再生能源發展基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年9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 9 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9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	**1,708,900,000**	**317,711,500**	**311,777,000**	**5,934,500**	**1.90**	**1,875,522,960**	**1,218,000,000**	**657,522,960**	**53.98**
徵收及依法分配收入	**1,598,553,000**	**302,624,303**	**311,777,000**	**-9,152,697**	**-2.94**	**1,776,999,512**	**1,111,053,000**	**665,946,512**	**59.94**
徵收收入	1,598,553,000	302,624,303	311,777,000	-9,152,697	-2.94	1,776,999,512	1,111,053,000	665,946,512	59.94
財產收入	**48,638,000**					**48,222,391**	**45,238,000**	**2,984,391**	**6.60**
利息收入	48,638,000					48,222,391	45,238,000	2,984,391	6.60
其他收入	**61,709,000**	**15,087,197**		**15,087,197**		**50,301,057**	**61,709,000**	**-11,407,943**	**-18.49**
雜項收入	61,709,000	15,087,197		15,087,197		50,301,057	61,709,000	-11,407,943	-18.49
基金用途	**810,902,000**	**12,762,459**	**39,250,000**	**-26,487,541**	**-67.48**	**254,584,602**	**461,081,000**	**-206,496,398**	**-44.79**
再生能源推廣計畫	**810,902,000**	**12,762,459**	**39,250,000**	**-26,487,541**	**-67.48**	**254,584,602**	**461,081,000**	**-206,496,398**	**-44.79**
其他	810,902,000	12,762,459	39,250,000	-26,487,541	-67.48	254,584,602	461,081,000	-206,496,398	-44.79
本期賸餘（短絀）	**897,998,000**	**304,949,041**	**272,527,000**	**32,422,041**	**11.90**	**1,620,938,358**	**756,919,000**	**864,019,358**	**114.15**
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**					**5,351,753,714**	**3,832,711,000**	**1,519,042,714**	**39.63**

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9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317,711,500元，較分配預算數311,777,000元，增加5,934,500元，約1.90%。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,875,522,960元，較累計分配預算數1,218,000,000元，增加657,522,960元，約53.98%，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12,762,459元，較分配預算數39,250,000元，減少26,487,541元，約67.48%，主要係太陽光電電廠法制調適暨跨域整合管理平台研析、補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核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254,584,602元，較累計分配預算數461,081,000元，減少206,496,398元，約44.79%，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)本月實際賸餘304,949,041元，與分配預算賸餘272,527,000元，增加賸餘32,422,041元，約11.90%，主要係太陽光電電廠法制調適暨跨域整合管理平台研析、補助地方政府辦理再生能源發電設備認定與查核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賸餘1,620,938,358元，較累計分配預算賸餘756,919,000元，增加賸餘864,019,358元，約114.15%，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9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			
								比較增減	
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			--	12,762,459	39,250,000	-26,487,541	-67.48
		累計數			--	254,584,602	461,081,000	-206,496,398	-44.79
		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2億5,458萬4,602元，較累計分配預算數4億6,108萬1,000元，減少2億649萬6,398元，減幅44.79%，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9月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**5,401,791,818**	**100.00**	**負債**	**50,038,104**	**0.93**
流動資產	**5,306,012,974**	**98.23**	**流動負債**	**43,440,879**	**0.80**
現金	5,271,440,573	97.59	應付款項	43,440,879	0.80
銀行存款	5,271,440,573	97.59	應付代收款	4,787	-
應收款項	34,572,401	0.64	應付費用	43,436,092	0.80
應收帳款	34,572,401	0.64	**其他負債**	**6,597,225**	**0.12**
其他資產	**95,778,844**	**1.77**	什項負債	6,597,225	0.12
什項資產	95,778,844	1.77	暫收及待結轉帳項	6,597,225	0.12
催收款項	95,778,844	1.77	**淨資產**	**5,351,753,714**	**99.07**
			淨資產	**5,351,753,714**	**99.07**
			淨資產	5,351,753,714	99.07
			累積餘額	3,730,815,356	69.07
			本期賸餘	1,620,938,358	30.01
合　　計	**5,401,791,818**	**100.00**	**合　　計**	**5,401,791,818**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目671,369,679元（保證品671,369,679元，應付保證品671,369,679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9月30日

19 信託代理與保證資產671,369,679元　-- 1901 信託代理與保證資產671,369,679元　--190103 保證品671,369,679元。
29 信託代理與保證負債671,369,679元　-- 2901 信託代理與保證負債671,369,679元　--290103 應付保證品671,369,679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9月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	317,711,500	1,875,522,960
徵收及依法分配收入	302,624,303	1,776,999,512
再生能源發展收入	302,624,303	1,776,999,512
財產收益		48,222,391
財產孳息收入		48,222,391
其他收入	15,087,197	50,301,057
雜項收入	15,087,197	50,301,057
支出	12,762,459	254,584,602
業務支出	44,984	88,879,820
業務支出	44,984	88,879,820
獎補助支出	12,717,475	158,422,959
補（協）助政府機關（構）	5,053,530	128,005,721
捐助國內團體	7,663,945	30,417,238
其他支出		7,281,823
其他支出		7,281,823
本期賸餘（短絀）	304,949,041	1,620,938,358
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9月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
期末淨資產		5,351,753,714

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9月30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	1,875,522,960		1,875,522,960	收入
徵收及依法分配收入	1,776,999,512		1,776,999,512	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	50,301,057		50,301,057	其他收入
基金用途	254,584,602		254,584,602	支出
服務費用	88,865,840		88,879,820	業務支出
材料及用品費	8,400			
稅捐及規費（強制費）	5,580			
捐助、補助與獎助	158,422,959		158,422,959	獎補助支出
其他	7,281,823		7,281,823	其他支出
本期賸餘（短絀）	1,620,938,358		1,620,938,358	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	5,351,753,714		5,351,753,714	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9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	461,081,000	254,584,602	-206,496,398	-44.79
服務費用	192,702,000	120,331,000	88,865,840	-31,465,160	-26.15
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	115,096,000	88,825,000	-26,271,000	-22.83
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	87,000,000	62,000,000	-25,000,000	-28.74
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	25,000	-875,000	-97.22
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	25,000	-875,000	-97.22
推展費	5,100,000	4,080,000	15,600	-4,064,400	-99.62
推展費	5,100,000	4,080,000	15,600	-4,064,400	-99.62
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）			5,580	5,580	

再生能源發展基金

基金用途明細表

中華民國115年9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			5,580	5,580	
行政規費與強制費			5,580	5,580	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	340,750,000	158,422,959	-182,327,041	-53.51
捐助、補助與獎助	618,200,000	340,750,000	158,422,959	-182,327,041	-53.51
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	134,500,000	128,005,721	-6,494,279	-4.83
捐助國內團體	317,000,000	206,250,000	30,417,238	-175,832,762	-85.25
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	461,081,000	254,584,602	-206,496,398	-44.79

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9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	120,331,000	88,865,840	-31,465,160	-26.15
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	115,096,000	88,825,000	-26,271,000	-22.83
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	87,000,000	62,000,000	-25,000,000	-28.74
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	25,000	-875,000	-97.22
媒體政策及業務宣導費	900,000	900,000	25,000	-875,000	-97.22
推展費	5,100,000	4,080,000	15,600	-4,064,400	-99.62
推展費	5,100,000	4,080,000	15,600	-4,064,400	-99.62
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）			5,580	5,580	
規費			5,580	5,580	

再生能源發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年9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			5,580	5,580	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,200,000	340,750,000	158,422,959	-182,327,041	-53.51
捐助、補助與獎助	618,200,000	340,750,000	158,422,959	-182,327,041	-53.51
補（協）助政府機關（構）	301,200,000	134,500,000	128,005,721	-6,494,279	-4.83
捐助國內團體	317,000,000	206,250,000	30,417,238	-175,832,762	-85.25
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	461,081,000	254,584,602	-206,496,398	-44.79

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。