再生能源發展基金

會 計 月 報

中華民國114年5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 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 頁
二、收入支出表	第 5 至 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114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	%
基金來源	1,166,315,000	12,422,508	3,700,000	8,722,508	235.74	318,257,686	464,539,000	-146,281,314	-31.49
徵收及依法分配收入	1,081,856,000	8,257,034		8,257,034		270,035,328	421,208,000	-151,172,672	-35.89
徵收收入	1,081,856,000	8,257,034		8,257,034		270,035,328	421,208,000	-151,172,672	-35.89
財產收入	19,326,000	3,689,863	3,700,000	-10,137	-0.27	6,652,013	6,685,000	-32,987	-0.49
利息收入	19,326,000	3,689,863	3,700,000	-10,137	-0.27	6,652,013	6,685,000	-32,987	-0.49
其他收入	65,133,000	475,611		475,611		41,570,345	36,646,000	4,924,345	13.44
雜項收入	65,133,000	475,611		475,611		41,570,345	36,646,000	4,924,345	13.44
基金用途	678,675,000	21,716,124	79,875,000	-58,158,876	-72.81	105,888,877	200,000,000	-94,111,123	-47.06
再生能源推廣計畫	678,675,000	21,716,124	79,875,000	-58,158,876	-72.81	105,888,877	200,000,000	-94,111,123	-47.06
其他	678,675,000	21,716,124	79,875,000	-58,158,876	-72.81	105,888,877	200,000,000	-94,111,123	-47.06
本期賸餘（短絀）	487,640,000	-9,293,616	-76,175,000	66,881,384	-87.80	212,368,809	264,539,000	-52,170,191	-19.72
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					2,800,520,810	2,300,386,000	500,134,810	21.74

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12,422,508元，較分配預算數3,700,000元，增加8,722,508元，約235.74%，主要係漁業環境友善公積金收入原預估於3月收取，延至本月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數318,257,686元，較累計分配預算數464,539,000元，減少146,281,314元，約31.49%，主要係本月收取之太陽光電模組回收處理收入尚未轉正所致。

二、基金用途：

(一)本月實際數21,716,124元，較分配預算數79,875,000元，減少58,158,876元，約72.81%，主要係地熱能發電系統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105,888,877元，較累計分配預算數200,000,000元，減少94,111,123元，約47.06%，主要係地熱能發電系統示範獎勵、太陽光電結合漁業環境友善維護及嘉義縣國有鹽業用地太陽光電示範場域補助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9,293,616元，較分配預算短絀76,175,000元，減少短絀66,881,384元，約87.80%，主要係地熱能發電系統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212,368,809元，較累計分配預算賸餘264,539,000元，減少賸餘52,170,191元，約19.72%，主要係本月收取太陽光電模組回收處理收入尚未轉正，及地熱能發電系統示範獎勵、太陽光電結合漁業環境友善維護及嘉義縣國有鹽業用地太陽光電示範場域補助等計畫執行進度未如預期，增減互抵所致。

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			--	21,716,124	79,875,000	-58,158,876	-72.81
		累計數			--	105,888,877	200,000,000	-94,111,123	-47.06
		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1億588萬8,877元, 較累計分配預算數2億元, 減少9,411萬1,123元, 減幅47.06%, 主要係地熱能發電系統示範獎勵、太陽光電結合漁業環境友善維護及嘉義縣國有鹽業用地太陽光電示範場域補助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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,203,299,357	100.00	負債	402,778,547	12.57
流動資產	3,042,862,982	94.99	流動負債	44,495,262	1.39
現金	3,041,677,288	94.95	應付款項	44,495,262	1.39
銀行存款	3,041,677,288	94.95	應付費用	44,495,262	1.39
應收款項	1,185,694	0.04	其他負債	358,283,285	11.18
其他應收款	1,185,694	0.04	什項負債	358,283,285	11.18
其他資產	160,436,375	5.01	暫收及待結轉帳項	358,283,285	11.18
什項資產	160,436,375	5.01	淨資產	2,800,520,810	87.43
催收款項	160,436,375	5.01	淨資產	2,800,520,810	87.43
			淨資產	2,800,520,810	87.43
			累積餘額	2,588,152,001	80.80
			本期賸餘	212,368,809	6.63
合 計	3,203,299,357	100.00	合 計	3,203,299,357	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,422,508	318,257,686
徵收及依法分配收入	8,257,034	270,035,328
再生能源發展收入	8,257,034	270,035,328
財產收益	3,689,863	6,652,013
財產孳息收入	3,689,863	6,652,013
其他收入	475,611	41,570,345
雜項收入	475,611	41,570,345
支出	21,716,124	105,888,877
業務支出	7,596,724	11,128,239
業務支出	7,596,724	11,128,239
獎補助支出	14,119,400	94,047,275
補(協)助政府機關(構)	6,145,000	79,410,350
捐助國內團體	7,974,400	14,636,925
其他支出		713,363
其他支出		713,363
本期賸餘(短絀)	-9,293,616	212,368,809
期初淨資產		2,588,152,001
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114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		2,800,520,810

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	318,257,686		318,257,686	收入
徵收及依法分配收入	270,035,328		270,035,328	徵收及依法分配收入
財產收入	6,652,013		6,652,013	財產收益
其他收入	41,570,345		41,570,345	其他收入
基金用途	105,888,877		105,888,877	支出
服務費用	11,112,239		11,128,239	業務支出
材料及用品費	16,000			
捐助、補助與獎助	94,047,275		94,047,275	獎補助支出
其他	713,363		713,363	其他支出
本期賸餘(短絀)	212,368,809		212,368,809	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	2,800,520,810		2,800,520,810	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	678,675,000	200,000,000	105,888,877	-94,111,123	-47.06
服務費用	103,575,000	21,800,000	11,112,239	-10,687,761	-49.03
郵電費			424	424	
郵費			424	424	
一般服務費			40	40	
佣金、匯費、經理費及手續費			40	40	
專業服務費	97,575,000	21,800,000	10,250,000	-11,550,000	-52.98
委託調查研究費	30,500,000	11,750,000	10,250,000	-1,500,000	-12.77
其他專業服務費	67,075,000	10,050,000		-10,050,000	-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		861,775	861,775	
推展費	5,100,000		861,775	861,775	
材料及用品費			16,000	16,000	
用品消耗			16,000	16,000	
食品			16,000	16,000	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國114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	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	575,100,000	178,200,000	94,047,275	-84,152,725	-47.22
捐助、補助與獎助	575,100,000	178,200,000	94,047,275	-84,152,725	-47.22
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	106,500,000	79,410,350	-27,089,650	-25.44
捐助國內團體	287,000,000	71,700,000	14,636,925	-57,063,075	-79.59
其他			713,363	713,363	
其他支出			713,363	713,363	
其他			713,363	713,363	
合 計	678,675,000	200,000,000	105,888,877	-94,111,123	-47.06

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	103,575,000	21,800,000	11,112,239	-10,687,761	-49.03
郵電費			424	424	
郵費			424	424	
一般服務費			40	40	
佣金、匯費、經理費及手續費			40	40	
專業服務費	97,575,000	21,800,000	10,250,000	-11,550,000	-52.98
委託調查研究費	30,500,000	11,750,000	10,250,000	-1,500,000	-12.77
其他專業服務費	67,075,000	10,050,000		-10,050,000	-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		861,775	861,775	
推展費	5,100,000		861,775	861,775	
材料及用品費			16,000	16,000	
用品消耗			16,000	16,000	
食品			16,000	16,000	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	575,100,000	178,200,000	94,047,275	-84,152,725	-47.22

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國114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	%
捐助、補助與獎助	575,100,000	178,200,000	94,047,275	-84,152,725	-47.22
補（協）助政府機關（構）	288,100,000	106,500,000	79,410,350	-27,089,650	-25.44
捐助國內團體	287,000,000	71,700,000	14,636,925	-57,063,075	-79.59
其他			713,363	713,363	
其他支出			713,363	713,363	
其他			713,363	713,363	
合 計	678,675,000	200,000,000	105,888,877	-94,111,123	-47.06

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。