

# 再生能源發展基金

## 會計月報

中華民國115年5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 5 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5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	%
<b>基金來源</b>	<b>1,708,900,000</b>	<b>12,512,241</b>		<b>12,512,241</b>		<b>1,473,759,537</b>	<b>403,448,000</b>	<b>1,070,311,537</b>	<b>265.29</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>1,598,553,000</b>	<b>10,907,121</b>		<b>10,907,121</b>		<b>1,420,160,898</b>	<b>349,276,000</b>	<b>1,070,884,898</b>	<b>306.60</b>
徵收收入	1,598,553,000	10,907,121		10,907,121		1,420,160,898	349,276,000	1,070,884,898	306.60
<b>財產收入</b>	<b>48,638,000</b>					<b>19,640,000</b>	<b>19,238,000</b>	<b>402,000</b>	<b>2.09</b>
利息收入	48,638,000					19,640,000	19,238,000	402,000	2.09
<b>其他收入</b>	<b>61,709,000</b>	<b>1,605,120</b>		<b>1,605,120</b>		<b>33,958,639</b>	<b>34,934,000</b>	<b>-975,361</b>	<b>-2.79</b>
雜項收入	61,709,000	1,605,120		1,605,120		33,958,639	34,934,000	-975,361	-2.79
<b>基金用途</b>	<b>810,902,000</b>	<b>37,907,410</b>	<b>64,447,000</b>	<b>-26,539,590</b>	<b>-41.18</b>	<b>152,096,566</b>	<b>374,146,000</b>	<b>-222,049,434</b>	<b>-59.35</b>
<b>再生能源推廣計畫</b>	<b>810,902,000</b>	<b>37,907,410</b>	<b>64,447,000</b>	<b>-26,539,590</b>	<b>-41.18</b>	<b>152,096,566</b>	<b>374,146,000</b>	<b>-222,049,434</b>	<b>-59.35</b>
其他	810,902,000	37,907,410	64,447,000	-26,539,590	-41.18	152,096,566	374,146,000	-222,049,434	-59.35
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>897,998,000</b>	<b>-25,395,169</b>	<b>-64,447,000</b>	<b>39,051,831</b>	<b>-60.60</b>	<b>1,321,662,971</b>	<b>29,302,000</b>	<b>1,292,360,971</b>	<b>4,410.49</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>3,075,792,000</b>					<b>3,730,815,356</b>	<b>3,075,792,000</b>	<b>655,023,356</b>	<b>21.30</b>
<b>解繳公庫</b>									
<b>期末基金餘額</b>	<b>3,973,790,000</b>					<b>5,052,478,327</b>	<b>3,105,094,000</b>	<b>1,947,384,327</b>	<b>62.72</b>

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5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12,512,241元，較分配預算數0元，增加12,512,241元，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,473,759,537元，較累計分配預算數403,448,000元，增加1,070,311,537元，約265.29%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加所致。

二、基金用途：

(一)本月實際數37,907,410元，較分配預算數64,447,000元，減少26,539,590元，約41.18%，主要係設置再生能源利用輔導暨制度研析、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152,096,566元，較累計分配預算數374,146,000元，減少222,049,434元，約59.35%，主要係地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)、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25,395,169元，較分配預算短絀64,447,000元，減少短絀39,051,831元，約60.60%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加，以及設置再生能源利用輔導暨制度研析、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1,321,662,971元，較累計分配預算賸餘29,302,000元，增加賸餘1,292,360,971元，約4,410.49%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加所致。

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5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			--	37,907,410	64,447,000	-26,539,590	-41.18
		累計數			--	152,096,566	374,146,000	-222,049,434	-59.35
		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，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。
- 再生能源推廣計畫：本月份累計實際數1億5,209萬6,566元，較累計分配預算數3億7,414萬6,000元，減少2億2,204萬9,434元，減幅59.35%，主要係地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)、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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>5,103,011,029</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>50,532,702</b>	<b>0.99</b>
<b>流動資產</b>	<b>4,998,113,112</b>	<b>97.94</b>	<b>流動負債</b>	<b>47,749,837</b>	<b>0.94</b>
現金	4,927,910,096	96.57	應付款項	47,749,837	0.94
銀行存款	4,927,910,096	96.57	應付代收款	2,185	-
應收款項	70,203,016	1.38	應付費用	47,747,652	0.94
應收帳款	69,919,230	1.37	<b>其他負債</b>	<b>2,782,865</b>	<b>0.05</b>
其他應收款	283,786	0.01	什項負債	2,782,865	0.05
<b>其他資產</b>	<b>104,897,917</b>	<b>2.06</b>	暫收及待結轉帳項	2,782,865	0.05
什項資產	104,897,917	2.06	<b>淨資產</b>	<b>5,052,478,327</b>	<b>99.01</b>
催收款項	104,897,917	2.06	<b>淨資產</b>	<b>5,052,478,327</b>	<b>99.01</b>
			淨資產	5,052,478,327	99.01
			累積餘額	3,730,815,356	73.11
			本期賸餘	1,321,662,971	25.90
<b>合 計</b>	<b>5,103,011,029</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>5,103,011,029</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 691,370,402 元（保證品 691,370,402 元，應付保證品691,370,402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5月31日

19 信託代理與保證資產691,370,402元 -- 1901 信託代理與保證資產691,370,402元 --190103 保證品691,370,402元。

29 信託代理與保證負債691,370,402元 -- 2901 信託代理與保證負債691,370,402元 --290103 應付保證品691,370,402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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,512,241	1,473,759,537
徵收及依法分配收入	10,907,121	1,420,160,898
再生能源發展收入	10,907,121	1,420,160,898
財產收益		19,640,000
財產孳息收入		19,640,000
其他收入	1,605,120	33,958,639
雜項收入	1,605,120	33,958,639
支出	37,907,410	152,096,566
業務支出	37,697,500	59,259,736
業務支出	37,697,500	59,259,736
獎補助支出		85,588,041
補(協)助政府機關(構)		85,588,041
其他支出	209,910	7,248,789
其他支出	209,910	7,248,789
本期賸餘(短絀)	-25,395,169	1,321,662,971
期初淨資產		3,730,815,356
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,052,478,327

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5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	1,473,759,537		1,473,759,537	收入
徵收及依法分配收入	1,420,160,898		1,420,160,898	徵收及依法分配收入
財產收入	19,640,000		19,640,000	財產收益
其他收入	33,958,639		33,958,639	其他收入
基金用途	152,096,566		152,096,566	支出
服務費用	59,250,240		59,259,736	業務支出
材料及用品費	8,400			
稅捐及規費(強制費)	1,096			
捐助、補助與獎助	85,588,041		85,588,041	獎補助支出
其他	7,248,789		7,248,789	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,321,662,971		1,321,662,971	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	5,052,478,327		5,052,478,327	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5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	374,146,000	152,096,566	-222,049,434	-59.35
服務費用	192,702,000	89,546,000	59,250,240	-30,295,760	-33.83
一般服務費	511,000		240	240	
佣金、匯費、經理費及手續費			240	240	
代理(辦)費	511,000				
專業服務費	186,191,000	86,546,000	59,250,000	-27,296,000	-31.54
委託調查研究費	56,191,000	21,546,000	26,825,000	5,279,000	24.50
其他專業服務費	130,000,000	65,000,000	32,425,000	-32,575,000	-50.12
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	2,550,000		-2,550,000	-100.00
推展費	5,100,000	2,550,000		-2,550,000	-100.00
材料及用品費			8,400	8,400	
用品消耗			8,400	8,400	
食品			8,400	8,400	
稅捐及規費(強制費)			1,096	1,096	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國115年5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	%
規費			1,096	1,096	
行政規費與強制費			1,096	1,096	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	284,600,000	85,588,041	-199,011,959	-69.93
捐助、補助與獎助	618,200,000	284,600,000	85,588,041	-199,011,959	-69.93
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	110,250,000	85,588,041	-24,661,959	-22.37
捐助國內團體	317,000,000	174,350,000		-174,350,000	-100.00
其他			7,248,789	7,248,789	
其他支出			7,248,789	7,248,789	
其他			7,248,789	7,248,789	
合 計	810,902,000	374,146,000	152,096,566	-222,049,434	-59.35

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5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	89,546,000	59,250,240	-30,295,760	-33.83
一般服務費	511,000		240	240	
佣金、匯費、經理費及手續費			240	240	
代理（辦）費	511,000				
專業服務費	186,191,000	86,546,000	59,250,000	-27,296,000	-31.54
委託調查研究費	56,191,000	21,546,000	26,825,000	5,279,000	24.50
其他專業服務費	130,000,000	65,000,000	32,425,000	-32,575,000	-50.12
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	2,550,000		-2,550,000	-100.00
推展費	5,100,000	2,550,000		-2,550,000	-100.00
材料及用品費			8,400	8,400	
用品消耗			8,400	8,400	
食品			8,400	8,400	
稅捐及規費（強制費）			1,096	1,096	
規費			1,096	1,096	

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年5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	%
行政規費與強制費			1,096	1,096	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	284,600,000	85,588,041	-199,011,959	-69.93
捐助、補助與獎助	618,200,000	284,600,000	85,588,041	-199,011,959	-69.93
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	110,250,000	85,588,041	-24,661,959	-22.37
捐助國內團體	317,000,000	174,350,000		-174,350,000	-100.00
其他			7,248,789	7,248,789	
其他支出			7,248,789	7,248,789	
其他			7,248,789	7,248,789	
合 計	810,902,000	374,146,000	152,096,566	-222,049,434	-59.35

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。