

溫室氣體管理基金

會 計 月 報

中華民國115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 115 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115年9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	17,719		17,719	--	4,980,899,246	4,508,966,000	471,933,246	10.47
徵收及依法分配收入	4,505,000,000	2,883		2,883	--	4,974,719,094	4,505,000,000	469,719,094	10.43
徵收收入	4,505,000,000	2,883		2,883	--	4,974,719,094	4,505,000,000	469,719,094	10.43
財產收入	3,966,000					5,591,478	3,966,000	1,625,478	40.99
利息收入	3,966,000					5,591,478	3,966,000	1,625,478	40.99
其他收入		14,836		14,836	--	588,674		588,674	--
雜項收入		14,836		14,836	--	588,674		588,674	--
基金用途	4,055,553,000	142,664,254	169,913,000	-27,248,746	-16.04	344,591,695	416,690,000	-72,098,305	-17.30
因應氣候變遷計畫	3,957,163,000	140,004,647	164,206,000	-24,201,353	-14.74	313,010,084	373,482,000	-60,471,916	-16.19
其他	3,957,163,000	140,004,647	164,206,000	-24,201,353	-14.74	313,010,084	373,482,000	-60,471,916	-16.19
一般行政管理計畫	80,110,000	2,659,607	3,707,000	-1,047,393	-28.25	29,879,364	36,988,000	-7,108,636	-19.22
其他	80,110,000	2,659,607	3,707,000	-1,047,393	-28.25	29,879,364	36,988,000	-7,108,636	-19.22
一般建築及設備計畫	18,280,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	1,702,247	6,220,000	-4,517,753	-72.63
購建固定資產	18,280,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	1,702,247	6,220,000	-4,517,753	-72.63
本期賸餘（短絀）	453,413,000	-142,646,535	-169,913,000	27,266,465	-16.05	4,636,307,551	4,092,276,000	544,031,551	13.29
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	%
解繳公庫									
期末基金餘額	699,761,000					5,039,070,658	4,338,624,000	700,446,658	16.14

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115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			--	140,004,647	164,206,000	-24,201,353	-14.74
		累計數			--	313,010,084	373,482,000	-60,471,916	-16.19
		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	12,915,324	-4,822,883	79,957	38,808	-2,684,293	5,449,297
交通及運輸設備	2,267,614	-976,603			-338,098	952,913
雜項設備	3,297,912	-1,267,587	222,290		-464,847	1,787,768
購建中固定資產			1,400,000			1,400,000
電腦軟體	37,780,260		13,232,500	8,217,600		42,795,160
權利	3,222			558		2,664
發展中之無形資產	14,860,500		3,480,000	12,332,500		6,008,000
合 計	71,124,832	-7,067,073	18,414,747	20,589,466	-3,487,238	58,395,802

溫室氣體管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年9月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2. 雜項設備主要增加原因為增置。
3. 購建中固定資產主要增加原因為增置。
4. 權利主要減少原因為攤銷。
5. 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。
6. 發展中之無形資產主要增加原因為購置；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115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	9,380,000	18,280,000			27,660,000	15,600,000	1,702,247		1,702,247	10.91	-13,897,753	-89.09		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	9,311,000	1,479,957		1,479,957	15.89	-7,831,043	-84.11		
機械及設備	5,791,000	12,413,000			18,204,000	9,311,000	1,479,957		1,479,957	15.89	-7,831,043	-84.11		
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000	2,263,000					-2,263,000	-100.00		
交通及運輸設備	2,263,000				2,263,000	2,263,000					-2,263,000	-100.00		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	4,026,000	222,290		222,290	5.52	-3,803,710	-94.48		
雜項設備	1,326,000	5,867,000			7,193,000	4,026,000	222,290		222,290	5.52	-3,803,710	-94.48		
總 計	9,380,000	18,280,000			27,660,000	15,600,000	1,702,247		1,702,247	10.91	-13,897,753	-89.09		

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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,165,137,386	100.00	負債	67,670,926	1.31
流動資產	5,102,167,766	98.78	流動負債	466,036	0.01
現金	5,034,876,649	97.48	應付款項	466,036	0.01
銀行存款	5,034,826,649	97.48	應付代收款	466,036	0.01
零用及週轉金	50,000	-	其他負債	67,204,890	1.30
應收款項	1,029,547	0.02	什項負債	67,204,890	1.30
應收利息	1,029,547	0.02	存入保證金	2,676,874	0.05
預付款項	66,261,570	1.28	暫收及待結轉帳項	64,528,016	1.25
預付費用	66,261,570	1.28	淨資產	5,097,466,460	98.69
固定資產	9,589,978	0.19	淨資產	5,097,466,460	98.69
機械及設備	5,449,297	0.11	淨資產	5,097,466,460	98.69
機械及設備	12,956,473	0.25	累積餘額	466,820,866	9.04
累計折舊－機械及設備	-7,507,176	--	本期賸餘	4,630,645,594	89.65
交通及運輸設備	952,913	0.02			
交通及運輸設備	2,267,614	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,314,701	--			
雜項設備	1,787,768	0.03			

溫室氣體管理基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
雜項設備	3,520,202	0.07			
累計折舊－雜項設備	-1,732,434	--			
購建中固定資產	1,400,000	0.03			
購建中固定資產	1,400,000	0.03			
無形資產	48,805,824	0.94			
無形資產	48,805,824	0.94			
權利	2,664	-			
電腦軟體	42,795,160	0.83			
發展中之無形資產	6,008,000	0.12			
其他資產	4,573,818	0.09			
什項資產	4,573,818	0.09			
暫付及待結轉帳項	4,573,818	0.09			
合 計	5,165,137,386	100.00	合 計	5,165,137,386	100.00

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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	17,719	4,980,899,246
徵收及依法分配收入	2,883	4,974,719,094
違規罰款收入	2,883	56,385
碳費收入		4,974,471,059
減量額度交易手續費收入		191,650
財產收益		5,591,478
財產孳息收入		5,591,478
其他收入	14,836	588,674
雜項收入	14,836	588,674
支出	143,935,582	350,253,652
人事支出		47,500
人事支出		47,500
業務支出	36,058,460	206,233,033
業務支出	36,058,460	206,233,033
獎補助支出	106,605,794	132,228,915
補（協）助政府機關（構）	106,605,794	131,988,915
捐助國內團體		240,000
財產損失		900
財產交易損失		900

溫室氣體管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115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	1,271,328	11,743,304
固定資產折舊	348,051	3,525,146
無形資產攤銷	923,277	8,218,158
本期賸餘（短絀）	-143,917,863	4,630,645,594
期初淨資產		466,820,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,097,466,460

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	4,980,899,246		4,980,899,246	收入
徵收及依法分配收入	4,974,719,094		4,974,719,094	徵收及依法分配收入
財產收入	5,591,478		5,591,478	財產收益
其他收入	588,674		588,674	其他收入
基金用途	344,591,695	5,661,957	350,253,652	支出
用人費用	47,500		47,500	人事支出
服務費用	205,211,428	1,021,605	206,233,033	業務支出
材料及用品費	399,825	-399,825		
租金、償債、利息及相關手續費	176,580	-176,580		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	445,200	-445,200		
捐助、補助與獎助	132,228,915		132,228,915	獎補助支出
資產短絀		900	900	財產損失
		11,743,304	11,743,304	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,702,247	-1,702,247		
購置無形資產	4,380,000	-4,380,000		
本期賸餘（短絀）	4,636,307,551	-5,661,957	4,630,645,594	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

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	5,039,070,658	58,395,802	5,097,466,460	淨資產調整數 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9月30日

1. 業務支出調整數102萬1,605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900元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,174萬3,304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170萬2,247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438萬元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。