

# 溫室氣體管理基金

## 會 計 月 報

中華民國114年9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 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

溫室氣體管理基金  
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	674,545,000	55,675		55,675		672,603,947	671,290,000	1,313,947	0.20
徵收及依法分配收入		49,500		49,500		105,480		105,480	
徵收收入		49,500		49,500		105,480		105,480	
財產收入	2,430,000					1,903,923	1,215,000	688,923	56.70
利息收入	2,430,000					1,903,923	1,215,000	688,923	56.70
政府撥入收入	310,000,000					310,000,000	310,000,000		
公庫撥款收入	310,000,000					310,000,000	310,000,000		
其他收入	362,115,000	6,175		6,175		360,594,544	360,075,000	519,544	0.14
雜項收入	362,115,000	6,175		6,175		360,594,544	360,075,000	519,544	0.14
基金用途	562,506,000	36,843,491	46,518,000	-9,674,509	-20.80	174,898,518	224,783,000	-49,884,482	-22.19
因應氣候變遷計畫	478,697,000	34,196,553	43,380,000	-9,183,447	-21.17	149,837,074	177,311,000	-27,473,926	-15.49
其他	478,697,000	34,196,553	43,380,000	-9,183,447	-21.17	149,837,074	177,311,000	-27,473,926	-15.49
一般行政管理計畫	72,529,000	2,646,938	3,138,000	-491,062	-15.65	23,172,336	45,552,000	-22,379,664	-49.13
其他	72,529,000	2,646,938	3,138,000	-491,062	-15.65	23,172,336	45,552,000	-22,379,664	-49.13
一般建築及設備計畫	11,280,000					1,889,108	1,920,000	-30,892	-1.61
購建固定資產	11,280,000					1,889,108	1,920,000	-30,892	-1.61

溫室氣體管理基金  
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	%
本期賸餘（短絀）	112,039,000	-36,787,816	-46,518,000	9,730,184	-20.92	497,705,429	446,507,000	51,198,429	11.47
期初基金餘額	-20,257,000					134,308,941	-20,257,000	154,565,941	--
解繳公庫									
期末基金餘額	91,782,000					632,014,370	426,250,000	205,764,370	48.27

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	%
因應氣候變遷計畫		本月數			--	34,196,553	43,380,000	-9,183,447	-21.17
		累計數			--	149,837,074	177,311,000	-27,473,926	-15.49
		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	11,039,152	-1,429,208	499,108		-2,778,970	7,330,082
交通及運輸設備	2,267,614	-525,859			-338,065	1,403,690
雜項設備	3,297,912	-656,701			-458,166	2,183,045
購建中固定資產			1,390,000			1,390,000
電腦軟體	20,420,663		16,725,225	5,797,516		31,348,372
權利	3,966			558		3,408
發展中之無形資產	18,140,000		6,230,000	14,660,000		9,710,000
合 計	55,169,307	-2,611,768	24,844,333	20,458,074	-3,575,201	53,368,597

## 溫室氣體管理基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年9月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置。
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。

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		11,280,000			11,280,000	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		
機械及設備		9,780,000			9,780,000	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		
機械及設備		9,780,000			9,780,000	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		
雜項設備		1,500,000			1,500,000					--				
雜項設備		1,500,000			1,500,000					--				
總 計		11,280,000			11,280,000	1,920,000	1,889,108		1,889,108	98.39	-30,892	-1.61		

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>824,589,626</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>139,206,659</b>	<b>16.88</b>
<b>流動資產</b>	<b>757,025,637</b>	<b>91.81</b>	<b>流動負債</b>	<b>18,601,413</b>	<b>2.26</b>
現金	708,323,710	85.90	應付款項	18,601,413	2.26
銀行存款	708,273,710	85.89	應付代收款	392,413	0.05
零用及週轉金	50,000	0.01	應付費用	18,209,000	2.21
應收款項	123,358	0.01	<b>其他負債</b>	<b>120,605,246</b>	<b>14.63</b>
應收利息	123,358	0.01	什項負債	120,605,246	14.63
預付款項	48,578,569	5.89	存入保證金	1,486,300	0.18
預付費用	48,578,569	5.89	暫收及待結轉帳項	119,118,946	14.45
<b>固定資產</b>	<b>12,306,817</b>	<b>1.49</b>	<b>淨資產</b>	<b>685,382,967</b>	<b>83.12</b>
機械及設備	7,330,082	0.89	<b>淨資產</b>	<b>685,382,967</b>	<b>83.12</b>
機械及設備	11,538,260	1.40	淨資產	685,382,967	83.12
累計折舊－機械及設備	-4,208,178	--	累積餘額	186,866,480	22.66
交通及運輸設備	1,403,690	0.17	本期賸餘	498,516,487	60.46
交通及運輸設備	2,267,614	0.27			
累計折舊－交通及運輸設備	-863,924	--			
雜項設備	2,183,045	0.26			

溫室氣體管理基金

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	%
雜項設備	3,297,912	0.40			
累計折舊－雜項設備	-1,114,867	--			
購建中固定資產	1,390,000	0.17			
購建中固定資產	1,390,000	0.17			
<b>無形資產</b>	<b>41,061,780</b>	<b>4.98</b>			
無形資產	41,061,780	4.98			
權利	3,408	-			
電腦軟體	31,348,372	3.80			
發展中之無形資產	9,710,000	1.18			
<b>其他資產</b>	<b>14,195,392</b>	<b>1.72</b>			
什項資產	14,195,392	1.72			
暫付及待結轉帳項	14,195,392	1.72			
<b>合 計</b>	<b>824,589,626</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>824,589,626</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。

溫室氣體管理基金

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	55,675	672,603,947
徵收及依法分配收入	49,500	105,480
違規罰款收入	49,500	105,480
財產收益		1,903,923
財產孳息收入		1,903,923
政府撥入收入		310,000,000
公庫撥款收入		310,000,000
其他收入	6,175	360,594,544
雜項收入	6,175	360,594,544
支出	32,873,009	174,087,460
人事支出		52,500
人事支出		52,500
業務支出	31,063,491	140,173,049
業務支出	31,063,491	140,173,049
獎補助支出	800,000	24,488,636
補（協）助政府機關（構）		23,688,636
捐助國內團體	800,000	800,000
折舊、折耗及攤銷	1,009,518	9,373,275
固定資產折舊	297,656	3,575,201

溫室氣體管理基金

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
無形資產攤銷	711,862	5,798,074
本期賸餘（短絀）	-32,817,334	498,516,487
期初淨資產		186,866,480
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		685,382,967

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。

# 溫室氣體管理基金

## 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	672,603,947		672,603,947	收入
徵收及依法分配收入	105,480		105,480	徵收及依法分配收入
財產收入	1,903,923		1,903,923	財產收益
政府撥入收入	310,000,000		310,000,000	政府撥入收入
其他收入	360,594,544		360,594,544	其他收入
基金用途	174,898,518	-811,058	174,087,460	支出
用人費用	52,500		52,500	人事支出
服務費用	138,430,547	1,742,502	140,173,049	業務支出
材料及用品費	333,702	-333,702		
租金、償債、利息及相關手續費	66,150	-66,150		
稅捐及規費（強制費）	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,342,400	-1,342,400		
捐助、補助與獎助	24,488,636		24,488,636	獎補助支出
		9,373,275	9,373,275	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,889,108	-1,889,108		
購置無形資產	8,295,225	-8,295,225		
本期賸餘（短絀）	497,705,429	811,058	498,516,487	本期賸餘（短絀）

溫室氣體管理基金  
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
期初基金餘額	134,308,941	52,557,539	186,866,480	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	632,014,370	53,368,597	685,382,967	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114年1月1日至114年9月30日

1. 業務支出調整數174萬2,502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）、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. 折舊、折耗及攤銷調整數937萬3,275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188萬9,108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829萬5,225元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。