

再生能源發展基金

會計月報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 吳志偉

再生能源發展基金

目次

中華民國 114 年 12 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 至 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 至 6 頁
二、收入支出表	第 7 至 8 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 9 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 10 至 11 頁
二、各項費用彙計表	第 12 至 13 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12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	15,106,852	1,341,000	13,765,852	1,026.54	1,506,124,314	1,166,315,000	339,809,314	29.14
徵收及依法分配收入	1,081,856,000	12,780,487		12,780,487		1,401,141,961	1,081,856,000	319,285,961	29.51
徵收收入	1,081,856,000	12,780,487		12,780,487		1,401,141,961	1,081,856,000	319,285,961	29.51
財產收入	19,326,000	1,827,290	1,341,000	486,290	36.26	30,011,279	19,326,000	10,685,279	55.29
利息收入	19,326,000	1,827,290	1,341,000	486,290	36.26	30,011,279	19,326,000	10,685,279	55.29
其他收入	65,133,000	499,075		499,075		74,971,074	65,133,000	9,838,074	15.10
雜項收入	65,133,000	499,075		499,075		74,971,074	65,133,000	9,838,074	15.10
基金用途	658,675,000	40,028,594	221,225,000	-181,196,406	-81.91	363,460,959	658,675,000	-295,214,041	-44.82
再生能源推廣計畫	658,675,000	40,028,594	221,225,000	-181,196,406	-81.91	363,460,959	658,675,000	-295,214,041	-44.82
其他	658,675,000	40,028,594	221,225,000	-181,196,406	-81.91	363,460,959	658,675,000	-295,214,041	-44.82
本期賸餘（短絀）	507,640,000	-24,921,742	-219,884,000	194,962,258	-88.67	1,142,663,355	507,640,000	635,023,355	125.09
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	2,543,487,000					3,730,815,356	2,543,487,000	1,187,328,356	46.68

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12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15,106,852元，較分配預算數1,341,000元，增加13,765,852元，約1,026.54%，主要係漁業環境友善公積金收入較預計增加所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,506,124,314元，較累計分配預算數1,166,315,000元，增加339,809,314元，約29.14%，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40,028,594元，較分配預算數221,225,000元，減少181,196,406元，約81.91%，主要係地熱能發電系統示範獎勵、補助地方政府辦理太陽光電申設案件審查業務、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。

(二)本年度截至本月份累計實際數363,460,959元，較累計分配預算數658,675,000元，減少295,214,041元，約44.82%，主要係地熱能發電系統示範獎勵、補助地方政府辦理太陽光電申設案件審查業務、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24,921,742元，較分配預算短絀219,884,000元，減少短絀194,962,258元，約88.67%，主要係漁業環境友善公積金收入較預計增加，以及地熱能發電系統示範獎勵、補助地方政府辦理太陽光電申設案件審查業務、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。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘1,142,663,355元，較累計分配預算賸餘507,640,000元，增加賸餘635,023,355元，約125.09%，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、補助地方政府辦理太陽光電申設案件審查業務、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12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			--	40,028,594	221,225,000	-181,196,406	-81.91
		累計數			--	363,460,959	658,675,000	-295,214,041	-44.82
		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							

再生能源發展基金

主要業務計畫執行明細表說明

中華民國114年12月份

再生能源推廣計畫：本月份累計實際數3億6,346萬959元，較累計分配預算數6億5,867萬5,000元，減少2億9,521萬4,041元，減幅44.82%，主要係地熱能發電系統示範獎勵、補助地方政府辦理太陽光電申設案件審查業務、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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,790,686,238	100.00	負債	59,870,882	1.58
流動資產	3,670,705,163	96.83	流動負債	59,161,124	1.56
現金	3,663,950,301	96.66	應付款項	59,161,124	1.56
銀行存款	3,663,950,301	96.66	應付代收款	286	-
應收款項	6,754,862	0.18	應付費用	59,160,838	1.56
應收帳款	418,019	0.01	其他負債	709,758	0.02
應收利息	143,800	-	什項負債	709,758	0.02
其他應收款	6,193,043	0.16	暫收及待結轉帳項	709,758	0.02
其他資產	119,981,075	3.17	淨資產	3,730,815,356	98.42
什項資產	119,981,075	3.17	淨資產	3,730,815,356	98.42
催收款項	119,981,075	3.17	淨資產	3,730,815,356	98.42
			累積餘額	3,730,815,356	98.42
合 計	3,790,686,238	100.00	合 計	3,790,686,238	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12月31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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,106,852	1,506,124,314
徵收及依法分配收入	12,780,487	1,401,141,961
再生能源發展收入	12,780,487	1,401,141,961
財產收益	1,827,290	30,011,279
財產孳息收入	1,827,290	30,011,279
其他收入	499,075	74,971,074
雜項收入	499,075	74,971,074
支出	40,028,594	363,460,959
業務支出	7,875,542	139,774,800
業務支出	7,875,542	139,774,800
獎補助支出	32,153,052	222,972,796
補（協）助政府機關（構）	31,445,852	171,737,786
捐助國內團體	707,200	51,235,010
其他支出		713,363
其他支出		713,363
本期賸餘（短絀）	-24,921,742	1,142,663,355
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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		3,730,815,356

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12月31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	1,506,124,314		1,506,124,314	收入
徵收及依法分配收入	1,401,141,961		1,401,141,961	徵收及依法分配收入
財產收入	30,011,279		30,011,279	財產收益
其他收入	74,971,074		74,971,074	其他收入
基金用途	363,460,959		363,460,959	支出
服務費用	139,700,837		139,774,800	業務支出
材料及用品費	16,000			
稅捐及規費（強制費）	4,658			
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	222,972,796		222,972,796	獎補助支出
其他	713,363		713,363	其他支出
本期賸餘（短絀）	1,142,663,355		1,142,663,355	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	3,730,815,356		3,730,815,356	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12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	658,675,000	658,675,000	363,460,959	-295,214,041	-44.82
服務費用	103,575,000	103,575,000	139,700,837	36,125,837	34.88
郵電費			424	424	
郵費			424	424	
一般服務費			1,059,963	1,059,963	
佣金、匯費、經理費及手續費			330	330	
代理（辦）費			1,059,633	1,059,633	
專業服務費	97,575,000	97,575,000	136,489,051	38,914,051	39.88
委託調查研究費	30,500,000	30,500,000	30,270,800	-229,200	-0.75
其他專業服務費	67,075,000	67,075,000	106,218,251	39,143,251	58.36
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	20,000	-880,000	-97.78
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	20,000	-880,000	-97.78
推展費	5,100,000	5,100,000	2,131,399	-2,968,601	-58.21
推展費	5,100,000	5,100,000	2,131,399	-2,968,601	-58.21
材料及用品費			16,000	16,000	
用品消耗			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12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	%
食 品			16,000	16,000	
稅捐及規費（強制費）			4,658	4,658	
規費			4,658	4,658	
行政規費與強制費			4,658	4,658	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	555,100,000	555,100,000	223,026,101	-332,073,899	-59.82
捐助、補助與獎助	555,100,000	555,100,000	222,972,796	-332,127,204	-59.83
補（協）助政府機關（構）	268,100,000	268,100,000	171,737,786	-96,362,214	-35.94
捐助國內團體	287,000,000	287,000,000	51,235,010	-235,764,990	-82.15
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	658,675,000	658,675,000	363,460,959	-295,214,041	-44.82

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年12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	103,575,000	139,700,837	36,125,837	34.88
郵電費			424	424	
郵費			424	424	
一般服務費			1,059,963	1,059,963	
佣金、匯費、經理費及手續費			330	330	
代理（辦）費			1,059,633	1,059,633	
專業服務費	97,575,000	97,575,000	136,489,051	38,914,051	39.88
委託調查研究費	30,500,000	30,500,000	30,270,800	-229,200	-0.75
其他專業服務費	67,075,000	67,075,000	106,218,251	39,143,251	58.36
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	20,000	-880,000	-97.78
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	20,000	-880,000	-97.78
推展費	5,100,000	5,100,000	2,131,399	-2,968,601	-58.21
推展費	5,100,000	5,100,000	2,131,399	-2,968,601	-58.21
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

各項費用彙計表

中華民國114年12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	%
稅捐及規費（強制費）			4,658	4,658	
規費			4,658	4,658	
行政規費與強制費			4,658	4,658	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	555,100,000	555,100,000	223,026,101	-332,073,899	-59.82
捐助、補助與獎助	555,100,000	555,100,000	222,972,796	-332,127,204	-59.83
補（協）助政府機關（構）	268,100,000	268,100,000	171,737,786	-96,362,214	-35.94
捐助國內團體	287,000,000	287,000,000	51,235,010	-235,764,990	-82.15
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	658,675,000	658,675,000	363,460,959	-295,214,041	-44.82