

再生能源發展基金

會 計 月 報

中華民國114年11月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 李君禮

再生能源發展基金

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	
主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 4 至 5 頁
二、收入支出表	第 6 至 7 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 8 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 9 至 10 頁
二、各項費用彙計表	第 11 至 12 頁

再生能源發展基金
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 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	1,166,315,000	6,799,767		6,799,767		1,491,017,462	1,164,974,000	326,043,462	27.99
徵收及依法分配收入	1,081,856,000	2,898,094		2,898,094		1,388,361,474	1,081,856,000	306,505,474	28.33
徵收收入	1,081,856,000	2,898,094		2,898,094		1,388,361,474	1,081,856,000	306,505,474	28.33
財產收入	19,326,000	3,856,438		3,856,438		28,183,989	17,985,000	10,198,989	56.71
利息收入	19,326,000	3,856,438		3,856,438		28,183,989	17,985,000	10,198,989	56.71
其他收入	65,133,000	45,235		45,235		74,471,999	65,133,000	9,338,999	14.34
雜項收入	65,133,000	45,235		45,235		74,471,999	65,133,000	9,338,999	14.34
基金用途	678,675,000	84,634,744	26,700,000	57,934,744	216.98	323,432,365	437,450,000	-114,017,635	-26.06
再生能源推廣計畫	678,675,000	84,634,744	26,700,000	57,934,744	216.98	323,432,365	437,450,000	-114,017,635	-26.06
其他	678,675,000	84,634,744	26,700,000	57,934,744	216.98	323,432,365	437,450,000	-114,017,635	-26.06
本期賸餘（短絀）	487,640,000	-77,834,977	-26,700,000	-51,134,977	191.52	1,167,585,097	727,524,000	440,061,097	60.49
期初基金餘額	2,035,847,000					2,588,152,001	2,035,847,000	552,305,001	27.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,523,487,000					3,755,737,098	2,763,371,000	992,366,098	35.91

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。

再生能源發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年11月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數與預算數比較，差異超過20%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

(一)本月實際數6,799,767元，較分配預算數0元，增加6,799,767元，主要係定期存款利息收入較預計增加，以及漁業環境友善公積金收入原預估於9月收取，延至本月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,491,017,462元，較累計分配預算數1,164,974,000元，增加326,043,462元，約27.99%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預計增加所致。

二、基金用途：

(一)本月實際數84,634,744元，較分配預算數26,700,000元，增加57,934,744元，約216.98%，主要係新增太陽光電電廠法制調適暨跨域整合管理平台研析計畫於本月核銷，以及設置再生能源利用輔導暨制度研析及補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務等計畫原預估於10月付款，惟廠商延至本月請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數323,432,365元，較累計分配預算數437,450,000元，減少114,017,635元，約26.06%，主要係地熱能發電系統示範獎勵、太陽光電結合漁業環境友善維護、合作社及社區公開募集設置再生能源公民電廠示範獎勵等計畫執行進度未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀)：

(一)本月實際短絀77,834,977元，較分配預算短絀26,700,000元，增加短絀51,134,977元，約191.52%，主要係新增太陽光電電廠法制調適暨跨域整合管理平台研析計畫於本月核銷，以及設置再生能源利用輔導暨制度研析及補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務等計畫原預估於10月付款，惟廠商延至本月請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘1,167,585,097元，較累計分配預算賸餘727,524,000元，增加賸餘440,061,097元，約60.49%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預計增加，以及地熱能發電系統示範獎勵、太陽光電結合漁業環境友善維護、合作社及社區公開募集設置再生能源公民電廠示範獎勵等計畫執行進度未如預期所致。

再生能源發展基金

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	%
再生能源推廣計畫		本月數			--	84,634,744	26,700,000	57,934,744	216.98
		累計數			--	323,432,365	437,450,000	-114,017,635	-26.06
		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：1. 預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

2. 再生能源推廣計畫：本月份累計實際數3億2,343萬2,365元，較累計分配預算數4億3,745萬元，減少1億1,401萬7,635元，減幅26.06%，主要係地熱能發電系統示範獎勵、太陽光電結合漁業環境友善維護、合作社及社區公開募集設置再生能源公民電廠示範獎勵等計畫執行進度未如預期所致。

再生能源發展基金

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	3,795,062,181	100.00	負債	39,325,083	1.04
流動資產	3,690,561,124	97.25	流動負債	38,237,492	1.01
現金	3,664,635,227	96.56	應付款項	38,237,492	1.01
銀行存款	3,664,635,227	96.56	應付費用	38,237,492	1.01
應收款項	25,925,897	0.68	其他負債	1,087,591	0.03
應收帳款	25,925,897	0.68	什項負債	1,087,591	0.03
其他資產	104,501,057	2.75	暫收及待結轉帳項	1,087,591	0.03
什項資產	104,501,057	2.75	淨資產	3,755,737,098	98.96
催收款項	104,501,057	2.75	淨資產	3,755,737,098	98.96
			淨資產	3,755,737,098	98.96
			累積餘額	2,588,152,001	68.20
			本期賸餘	1,167,585,097	30.77
合 計	3,795,062,181	100.00	合 計	3,795,062,181	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目734,699,801元（保證品734,699,801元，應付保證品734,699,801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。

再生能源發展基金

平衡表說明

中華民國114年11月30日

19 信託代理與保證資產734,699,801元 -- 1901 信託代理與保證資產734,699,801元 --190103 保證品734,699,801元。

29 信託代理與保證負債734,699,801元 -- 2901 信託代理與保證負債734,699,801元 --290103 應付保證品734,699,801元。

主要係台灣艾貴太陽能源（股）公司辦理嘉義縣鹽業用地設置太陽光電發電設備標租案及海洋風力發電（股）公司辦理風力發電離岸系統示範獎勵辦法之履約保證金連帶保證書等。
本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

再生能源發展基金

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	6,799,767	1,491,017,462
徵收及依法分配收入	2,898,094	1,388,361,474
再生能源發展收入	2,898,094	1,388,361,474
財產收益	3,856,438	28,183,989
財產孳息收入	3,856,438	28,183,989
其他收入	45,235	74,471,999
雜項收入	45,235	74,471,999
支出	84,634,744	323,432,365
業務支出	50,625,984	131,899,258
業務支出	50,625,984	131,899,258
獎補助支出	34,008,760	190,819,744
補（協）助政府機關（構）	25,394,484	140,291,934
捐助國內團體	8,614,276	50,527,810
其他支出		713,363
其他支出		713,363
本期賸餘（短絀）	-77,834,977	1,167,585,097
期初淨資產		2,588,152,001
解繳公庫		
淨資產調整數		

再生能源發展基金

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
期末淨資產		3,755,737,098

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。

再生能源發展基金

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	1,491,017,462		1,491,017,462	收入
徵收及依法分配收入	1,388,361,474		1,388,361,474	徵收及依法分配收入
財產收入	28,183,989		28,183,989	財產收益
其他收入	74,471,999		74,471,999	其他收入
基金用途	323,432,365		323,432,365	支出
服務費用	131,829,953		131,899,258	業務支出
材料及用品費	16,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,305			
捐助、補助與獎助	190,819,744		190,819,744	獎補助支出
其他	713,363		713,363	其他支出
本期賸餘（短絀）	1,167,585,097		1,167,585,097	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	2,588,152,001		2,588,152,001	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	3,755,737,098		3,755,737,098	期末淨資產

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
再生能源推廣計畫	678,675,000	437,450,000	323,432,365	-114,017,635	-26.06
服務費用	103,575,000	91,350,000	131,829,953	40,479,953	44.31
郵電費			424	424	
郵費			424	424	
一般服務費			330	330	
佣金、匯費、經理費及手續費			330	330	
專業服務費	97,575,000	87,750,000	130,050,000	42,300,000	48.21
委託調查研究費	30,500,000	27,450,000	27,270,000	-180,000	-0.66
其他專業服務費	67,075,000	60,300,000	102,780,000	42,480,000	70.45
媒體政策及業務宣導費	900,000	540,000		-540,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	540,000		-540,000	-100.00
推展費	5,100,000	3,060,000	1,779,199	-1,280,801	-41.86
推展費	5,100,000	3,060,000	1,779,199	-1,280,801	-41.86
材料及用品費			16,000	16,000	
用品消耗			16,000	16,000	
食品			16,000	16,000	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	575,100,000	346,100,000	190,873,049	-155,226,951	-44.85
捐助、補助與獎助	575,100,000	346,100,000	190,819,744	-155,280,256	-44.87
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	219,600,000	140,291,934	-79,308,066	-36.11
捐助國內團體	287,000,000	126,500,000	50,527,810	-75,972,190	-60.06
分擔			53,305	53,305	
分擔其他費用			53,305	53,305	
其他			713,363	713,363	
其他支出			713,363	713,363	
其他			713,363	713,363	
合 計	678,675,000	437,450,000	323,432,365	-114,017,635	-26.06

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。

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
服務費用	103,575,000	91,350,000	131,829,953	40,479,953	44.31
郵電費			424	424	
郵費			424	424	
一般服務費			330	330	
佣金、匯費、經理費及手續費			330	330	
專業服務費	97,575,000	87,750,000	130,050,000	42,300,000	48.21
委託調查研究費	30,500,000	27,450,000	27,270,000	-180,000	-0.66
其他專業服務費	67,075,000	60,300,000	102,780,000	42,480,000	70.45
媒體政策及業務宣導費	900,000	540,000		-540,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	540,000		-540,000	-100.00
推展費	5,100,000	3,060,000	1,779,199	-1,280,801	-41.86
推展費	5,100,000	3,060,000	1,779,199	-1,280,801	-41.86
材料及用品費			16,000	16,000	
用品消耗			16,000	16,000	
食品			16,000	16,000	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	575,100,000	346,100,000	190,873,049	-155,226,951	-44.85

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
捐助、補助與獎助	575,100,000	346,100,000	190,819,744	-155,280,256	-44.87
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	219,600,000	140,291,934	-79,308,066	-36.11
捐助國內團體	287,000,000	126,500,000	50,527,810	-75,972,190	-60.06
分擔			53,305	53,305	
分擔其他費用			53,305	53,305	
其他			713,363	713,363	
其他支出			713,363	713,363	
其他			713,363	713,363	
合 計	678,675,000	437,450,000	323,432,365	-114,017,635	-26.06

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。