

再生能源發展基金

會計月報

中華民國115年2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 115 年 2 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 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 7 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 8 至 9 頁
二、各項費用彙計表	第 10 至 11 頁

再生能源發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	1,708,900,000	7,055,788	26,775,000	-19,719,212	-73.65	20,836,452	30,175,000	-9,338,548	-30.95
徵收及依法分配收入	1,598,553,000	5,815,092		5,815,092		6,711,218		6,711,218	
徵收收入	1,598,553,000	5,815,092		5,815,092		6,711,218		6,711,218	
財產收入	48,638,000					3,420,000	3,400,000	20,000	0.59
利息收入	48,638,000					3,420,000	3,400,000	20,000	0.59
其他收入	61,709,000	1,240,696	26,775,000	-25,534,304	-95.37	10,705,234	26,775,000	-16,069,766	-60.02
雜項收入	61,709,000	1,240,696	26,775,000	-25,534,304	-95.37	10,705,234	26,775,000	-16,069,766	-60.02
基金用途	810,902,000	44,474,257	71,949,000	-27,474,743	-38.19	63,049,794	124,299,000	-61,249,206	-49.28
再生能源推廣計畫	810,902,000	44,474,257	71,949,000	-27,474,743	-38.19	63,049,794	124,299,000	-61,249,206	-49.28
其他	810,902,000	44,474,257	71,949,000	-27,474,743	-38.19	63,049,794	124,299,000	-61,249,206	-49.28
本期賸餘（短絀）	897,998,000	-37,418,469	-45,174,000	7,755,531	-17.17	-42,213,342	-94,124,000	51,910,658	-55.15
期初基金餘額	3,075,792,000					3,730,815,356	3,075,792,000	655,023,356	21.30
解繳公庫									
期末基金餘額	3,973,790,000					3,688,602,014	2,981,668,000	706,934,014	23.71

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115年2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7,055,788元，較分配預算數26,775,000元，減少19,719,212元，約73.65%，主要係業者折抵返還風力發電離岸系統示範獎勵費用未及於本月入帳所致。
- (二)本年度截至本月份累計實際數20,836,452元，較累計分配預算數30,175,000元，減少9,338,548元，約30.95%，主要係業者折抵返還風力發電離岸系統示範獎勵費用未及於本月入帳所致。

二、基金用途：

- (一)本月實際數44,474,257元，較分配預算數71,949,000元，減少27,474,743元，約38.19%，主要係補助太陽光電模組回收處理業務、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)年度截至本月份累計實際數63,049,794元，較累計分配預算數124,299,000元，減少61,249,206元，約49.28%，主要係補助太陽光電模組回收處理業務、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。

三、本期賸餘(短絀)：

- (一)本月實際短絀37,418,469元，較分配預算短絀45,174,000元，減少短絀7,755,531元，約17.17%，主要係業者折抵返還風力發電離岸系統示範獎勵費用未及於本月入帳，以及補助太陽光電模組回收處理業務、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短絀42,213,342元，較累計分配預算短絀94,124,000元，減少短絀51,910,658元，約55.15%，主要係業者折抵返還風力發電離岸系統示範獎勵費用未及於本月入帳，以及補助太陽光電模組回收處理業務、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。

再生能源發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國115年2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
金額	%								
再生能源推廣計畫		本月數			--	44,474,257	71,949,000	-27,474,743	-38.19
		累計數			--	63,049,794	124,299,000	-61,249,206	-49.28
		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6,304萬9,794元, 較累計分配預算數1億2,429萬9,000元, 減少6,124萬9,206元, 減幅49.28%, 主要係補助太陽光電模組回收處理業務、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。

再生能源發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,088,788,968	100.00	負債	400,186,954	9.79
流動資產	3,980,525,469	97.35	流動負債	69,621,505	1.70
現金	3,976,535,194	97.25	應付款項	69,621,505	1.70
銀行存款	3,976,535,194	97.25	應付代收款	12,239,885	0.30
應收款項	3,990,275	0.10	應付費用	57,381,620	1.40
應收帳款	418,019	0.01	其他負債	330,565,449	8.08
其他應收款	3,572,256	0.09	什項負債	330,565,449	8.08
其他資產	108,263,499	2.65	暫收及待結轉帳項	330,565,449	8.08
什項資產	108,263,499	2.65	淨資產	3,688,602,014	90.21
催收款項	108,263,499	2.65	淨資產	3,688,602,014	90.21
			淨資產	3,688,602,014	90.21
			累積餘額	3,730,815,356	91.24
			本期短絀	-42,213,342	--
合計	4,088,788,968	100.00	合計	4,088,788,968	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115年2月28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115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,055,788	20,836,452
徵收及依法分配收入	5,815,092	6,711,218
再生能源發展收入	5,815,092	6,711,218
財產收益		3,420,000
財產孳息收入		3,420,000
其他收入	1,240,696	10,705,234
雜項收入	1,240,696	10,705,234
支出	44,474,257	63,049,794
獎補助支出	38,645,289	57,216,422
補(協)助政府機關(構)	38,645,289	57,216,422
其他支出	5,828,968	5,833,372
其他支出	5,828,968	5,833,372
本期賸餘(短絀)	-37,418,469	-42,213,342
期初淨資產		3,730,815,356
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,688,602,014

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115年1月1日至115年2月28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	20,836,452		20,836,452	收入
徵收及依法分配收入	6,711,218		6,711,218	徵收及依法分配收入
財產收入	3,420,000		3,420,000	財產收益
其他收入	10,705,234		10,705,234	其他收入
基金用途	63,049,794		63,049,794	支出
捐助、補助與獎助	57,216,422		57,216,422	獎補助支出
其他	5,833,372		5,833,372	其他支出
本期賸餘(短絀)	-42,213,342		-42,213,342	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,730,815,356		3,730,815,356	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	3,688,602,014		3,688,602,014	期末淨資產

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2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	810,902,000	124,299,000	63,049,794	-61,249,206	-49.28
服務費用	192,702,000	26,099,000		-26,099,000	-100.00
一般服務費	511,000				
代理（辦）費	511,000				
專業服務費	186,191,000	24,629,000		-24,629,000	-100.00
委託調查研究費	56,191,000	5,129,000		-5,129,000	-100.00
其他專業服務費	130,000,000	19,500,000		-19,500,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	450,000		-450,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	450,000		-450,000	-100.00
推展費	5,100,000	1,020,000		-1,020,000	-100.00
推展費	5,100,000	1,020,000		-1,020,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	98,200,000	57,216,422	-40,983,578	-41.73
捐助、補助與獎助	618,200,000	98,200,000	57,216,422	-40,983,578	-41.73
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	88,000,000	57,216,422	-30,783,578	-34.98
捐助國內團體	317,000,000	10,200,000		-10,200,000	-100.00
其他			5,833,372	5,833,372	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2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	%
其他支出			5,833,372	5,833,372	
其他			5,833,372	5,833,372	
合 計	810,902,000	124,299,000	63,049,794	-61,249,206	-49.28

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115年2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	192,702,000	26,099,000		-26,099,000	-100.00
一般服務費	511,000				
代理(辦)費	511,000				
專業服務費	186,191,000	24,629,000		-24,629,000	-100.00
委託調查研究費	56,191,000	5,129,000		-5,129,000	-100.00
其他專業服務費	130,000,000	19,500,000		-19,500,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	450,000		-450,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	450,000		-450,000	-100.00
推展費	5,100,000	1,020,000		-1,020,000	-100.00
推展費	5,100,000	1,020,000		-1,020,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	98,200,000	57,216,422	-40,983,578	-41.73
捐助、補助與獎助	618,200,000	98,200,000	57,216,422	-40,983,578	-41.73
補(協)助政府機關(構)	301,200,000	88,000,000	57,216,422	-30,783,578	-34.98
捐助國內團體	317,000,000	10,200,000		-10,200,000	-100.00
其他			5,833,372	5,833,372	
其他支出			5,833,372	5,833,372	

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2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	%
其他			5,833,372	5,833,372	
合 計	810,902,000	124,299,000	63,049,794	-61,249,206	-49.28

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。