

# 再生能源發展基金

## 會計月報

中華民國115年3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 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 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3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>1,708,900,000</b>	<b>515,927,517</b>	<b>323,614,000</b>	<b>192,313,517</b>	<b>59.43</b>	<b>536,763,969</b>	<b>353,789,000</b>	<b>182,974,969</b>	<b>51.72</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>1,598,553,000</b>	<b>482,584,949</b>	<b>311,776,000</b>	<b>170,808,949</b>	<b>54.79</b>	<b>489,296,167</b>	<b>311,776,000</b>	<b>177,520,167</b>	<b>56.94</b>
徵收收入	1,598,553,000	482,584,949	311,776,000	170,808,949	54.79	489,296,167	311,776,000	177,520,167	56.94
<b>財產收入</b>	<b>48,638,000</b>	<b>11,970,000</b>	<b>11,838,000</b>	<b>132,000</b>	<b>1.12</b>	<b>15,390,000</b>	<b>15,238,000</b>	<b>152,000</b>	<b>1.00</b>
利息收入	48,638,000	11,970,000	11,838,000	132,000	1.12	15,390,000	15,238,000	152,000	1.00
<b>其他收入</b>	<b>61,709,000</b>	<b>21,372,568</b>		<b>21,372,568</b>		<b>32,077,802</b>	<b>26,775,000</b>	<b>5,302,802</b>	<b>19.81</b>
雜項收入	61,709,000	21,372,568		21,372,568		32,077,802	26,775,000	5,302,802	19.81
<b>基金用途</b>	<b>810,902,000</b>	<b>29,943,924</b>	<b>153,400,000</b>	<b>-123,456,076</b>	<b>-80.48</b>	<b>92,993,718</b>	<b>277,699,000</b>	<b>-184,705,282</b>	<b>-66.51</b>
<b>再生能源推廣計畫</b>	<b>810,902,000</b>	<b>29,943,924</b>	<b>153,400,000</b>	<b>-123,456,076</b>	<b>-80.48</b>	<b>92,993,718</b>	<b>277,699,000</b>	<b>-184,705,282</b>	<b>-66.51</b>
其他	810,902,000	29,943,924	153,400,000	-123,456,076	-80.48	92,993,718	277,699,000	-184,705,282	-66.51
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>897,998,000</b>	<b>485,983,593</b>	<b>170,214,000</b>	<b>315,769,593</b>	<b>185.51</b>	<b>443,770,251</b>	<b>76,090,000</b>	<b>367,680,251</b>	<b>483.22</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>3,075,792,000</b>					<b>3,730,815,356</b>	<b>3,075,792,000</b>	<b>655,023,356</b>	<b>21.30</b>
<b>解繳公庫</b>									
<b>期末基金餘額</b>	<b>3,973,790,000</b>					<b>4,174,585,607</b>	<b>3,151,882,000</b>	<b>1,022,703,607</b>	<b>32.45</b>

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515,927,517元，較分配預算數323,614,000元，增加192,313,517元，約59.43%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加所致。
- (二)本年度截至本月份累計實際數536,763,969元，較累計分配預算數353,789,000元，增加182,974,969元，約51.72%，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29,943,924元，較分配預算數153,400,000元，減少123,456,076元，約80.48%，主要係地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)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92,993,718元，較累計分配預算數277,699,000元，減少184,705,282元，約66.51%，主要係地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)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485,983,593元，較分配預算賸餘170,214,000元，增加賸餘315,769,593元，約185.51%，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)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443,770,251元，較累計分配預算賸餘76,090,000元，增加賸餘367,680,251元，約483.22%，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)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			--	29,943,924	153,400,000	-123,456,076	-80.48
		累計數			--	92,993,718	277,699,000	-184,705,282	-66.51
		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:

- 預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。
- 再生能源推廣計畫：本月份累計實際數9,299萬3,718元，較累計分配預算數2億7,769萬9,000元，減少1億8,470萬5,282元，減幅66.51%，主要係地熱能發電系統示範獎勵(探勘獎勵)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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>4,570,394,232</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>395,808,625</b>	<b>8.66</b>
<b>流動資產</b>	<b>4,464,757,440</b>	<b>97.69</b>	<b>流動負債</b>	<b>55,322,905</b>	<b>1.21</b>
現金	4,463,782,822	97.67	應付款項	55,322,905	1.21
銀行存款	4,463,782,822	97.67	應付代收款	896	-
應收款項	974,618	0.02	應付費用	55,322,009	1.21
應收帳款	418,019	0.01	<b>其他負債</b>	<b>340,485,720</b>	<b>7.45</b>
其他應收款	556,599	0.01	什項負債	340,485,720	7.45
<b>其他資產</b>	<b>105,636,792</b>	<b>2.31</b>	暫收及待結轉帳項	340,485,720	7.45
什項資產	105,636,792	2.31	<b>淨資產</b>	<b>4,174,585,607</b>	<b>91.34</b>
催收款項	105,636,792	2.31	<b>淨資產</b>	<b>4,174,585,607</b>	<b>91.34</b>
			淨資產	4,174,585,607	91.34
			累積餘額	3,730,815,356	81.63
			本期賸餘	443,770,251	9.71
<b>合 計</b>	<b>4,570,394,232</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>4,570,394,232</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 734,699,801 元(保證品 734,699,801 元，應付保證品 734,699,801 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3月31日

19 信託代理與保證資產734,699,801元 -- 1901 信託代理與保證資產734,699,801元 --190103 保證品734,699,801元。

29 信託代理與保證負債734,699,801元 -- 2901 信託代理與保證負債734,699,801元 --290103 應付保證品734,699,801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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	515,927,517	536,763,969
徵收及依法分配收入	482,584,949	489,296,167
再生能源發展收入	482,584,949	489,296,167
財產收益	11,970,000	15,390,000
財產孳息收入	11,970,000	15,390,000
其他收入	21,372,568	32,077,802
雜項收入	21,372,568	32,077,802
支出	29,943,924	92,993,718
業務支出	3,030,000	3,030,000
業務支出	3,030,000	3,030,000
獎補助支出	25,718,089	82,934,511
補(協)助政府機關(構)	25,718,089	82,934,511
其他支出	1,195,835	7,029,207
其他支出	1,195,835	7,029,207
本期賸餘(短絀)	485,983,593	443,770,251
期初淨資產		3,730,815,356
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,174,585,607

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	536,763,969		536,763,969	收入
徵收及依法分配收入	489,296,167		489,296,167	徵收及依法分配收入
財產收入	15,390,000		15,390,000	財產收益
其他收入	32,077,802		32,077,802	其他收入
基金用途	92,993,718		92,993,718	支出
服務費用	3,030,000		3,030,000	業務支出
捐助、補助與獎助	82,934,511		82,934,511	獎補助支出
其他	7,029,207		7,029,207	其他支出
本期賸餘(短絀)	443,770,251		443,770,251	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	4,174,585,607		4,174,585,607	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	810,902,000	277,699,000	92,993,718	-184,705,282	-66.51
服務費用	192,702,000	26,099,000	3,030,000	-23,069,000	-88.39
一般服務費	511,000				
代理（辦）費	511,000				
專業服務費	186,191,000	24,629,000	3,030,000	-21,599,000	-87.70
委託調查研究費	56,191,000	5,129,000	3,030,000	-2,099,000	-40.92
其他專業服務費	130,000,000	19,500,000		-19,500,000	-100.00
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	1,020,000		-1,020,000	-100.00
推展費	5,100,000	1,020,000		-1,020,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	251,600,000	82,934,511	-168,665,489	-67.04
捐助、補助與獎助	618,200,000	251,600,000	82,934,511	-168,665,489	-67.04
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	96,250,000	82,934,511	-13,315,489	-13.83
捐助國內團體	317,000,000	155,350,000		-155,350,000	-100.00
其他			7,029,207	7,029,207	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國115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	%
其他支出			7,029,207	7,029,207	
其他			7,029,207	7,029,207	
合 計	810,902,000	277,699,000	92,993,718	-184,705,282	-66.51

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	192,702,000	26,099,000	3,030,000	-23,069,000	-88.39
一般服務費	511,000				
代理(辦)費	511,000				
專業服務費	186,191,000	24,629,000	3,030,000	-21,599,000	-87.70
委託調查研究費	56,191,000	5,129,000	3,030,000	-2,099,000	-40.92
其他專業服務費	130,000,000	19,500,000		-19,500,000	-100.00
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	1,020,000		-1,020,000	-100.00
推展費	5,100,000	1,020,000		-1,020,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	251,600,000	82,934,511	-168,665,489	-67.04
捐助、補助與獎助	618,200,000	251,600,000	82,934,511	-168,665,489	-67.04
補(協)助政府機關(構)	301,200,000	96,250,000	82,934,511	-13,315,489	-13.83
捐助國內團體	317,000,000	155,350,000		-155,350,000	-100.00
其他			7,029,207	7,029,207	
其他支出			7,029,207	7,029,207	

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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	%
其他			7,029,207	7,029,207	
合 計	810,902,000	277,699,000	92,993,718	-184,705,282	-66.51

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。