

再生能源發展基金

會 計 月 報

中華民國114年3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 3 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3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 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	1,166,315,000	31,965,859	299,367,000	-267,401,141	-89.32	42,206,859	329,554,000	-287,347,141	-87.19
徵收及依法分配收入	1,081,856,000		291,208,000	-291,208,000	-100.00		291,208,000	-291,208,000	-100.00
徵收收入	1,081,856,000		291,208,000	-291,208,000	-100.00		291,208,000	-291,208,000	-100.00
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	31,965,859	8,159,000	23,806,859	291.79	40,529,109	36,646,000	3,883,109	10.60
雜項收入	65,133,000	31,965,859	8,159,000	23,806,859	291.79	40,529,109	36,646,000	3,883,109	10.60
基金用途	678,675,000	19,765,467	16,675,000	3,090,467	18.53	54,871,202	100,175,000	-45,303,798	-45.22
再生能源推廣計畫	678,675,000	19,765,467	16,675,000	3,090,467	18.53	54,871,202	100,175,000	-45,303,798	-45.22
其他	678,675,000	19,765,467	16,675,000	3,090,467	18.53	54,871,202	100,175,000	-45,303,798	-45.22
本期賸餘（短絀）	487,640,000	12,200,392	282,692,000	-270,491,608	-95.68	-12,664,343	229,379,000	-242,043,343	-105.52
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					2,575,487,658	2,265,226,000	310,261,658	13.70

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3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31,965,859元，較分配預算數299,367,000元，減少267,401,141元，約89.32%，主要係非再生能源售電量及自用電量之再生能源發展收入未及於本月入帳所致。
- (二)本年度截至本月份累計實際數42,206,859元，較累計分配預算數329,554,000元，減少287,347,141元，約87.19%，主要係非再生能源售電量及自用電量之再生能源發展收入未及於本月入帳所致。

二、基金用途：

- (一)本月實際數19,765,467元，較分配預算數16,675,000元，增加3,090,467元，約18.53%。
- (二)本年度截至本月份累計實際數54,871,202元，較累計分配預算數100,175,000元，減少45,303,798元，約45.22%，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及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。

三、本期賸餘(短絀)：

- (一)本月實際賸餘12,200,392元，較分配預算賸餘282,692,000元，減少賸餘270,491,608元，約95.68%，主要係非再生能源售電量及自用電量之再生能源發展收入未及於本月入帳所致。
- (二)本年度截至本月份累計實際短絀12,664,343元，與累計分配預算賸餘229,379,000元比較，反餘為絀，主要係非再生能源售電量及自用電量之再生能源發展收入未及於本月入帳所致。

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3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			--	19,765,467	16,675,000	3,090,467	18.53
		累計數			--	54,871,202	100,175,000	-45,303,798	-45.22
		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5,487萬1,202元, 較累計分配預算數1億17萬5,000元, 減少4,530萬3,798元, 減幅45.22%, 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及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。

再生能源發展基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,913,062,831	100.00	負債	337,575,173	11.59
流動資產	2,723,227,620	93.48	流動負債	62,797,091	2.16
現金	2,717,809,784	93.30	應付款項	62,797,091	2.16
銀行存款	2,717,809,784	93.30	應付費用	62,797,091	2.16
應收款項	5,417,836	0.19	其他負債	274,778,082	9.43
其他應收款	5,417,836	0.19	什項負債	274,778,082	9.43
其他資產	189,835,211	6.52	暫收及待結轉帳項	274,778,082	9.43
什項資產	189,835,211	6.52	淨資產	2,575,487,658	88.41
催收款項	189,835,211	6.52	淨資產	2,575,487,658	88.41
			淨資產	2,575,487,658	88.41
			累積餘額	2,588,152,001	88.85
			本期短絀	-12,664,343	--
合 計	2,913,062,831	100.00	合 計	2,913,062,831	100.00

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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	31,965,859	42,206,859
財產收益		1,677,750
財產孳息收入		1,677,750
其他收入	31,965,859	40,529,109
雜項收入	31,965,859	40,529,109
支出	19,765,467	54,871,202
業務支出	3,075,000	3,075,000
業務支出	3,075,000	3,075,000
獎補助支出	16,206,850	51,145,350
補(協)助政府機關(構)	16,206,850	51,145,350
其他支出	483,617	650,852
其他支出	483,617	650,852
本期賸餘(短絀)	12,200,392	-12,664,343
期初淨資產		2,588,152,001
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,575,487,658

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3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	42,206,859		42,206,859	收入
財產收入	1,677,750		1,677,750	財產收益
其他收入	40,529,109		40,529,109	其他收入
基金用途	54,871,202		54,871,202	支出
服務費用	3,075,000		3,075,000	業務支出
捐助、補助與獎助	51,145,350		51,145,350	獎補助支出
其他	650,852		650,852	其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,664,343		-12,664,343	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	2,575,487,658		2,575,487,658	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3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	100,175,000	54,871,202	-45,303,798	-45.22
服務費用	103,575,000	9,675,000	3,075,000	-6,600,000	-68.22
專業服務費	97,575,000	9,675,000	3,075,000	-6,600,000	-68.22
委託調查研究費	30,500,000	4,575,000	3,075,000	-1,500,000	-32.79
其他專業服務費	67,075,000	5,100,000		-5,100,000	-100.00
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	90,500,000	51,145,350	-39,354,650	-43.49
捐助、補助與獎助	575,100,000	90,500,000	51,145,350	-39,354,650	-43.49
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	90,500,000	51,145,350	-39,354,650	-43.49
捐助國內團體	287,000,000				
其他			650,852	650,852	
其他支出			650,852	650,852	
其他			650,852	650,852	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國114年3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	100,175,000	54,871,202	-45,303,798	-45.22

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114年3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	9,675,000	3,075,000	-6,600,000	-68.22
專業服務費	97,575,000	9,675,000	3,075,000	-6,600,000	-68.22
委託調查研究費	30,500,000	4,575,000	3,075,000	-1,500,000	-32.79
其他專業服務費	67,075,000	5,100,000		-5,100,000	-100.00
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	90,500,000	51,145,350	-39,354,650	-43.49
捐助、補助與獎助	575,100,000	90,500,000	51,145,350	-39,354,650	-43.49
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	90,500,000	51,145,350	-39,354,650	-43.49
捐助國內團體	287,000,000				
其他			650,852	650,852	
其他支出			650,852	650,852	
其他			650,852	650,852	
合 計	678,675,000	100,175,000	54,871,202	-45,303,798	-45.22

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。