.28
機械及設備	6,781,325	0.86			
機械及設備	12,204,611	1.54			
累計折舊－機械及設備	-5,423,286	--			
雜項設備	320,568	0.04			
雜項設備	489,367	0.06			

# 環境教育基金

## 平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－雜項設備	-168,799	--			
購建中固定資產	225,000	0.03			
購建中固定資產	225,000	0.03			
<b>無形資產</b>	<b>28,027,404</b>	<b>3.54</b>			
無形資產	28,027,404	3.54			
權利	48,928	0.01			
電腦軟體	20,715,976	2.62			
發展中之無形資產	7,262,500	0.92			
<b>其他資產</b>	<b>434,722</b>	<b>0.05</b>			
什項資產	434,722	0.05			
催收款項	434,722	0.05			
<b>合 計</b>	<b>791,457,228</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>791,457,228</b>	<b>100.00</b>

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114年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	127,226	284,722,834
徵收及依法分配收入	127,226	281,983,688
違規罰款收入		28,962
環保提撥收入	127,226	281,954,726
財產收益		2,545,224
財產孳息收入		2,545,224
其他收入		193,922
雜項收入		193,922
支出	38,801,694	147,955,131
人事支出	11,843	312,087
人事支出	11,843	312,087
業務支出	37,095,754	114,584,625
業務支出	37,095,754	114,584,625
獎補助支出	814,134	25,059,375
補（協）助政府機關（構）	222,110	21,662,079
捐助國內團體	300,000	2,733,200
捐助私校	292,024	664,096
財產損失		805
財產交易損失		805

環境教育基金  
收 入 支 出 表  
中華民國114年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
折舊、折耗及攤銷	879,963	7,998,239
固定資產折舊	245,804	2,243,143
無形資產攤銷	634,159	5,755,096
本期賸餘（短絀）	-38,674,468	136,767,703
期初淨資產		654,400,424
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		791,168,127

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及長期負債等科目，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114年1月1日至114年9月30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	284,722,834		284,722,834	收入
徵收及依法分配收入	281,983,688		281,983,688	徵收及依法分配收入
財產收入	2,545,224		2,545,224	財產收益
其他收入	193,922		193,922	其他收入
基金用途	144,393,587	3,561,544	147,955,131	支出
用人費用	312,087		312,087	人事支出
服務費用	113,264,466	1,320,159	114,584,625	業務支出
材料及用品費	842,417	-842,417		
租金、償債、利息及相關手續費	472,742	-472,742		
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	25,059,375		25,059,375	獎補助支出
資產短絀		805	805	財產損失
		7,998,239	7,998,239	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	225,000	-225,000		
購置無形資產	4,212,500	-4,212,500		
本期賸餘（短絀）	140,329,247	-3,561,544	136,767,703	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	615,484,583	38,915,841	654,400,424	期初淨資產

# 環境教育基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年9月30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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	755,813,830	35,354,297	791,168,127	淨資產調整數 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114年1月1日至114年9月30日

1. 業務支出調整數132萬159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805元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數799萬8,239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22萬5,000元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數421萬2,500元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。