

# 再生能源發展基金

## 會計月報

中華民國114年2月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 李君禮

# 再生能源發展基金

## 目 次

中華民國 114 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 頁
二、收入支出表	第 5 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 6 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 7 至 8 頁
二、各項費用彙計表	第 9 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	%
<b>基金來源</b>	<b>1,166,315,000</b>	<b>8,560,750</b>	<b>28,487,000</b>	<b>-19,926,250</b>	<b>-69.95</b>	<b>10,241,000</b>	<b>30,187,000</b>	<b>-19,946,000</b>	<b>-66.07</b>
徵收及依法分配收入	1,081,856,000								
徵收收入	1,081,856,000								
財產收入	19,326,000					1,677,750	1,700,000	-22,250	-1.31
利息收入	19,326,000					1,677,750	1,700,000	-22,250	-1.31
其他收入	65,133,000	8,560,750	28,487,000	-19,926,250	-69.95	8,563,250	28,487,000	-19,923,750	-69.94
雜項收入	65,133,000	8,560,750	28,487,000	-19,926,250	-69.95	8,563,250	28,487,000	-19,923,750	-69.94
<b>基金用途</b>	<b>678,675,000</b>	<b>25,444,235</b>	<b>47,500,000</b>	<b>-22,055,765</b>	<b>-46.43</b>	<b>35,105,735</b>	<b>83,500,000</b>	<b>-48,394,265</b>	<b>-57.96</b>
再生能源推廣計畫	678,675,000	25,444,235	47,500,000	-22,055,765	-46.43	35,105,735	83,500,000	-48,394,265	-57.96
其他	678,675,000	25,444,235	47,500,000	-22,055,765	-46.43	35,105,735	83,500,000	-48,394,265	-57.96
本期賸餘（短絀）	487,640,000	-16,883,485	-19,013,000	2,129,515	-11.20	-24,864,735	-53,313,000	28,448,265	-53.36
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	2,523,487,000					2,563,287,266	1,982,534,000	580,753,266	29.29

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114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8,560,750元，較分配預算數28,487,000元，減少19,926,250元，約69.95%，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)本年度截至本月份累計實際數10,241,000元，較累計分配預算數30,187,000元，減少19,946,000元，約66.07%，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25,444,235元，較分配預算數47,500,000元，減少22,055,765元，約46.43%，主要係補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務、太陽光電模組回收處理業務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35,105,735元，較累計分配預算數83,500,000元，減少48,394,265元，約57.96%，主要係補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務、太陽光電結合漁業環境友善維護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16,883,485元，較分配預算短絀19,013,000元，減少短絀2,129,515元，約11.20%，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，及補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務、太陽光電模組回收處理業務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24,864,735元，較累計分配預算短絀53,313,000元，減少短絀28,448,265元，約53.36%，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，及補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務、太陽光電結合漁業環境友善維護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			--	25,444,235	47,500,000	-22,055,765	-46.43
		累計數			--	35,105,735	83,500,000	-48,394,265	-57.96
		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3,510萬5,735元, 較累計分配預算數8,350萬元, 減少4,839萬4,265元, 減幅57.96%, 主要係補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核業務、太陽光電結合漁業環境友善維護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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,006,934,102</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>443,646,836</b>	<b>14.75</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,707,404,924</b>	<b>90.04</b>	<b>流動負債</b>	<b>85,347,041</b>	<b>2.84</b>
現金	2,697,404,575	89.71	應付款項	85,347,041	2.84
銀行存款	2,697,404,575	89.71	應付代收款	12,239,225	0.41
應收款項	10,000,349	0.33	應付費用	73,107,816	2.43
其他應收款	10,000,349	0.33	<b>其他負債</b>	<b>358,299,795</b>	<b>11.92</b>
<b>其他資產</b>	<b>299,529,178</b>	<b>9.96</b>	什項負債	358,299,795	11.92
什項資產	299,529,178	9.96	暫收及待結轉帳項	358,299,795	11.92
催收款項	299,529,178	9.96	<b>淨資產</b>	<b>2,563,287,266</b>	<b>85.25</b>
			<b>淨資產</b>	<b>2,563,287,266</b>	<b>85.25</b>
			淨資產	2,563,287,266	85.25
			累積餘額	2,588,152,001	86.07
			本期短絀	-24,864,735	--
<b>合 計</b>	<b>3,006,934,102</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,006,934,102</b>	<b>100.00</b>

註：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

收入支出表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,560,750	10,241,000
財產收益		1,677,750
財產孳息收入		1,677,750
其他收入	8,560,750	8,563,250
雜項收入	8,560,750	8,563,250
支出	25,444,235	35,105,735
獎補助支出	25,277,000	34,938,500
補(協)助政府機關(構)	25,277,000	34,938,500
其他支出	167,235	167,235
其他支出	167,235	167,235
本期賸餘(短絀)	-16,883,485	-24,864,735
期初淨資產		2,588,152,001
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,563,287,266

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  
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	10,241,000		10,241,000	收入
財產收入	1,677,750		1,677,750	財產收益
其他收入	8,563,250		8,563,250	其他收入
基金用途	35,105,735		35,105,735	支出
捐助、補助與獎助	34,938,500		34,938,500	獎補助支出
其他	167,235		167,235	其他支出
本期賸餘(短絀)	-24,864,735		-24,864,735	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	2,563,287,266		2,563,287,266	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	678,675,000	83,500,000	35,105,735	-48,394,265	-57.96
服務費用	103,575,000				
專業服務費	97,575,000				
委託調查研究費	30,500,000				
其他專業服務費	67,075,000				
媒體政策及業務宣導費	900,000				
媒體政策及業務宣導費	900,000				
推展費	5,100,000				
推展費	5,100,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	575,100,000	83,500,000	34,938,500	-48,561,500	-58.16
捐助、補助與獎助	575,100,000	83,500,000	34,938,500	-48,561,500	-58.16
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	83,500,000	34,938,500	-48,561,500	-58.16
捐助國內團體	287,000,000				
其他			167,235	167,235	
其他支出			167,235	167,235	
其他			167,235	167,235	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國114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	%
合 計	678,675,000	83,500,000	35,105,735	-48,394,265	-57.96

註：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114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	103,575,000				
專業服務費	97,575,000				
委託調查研究費	30,500,000				
其他專業服務費	67,075,000				
媒體政策及業務宣導費	900,000				
媒體政策及業務宣導費	900,000				
推展費	5,100,000				
推展費	5,100,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	575,100,000	83,500,000	34,938,500	-48,561,500	-58.16
捐助、補助與獎助	575,100,000	83,500,000	34,938,500	-48,561,500	-58.16
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	83,500,000	34,938,500	-48,561,500	-58.16
捐助國內團體	287,000,000				
其他			167,235	167,235	
其他支出			167,235	167,235	
其他			167,235	167,235	
合 計	678,675,000	83,500,000	35,105,735	-48,394,265	-57.96

註：法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。