

再生能源發展基金

會 計 月 報

中華民國115年6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 6 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6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	1,708,900,000	40,226,706	462,500,000	-422,273,294	-91.30	1,513,986,243	865,948,000	648,038,243	74.84
徵收及依法分配收入	1,598,553,000	24,256,223	450,000,000	-425,743,777	-94.61	1,444,417,121	799,276,000	645,141,121	80.72
徵收收入	1,598,553,000	24,256,223	450,000,000	-425,743,777	-94.61	1,444,417,121	799,276,000	645,141,121	80.72
財產收入	48,638,000	14,906,844	12,500,000	2,406,844	19.25	34,546,844	31,738,000	2,808,844	8.85
利息收入	48,638,000	14,906,844	12,500,000	2,406,844	19.25	34,546,844	31,738,000	2,808,844	8.85
其他收入	61,709,000	1,063,639		1,063,639		35,022,278	34,934,000	88,278	0.25
雜項收入	61,709,000	1,063,639		1,063,639		35,022,278	34,934,000	88,278	0.25
基金用途	810,902,000	17,733,034	26,450,000	-8,716,966	-32.96	169,829,600	400,596,000	-230,766,400	-57.61
再生能源推廣計畫	810,902,000	17,733,034	26,450,000	-8,716,966	-32.96	169,829,600	400,596,000	-230,766,400	-57.61
其他	810,902,000	17,733,034	26,450,000	-8,716,966	-32.96	169,829,600	400,596,000	-230,766,400	-57.61
本期賸餘（短絀）	897,998,000	22,493,672	436,050,000	-413,556,328	-94.84	1,344,156,643	465,352,000	878,804,643	188.85
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					5,074,971,999	3,541,144,000	1,533,827,999	43.31

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6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40,226,706元，較分配預算數462,500,000元，減少422,273,294元，約91.30%，主要係太陽光電模組回收處理收入提前於4月份收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,513,986,243元，較累計分配預算數865,948,000元，增加648,038,243元，約74.84%，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17,733,034元，較分配預算數26,450,000元，減少8,716,966元，約32.96%，主要係地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)、再生及前瞻能源發展策略及基金費率研析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169,829,600元，較累計分配預算數400,596,000元，減少230,766,400元，約57.61%，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)本月實際賸餘22,493,672元，較分配預算賸餘436,050,000元，減少賸餘413,556,328元，約94.84%，主要係太陽光電模組回收處理收入提前於4月收取，以及地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)、再生及前瞻能源發展策略及基金費率研析等計畫執行進度未如預期，增減互抵所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘1,344,156,643元，較累計分配預算賸餘465,352,000元，增加賸餘878,804,643元，約188.85%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加，以及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

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年6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			--	17,733,034	26,450,000	-8,716,966	-32.96
		累計數			--	169,829,600	400,596,000	-230,766,400	-57.61
		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1億6,982萬9,600元，較累計分配預算數4億59萬6,000元，減少2億3,076萬6,400元，減幅57.61%，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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,123,040,402	100.00	負債	48,068,403	0.94
流動資產	5,019,563,155	97.98	流動負債	44,239,201	0.86
現金	4,950,052,204	96.62	應付款項	44,239,201	0.86
銀行存款	4,950,052,204	96.62	應付代收款	3,109	-
應收款項	69,510,951	1.36	應付費用	44,236,092	0.86
應收帳款	69,510,951	1.36	其他負債	3,829,202	0.07
其他資產	103,477,247	2.02	什項負債	3,829,202	0.07
什項資產	103,477,247	2.02	暫收及待結轉帳項	3,829,202	0.07
催收款項	103,477,247	2.02	淨資產	5,074,971,999	99.06
			淨資產	5,074,971,999	99.06
			淨資產	5,074,971,999	99.06
			累積餘額	3,730,815,356	72.82
			本期賸餘	1,344,156,643	26.24
合 計	5,123,040,402	100.00	合 計	5,123,040,402	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目873,601,071元（保證品873,601,071元，應付保證品873,601,071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6月30日

19 信託代理與保證資產873,601,071元 -- 1901 信託代理與保證資產873,601,071元 --190103 保證品873,601,071元。

29 信託代理與保證負債873,601,071元 -- 2901 信託代理與保證負債873,601,071元 --290103 應付保證品873,601,071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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	40,226,706	1,513,986,243
徵收及依法分配收入	24,256,223	1,444,417,121
再生能源發展收入	24,256,223	1,444,417,121
財產收益	14,906,844	34,546,844
財產孳息收入	14,906,844	34,546,844
其他收入	1,063,639	35,022,278
雜項收入	1,063,639	35,022,278
支出	17,733,034	169,829,600
業務支出	17,325,000	76,584,736
業務支出	17,325,000	76,584,736
獎補助支出	375,000	85,963,041
補（協）助政府機關（構）	375,000	85,963,041
其他支出	33,034	7,281,823
其他支出	33,034	7,281,823
本期賸餘（短絀）	22,493,672	1,344,156,643
期初淨資產		3,730,815,356
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,074,971,999

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6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	1,513,986,243		1,513,986,243	收入
徵收及依法分配收入	1,444,417,121		1,444,417,121	徵收及依法分配收入
財產收入	34,546,844		34,546,844	財產收益
其他收入	35,022,278		35,022,278	其他收入
基金用途	169,829,600		169,829,600	支出
服務費用	76,575,240		76,584,736	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	85,963,041		85,963,041	獎補助支出
其他	7,281,823		7,281,823	其他支出
本期賸餘（短絀）	1,344,156,643		1,344,156,643	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	5,074,971,999		5,074,971,999	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6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	400,596,000	169,829,600	-230,766,400	-57.61
服務費用	192,702,000	94,096,000	76,575,240	-17,520,760	-18.62
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	91,096,000	76,575,000	-14,521,000	-15.94
委託調查研究費	56,191,000	26,096,000	26,825,000	729,000	2.79
其他專業服務費	130,000,000	65,000,000	49,750,000	-15,250,000	-23.46
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6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	306,500,000	85,963,041	-220,536,959	-71.95
捐助、補助與獎助	618,200,000	306,500,000	85,963,041	-220,536,959	-71.95
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	110,250,000	85,963,041	-24,286,959	-22.03
捐助國內團體	317,000,000	196,250,000		-196,250,000	-100.00
其他			7,281,823	7,281,823	
其他支出			7,281,823	7,281,823	
其他			7,281,823	7,281,823	
合 計	810,902,000	400,596,000	169,829,600	-230,766,400	-57.61

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6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	94,096,000	76,575,240	-17,520,760	-18.62
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	91,096,000	76,575,000	-14,521,000	-15.94
委託調查研究費	56,191,000	26,096,000	26,825,000	729,000	2.79
其他專業服務費	130,000,000	65,000,000	49,750,000	-15,250,000	-23.46
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6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	306,500,000	85,963,041	-220,536,959	-71.95
捐助、補助與獎助	618,200,000	306,500,000	85,963,041	-220,536,959	-71.95
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	110,250,000	85,963,041	-24,286,959	-22.03
捐助國內團體	317,000,000	196,250,000		-196,250,000	-100.00
其他			7,281,823	7,281,823	
其他支出			7,281,823	7,281,823	
其他			7,281,823	7,281,823	
合 計	810,902,000	400,596,000	169,829,600	-230,766,400	-57.61

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。