

再生能源發展基金

會計月報

中華民國115年8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 8 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115年8月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度				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	21,912,914	31,775,000	-9,862,086	-31.04	1,557,811,460	906,223,000	651,588,460	71.90
徵收及依法分配收入	1,598,553,000	16,621,332		16,621,332		1,474,375,209	799,276,000	675,099,209	84.46
徵收收入	1,598,553,000	16,621,332		16,621,332		1,474,375,209	799,276,000	675,099,209	84.46
財產收入	48,638,000	5,100,000	5,000,000	100,000	2.00	48,222,391	45,238,000	2,984,391	6.60
利息收入	48,638,000	5,100,000	5,000,000	100,000	2.00	48,222,391	45,238,000	2,984,391	6.60
其他收入	61,709,000	191,582	26,775,000	-26,583,418	-99.28	35,213,860	61,709,000	-26,495,140	-42.94
雜項收入	61,709,000	191,582	26,775,000	-26,583,418	-99.28	35,213,860	61,709,000	-26,495,140	-42.94
基金用途	810,902,000	60,340,900	6,000,000	54,340,900	905.68	241,822,143	421,831,000	-180,008,857	-42.67
再生能源推廣計畫	810,902,000	60,340,900	6,000,000	54,340,900	905.68	241,822,143	421,831,000	-180,008,857	-42.67
其他	810,902,000	60,340,900	6,000,000	54,340,900	905.68	241,822,143	421,831,000	-180,008,857	-42.67
本期賸餘（短絀）	897,998,000	-38,427,986	25,775,000	-64,202,986	-249.09	1,315,989,317	484,392,000	831,597,317	171.68
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					5,046,804,673	3,560,184,000	1,486,620,673	41.76

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8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21,912,914元，較分配預算數31,775,000元，減少9,862,086元，約31.04%，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1,557,811,460元，較累計分配預算數906,223,000元，增加651,588,460元，約71.90%，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60,340,900元，較分配預算數6,000,000元，增加54,340,900元，約905.68%，主要係沼氣發電系統推廣計畫補助，原預估於12月付款，惟廠商提前至本月請款，以及地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)計畫、設置再生能源利用輔導暨制度研析計畫原分別預估於3月及5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241,822,143元，較累計分配預算數421,831,000元，減少180,008,857元，約42.67%，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38,427,986元，與分配預算賸餘25,775,000元比較，由餘轉絀，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，以及沼氣發電系統推廣計畫補助，原預估於12月付款，惟廠商提前至本月請款，與地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)計畫、設置再生能源利用輔導暨制度研析計畫原分別預估於3月及5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1,315,989,317元，較累計分配預算賸餘484,392,000元，增加賸餘831,597,317元，約171.68%，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8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			--	60,340,900	6,000,000	54,340,900	905.68
		累計數			--	241,822,143	421,831,000	-180,008,857	-42.67
		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2億4,182萬2,143元，較累計分配預算數4億2,183萬1,000元，減少1億8,000萬8,857元，減幅42.67%，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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,388,837,333	100.00	負債	342,032,660	6.35
流動資產	5,291,638,655	98.20	流動負債	43,440,168	0.81
現金	5,238,553,593	97.21	應付款項	43,440,168	0.81
銀行存款	5,238,553,593	97.21	應付代收款	4,076	-
應收款項	53,085,062	0.99	應付費用	43,436,092	0.81
應收帳款	53,085,062	0.99	其他負債	298,592,492	5.54
其他資產	97,198,678	1.80	什項負債	298,592,492	5.54
什項資產	97,198,678	1.80	暫收及待結轉帳項	298,592,492	5.54
催收款項	97,198,678	1.80	淨資產	5,046,804,673	93.65
			淨資產	5,046,804,673	93.65
			淨資產	5,046,804,673	93.65
			累積餘額	3,730,815,356	69.23
			本期賸餘	1,315,989,317	24.42
合 計	5,388,837,333	100.00	合 計	5,388,837,333	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目663,902,679元（保證品663,902,679元，應付保證品663,902,679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8月31日

19 信託代理與保證資產663,902,679元 -- 1901 信託代理與保證資產663,902,679元 --190103 保證品663,902,679元。

29 信託代理與保證負債663,902,679元 -- 2901 信託代理與保證負債663,902,679元 --290103 應付保證品663,902,679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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,912,914	1,557,811,460
徵收及依法分配收入	16,621,332	1,474,375,209
再生能源發展收入	16,621,332	1,474,375,209
財產收益	5,100,000	48,222,391
財產孳息收入	5,100,000	48,222,391
其他收入	191,582	35,213,860
雜項收入	191,582	35,213,860
支出	60,340,900	241,822,143
業務支出	12,250,000	88,834,836
業務支出	12,250,000	88,834,836
獎補助支出	48,090,900	145,705,484
補（協）助政府機關（構）	25,337,607	122,952,191
捐助國內團體	22,753,293	22,753,293
其他支出		7,281,823
其他支出		7,281,823
本期賸餘（短絀）	-38,427,986	1,315,989,317
期初淨資產		3,730,815,356
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115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		5,046,804,673

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8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	1,557,811,460		1,557,811,460	收入
徵收及依法分配收入	1,474,375,209		1,474,375,209	徵收及依法分配收入
財產收入	48,222,391		48,222,391	財產收益
其他收入	35,213,860		35,213,860	其他收入
基金用途	241,822,143		241,822,143	支出
服務費用	88,825,240		88,834,836	業務支出
材料及用品費	8,400			
稅捐及規費（強制費）	1,196			
捐助、補助與獎助	145,705,484		145,705,484	獎補助支出
其他	7,281,823		7,281,823	其他支出
本期賸餘（短絀）	1,315,989,317		1,315,989,317	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	5,046,804,673		5,046,804,673	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8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	421,831,000	241,822,143	-180,008,857	-42.67
服務費用	192,702,000	98,331,000	88,825,240	-9,505,760	-9.67
一般服務費	511,000	255,000	240	-254,760	-99.91
佣金、匯費、經理費及手續費			240	240	
代理（辦）費	511,000	255,000		-255,000	-100.00
專業服務費	186,191,000	93,096,000	88,825,000	-4,271,000	-4.59
委託調查研究費	56,191,000	28,096,000	26,825,000	-1,271,000	-4.52
其他專業服務費	130,000,000	65,000,000	62,000,000	-3,000,000	-4.62
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
推展費	5,100,000	4,080,000		-4,080,000	-100.00
推展費	5,100,000	4,080,000		-4,080,000	-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）			1,196	1,196	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國115年8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			1,196	1,196	
行政規費與強制費			1,196	1,196	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	323,500,000	145,705,484	-177,794,516	-54.96
捐助、補助與獎助	618,200,000	323,500,000	145,705,484	-177,794,516	-54.96
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	117,250,000	122,952,191	5,702,191	4.86
捐助國內團體	317,000,000	206,250,000	22,753,293	-183,496,707	-88.97
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	421,831,000	241,822,143	-180,008,857	-42.67

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8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	98,331,000	88,825,240	-9,505,760	-9.67
一般服務費	511,000	255,000	240	-254,760	-99.91
佣金、匯費、經理費及手續費			240	240	
代理（辦）費	511,000	255,000		-255,000	-100.00
專業服務費	186,191,000	93,096,000	88,825,000	-4,271,000	-4.59
委託調查研究費	56,191,000	28,096,000	26,825,000	-1,271,000	-4.52
其他專業服務費	130,000,000	65,000,000	62,000,000	-3,000,000	-4.62
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000		-900,000	-100.00
推展費	5,100,000	4,080,000		-4,080,000	-100.00
推展費	5,100,000	4,080,000		-4,080,000	-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）			1,196	1,196	
規費			1,196	1,196	

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年8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			1,196	1,196	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	323,500,000	145,705,484	-177,794,516	-54.96
捐助、補助與獎助	618,200,000	323,500,000	145,705,484	-177,794,516	-54.96
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	117,250,000	122,952,191	5,702,191	4.86
捐助國內團體	317,000,000	206,250,000	22,753,293	-183,496,707	-88.97
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	421,831,000	241,822,143	-180,008,857	-42.67

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。