

環境教育基金

會計月報

中華民國114年11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 11 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11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	5,555		5,555		379,455,961	378,503,000	952,961	0.25
徵收及依法分配收入	376,676,000	5,555		5,555		376,609,243	376,115,000	494,243	0.13
徵收收入		555		555		29,517		29,517	
依法分配收入	376,676,000	5,000		5,000		376,579,726	376,115,000	464,726	0.12
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						301,494		301,494	
雜項收入						301,494		301,494	
基金用途	480,536,000	30,282,753	26,787,000	3,495,753	13.05	200,889,140	207,489,000	-6,599,860	-3.18
環境教育推動計畫	438,492,000	27,538,347	23,831,000	3,707,347	15.56	171,749,149	175,064,000	-3,314,851	-1.89
其他	438,492,000	27,538,347	23,831,000	3,707,347	15.56	171,749,149	175,064,000	-3,314,851	-1.89
一般行政管理計畫	41,699,000	2,744,406	2,956,000	-211,594	-7.16	28,914,991	32,200,000	-3,285,009	-10.20
其他	41,699,000	2,744,406	2,956,000	-211,594	-7.16	28,914,991	32,200,000	-3,285,009	-10.20
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	-30,277,198	-26,787,000	-3,490,198	13.03	178,566,821	171,014,000	7,552,821	4.42

環境教育基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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					794,051,404	742,387,000	51,664,404	6.96

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。

環境教育基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年11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			--	27,538,347	23,831,000	3,707,347	15.56
		累計數			--	171,749,149	175,064,000	-3,314,851	-1.89
		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（發）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11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	-2,640,397	6,305,594
雜項設備	489,367	-97,456			-87,199	304,712
購建中固定資產			225,000			225,000
電腦軟體	24,012,927		2,750,000	7,008,916		19,754,011
權利	57,073			9,184		47,889
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	6,637,500	8,926,039	-2,727,596	33,899,706

環境教育基金
資本資產明細表說明
中華民國114年11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11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（發）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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	828,236,261	100.00	負債	285,151	0.03
流動資產	793,905,458	95.85	流動負債	213,179	0.03
現金	679,402,113	82.03	應付款項	213,179	0.03
銀行存款	679,362,113	82.03	應付代收款	213,179	0.03
零用及週轉金	40,000	-	其他負債	71,972	0.01
應收款項	18,632,491	2.25	什項負債	71,972	0.01
應收帳款	18,209,000	2.20	存入保證金	71,972	0.01
應收利息	381,791	0.05	淨資產	827,951,110	99.97
其他應收款	41,700	0.01	淨資產	827,951,110	99.97
預付款項	95,870,854	11.58	淨資產	827,951,110	99.97
預付費用	95,870,854	11.58	累積餘額	654,400,424	79.01
固定資產	6,835,306	0.83	本期賸餘	173,550,686	20.95
機械及設備	6,305,594	0.76			
機械及設備	12,204,611	1.47			
累計折舊－機械及設備	-5,899,017	--			
雜項設備	304,712	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11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	-184,655	--			
購建中固定資產	225,000	0.03			
購建中固定資產	225,000	0.03			
無形資產	27,064,400	3.27			
無形資產	27,064,400	3.27			
權利	47,889	0.01			
電腦軟體	19,754,011	2.39			
發展中之無形資產	7,262,500	0.88			
其他資產	431,097	0.05			
什項資產	431,097	0.05			
催收款項	431,097	0.05			
合 計	828,236,261	100.00	合 計	828,236,261	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114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,555	379,455,961
徵收及依法分配收入	5,555	376,609,243
違規罰款收入	555	29,517
環保提撥收入	5,000	376,579,726
財產收益		2,545,224
財產孳息收入		2,545,224
其他收入		301,494
雜項收入		301,494
支出	30,857,748	205,905,275
人事支出	44,814	364,446
人事支出	44,814	364,446
業務支出	9,729,340	139,019,622
業務支出	9,729,340	139,019,622
獎補助支出	19,815,759	56,374,732
補（協）助政府機關（構）	15,622,942	45,826,437
捐助國內團體	4,192,817	9,884,199
捐助私校		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11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	874,995	9,752,830
固定資產折舊	245,804	2,734,730
無形資產攤銷	629,191	7,018,100
其他支出	392,840	392,840
其他支出	392,840	392,840
本期賸餘（短絀）	-30,852,193	173,550,686
期初淨資產		654,400,424
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		827,951,110

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114年1月1日至114年11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	379,455,961		379,455,961	收入
徵收及依法分配收入	376,609,243		376,609,243	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	301,494		301,494	其他收入
基金用途	200,889,140	5,016,135	205,905,275	支出
用人費用	364,446		364,446	人事支出
服務費用	137,473,674	1,545,948	139,019,622	業務支出
材料及用品費	896,911	-896,911		
租金、償債、利息及相關手續費	644,037	-644,037		
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	56,374,732		56,374,732	獎補助支出
資產短絀		805	805	財產損失
		9,752,830	9,752,830	折舊、折耗及攤銷
其他	392,840		392,840	其他支出
購建固定資產	225,000	-225,000		
購置無形資產	4,512,500	-4,512,500		
本期賸餘（短絀）	178,566,821	-5,016,135	173,550,686	本期賸餘（短絀）

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11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	615,484,583	38,915,841	654,400,424	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	794,051,404	33,899,706	827,951,110	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11月30日

1. 業務支出調整數154萬5,948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975萬2,830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451萬2,500元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。