# 再生能源發展基金

# 會　　計　　月　　報

中華民國115年10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 10 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10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** | **22,598,649** | **3,400,000** | **19,198,649** | **564.67** | **1,898,121,609** | **1,221,400,000** | **676,721,609** | **55.41** |
| **徵收及依法分配收入** | **1,598,553,000** | **19,180,019** | | **19,180,019** | | **1,796,179,531** | **1,111,053,000** | **685,126,531** | **61.66** |
| 徵收收入 | 1,598,553,000 | 19,180,019 | | 19,180,019 | | 1,796,179,531 | 1,111,053,000 | 685,126,531 | 61.66 |
| **財產收入** | **48,638,000** | **3,418,630** | **3,400,000** | **18,630** | **0.55** | **51,641,021** | **48,638,000** | **3,003,021** | **6.17** |
| 利息收入 | 48,638,000 | 3,418,630 | 3,400,000 | 18,630 | 0.55 | 51,641,021 | 48,638,000 | 3,003,021 | 6.17 |
| **其他收入** | **61,709,000** | | | | | **50,301,057** | **61,709,000** | **-11,407,943** | **-18.49** |
| 雜項收入 | 61,709,000 | | | | | 50,301,057 | 61,709,000 | -11,407,943 | -18.49 |
| **基金用途** | **810,902,000** | **23,896,435** | **75,796,000** | **-51,899,565** | **-68.47** | **278,481,037** | **536,877,000** | **-258,395,963** | **-48.13** |
| **再生能源推廣計畫** | **810,902,000** | **23,896,435** | **75,796,000** | **-51,899,565** | **-68.47** | **278,481,037** | **536,877,000** | **-258,395,963** | **-48.13** |
| 其他 | 810,902,000 | 23,896,435 | 75,796,000 | -51,899,565 | -68.47 | 278,481,037 | 536,877,000 | -258,395,963 | -48.13 |
| **本期賸餘（短絀）** | **897,998,000** | **-1,297,786** | **-72,396,000** | **71,098,214** | **-98.21** | **1,619,640,572** | **684,523,000** | **935,117,572** | **136.61** |
| **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** | | | | | **5,350,455,928** | **3,760,315,000** | **1,590,140,928** | **42.29** |

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115年10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22,598,649元，較分配預算數3,400,000元，增加19,198,649元，約564.67%，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1,898,121,609元，較累計分配預算數1,221,400,000元，增加676,721,609元，約55.41%，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23,896,435元，較分配預算數75,796,000元，減少51,899,565元，約68.47%，主要係整合再生能源發展法規政策路徑暨盤點場域規劃、河川小水力潛能案場調查及評估、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。

(二)本年度截至本月份累計實際數278,481,037元，較累計分配預算數536,877,000元，減少258,395,963元，約48.13%，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)本月實際短絀1,297,786元，較分配預算短絀72,396,000元，減少短絀71,098,214元，約98.21%，主要係太陽光電模組回收處理收入較預期增加，以及整合再生能源發展法規政策路徑暨盤點場域規劃、河川小水力潛能案場調查及評估、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。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘1,619,640,572元，較累計分配預算賸餘684,523,000元，增加賸餘935,117,572元，約136.61%，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10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 | | | -- | 23,896,435 | 75,796,000 | -51,899,565 | -68.47 |
| | | 累計數 | | | -- | 278,481,037 | 536,877,000 | -258,395,963 | -48.13 |
| | | 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2億7,848萬1,037元，較累計分配預算數5億3,687萬7,000元，減少2億5,839萬5,963元，減幅48.13%，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10月31日　　單位：新臺幣元

| 科　　目 | 金　　額 | % | 科　　目 | 金　　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **資產** | **5,397,068,216** | **100.00** | **負債** | **46,612,288** | **0.86** |
| **流動資產** | **5,270,614,951** | **97.66** | **流動負債** | **43,440,879** | **0.80** |
| 現金 | 5,270,614,951 | 97.66 | 應付款項 | 43,440,879 | 0.80 |
| 銀行存款 | 5,270,614,951 | 97.66 | 應付代收款 | 4,787 | - |
| **其他資產** | **126,453,265** | **2.34** | 應付費用 | 43,436,092 | 0.80 |
| 什項資產 | 126,453,265 | 2.34 | **其他負債** | **3,171,409** | **0.06** |
| 催收款項 | 126,453,265 | 2.34 | 什項負債 | 3,171,409 | 0.06 |
| | | | 暫收及待結轉帳項 | 3,171,409 | 0.06 |
| | | | **淨資產** | **5,350,455,928** | **99.14** |
| | | | **淨資產** | **5,350,455,928** | **99.14** |
| | | | 淨資產 | 5,350,455,928 | 99.14 |
| | | | 累積餘額 | 3,730,815,356 | 69.13 |
| | | | 本期賸餘 | 1,619,640,572 | 30.01 |
| **合　　計** | **5,397,068,216** | **100.00** | **合　　計** | **5,397,068,216** | **100.00** |

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目679,669,679元（保證品679,669,679元，應付保證品679,669,679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10月31日

19 信託代理與保證資產679,669,679元　-- 1901 信託代理與保證資產679,669,679元　--190103 保證品679,669,679元。
29 信託代理與保證負債679,669,679元　-- 2901 信託代理與保證負債679,669,679元　--290103 應付保證品679,669,679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10月份　　單位:新臺幣元

| 科　　目 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 本　月　數 | 累　計　數 |
| 收入 | 22,598,649 | 1,898,121,609 |
| 徵收及依法分配收入 | 19,180,019 | 1,796,179,531 |
| 再生能源發展收入 | 19,180,019 | 1,796,179,531 |
| 財產收益 | 3,418,630 | 51,641,021 |
| 財產孳息收入 | 3,418,630 | 51,641,021 |
| 其他收入 | | 50,301,057 |
| 雜項收入 | | 50,301,057 |
| 支出 | 23,896,435 | 278,481,037 |
| 業務支出 | 9,088,955 | 97,968,775 |
| 業務支出 | 9,088,955 | 97,968,775 |
| 獎補助支出 | 13,897,569 | 172,320,528 |
| 補（協）助政府機關（構） | 5,469,960 | 133,475,681 |
| 捐助國內團體 | 8,427,609 | 38,844,847 |
| 其他支出 | 909,911 | 8,191,734 |
| 其他支出 | 909,911 | 8,191,734 |
| 本期賸餘（短絀） | -1,297,786 | 1,619,640,572 |
| 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10月份

單位:新臺幣元

| 科　　目 | 金　　額 | |
|---|---|---|
| | 本　月　數 | 累　計　數 |
| 期末淨資產 | | 5,350,455,928 |

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10月31日

單位:新臺幣元

| 預　算　項　目 | 預　算　執　行　數<br>(1) | 調　整　數<br>(2)-(1) | 會　計　收　支<br>(2) | 會　計　科　目 |
|---|---|---|---|---|
| 基金來源 | 1,898,121,609 | | 1,898,121,609 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,796,179,531 | | 1,796,179,531 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 51,641,021 | | 51,641,021 | 財產收益 |
| 其他收入 | 50,301,057 | | 50,301,057 | 其他收入 |
| 基金用途 | 278,481,037 | | 278,481,037 | 支出 |
| 服務費用 | 97,055,266 | | 97,968,775 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 8,400 | | | |
| 稅捐及規費（強制費） | 5,680 | | | |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出 | 899,429 | | | |
| 捐助、補助與獎助 | 172,320,528 | | 172,320,528 | 獎補助支出 |
| 其他 | 8,191,734 | | 8,191,734 | 其他支出 |
| 本期賸餘（短絀） | 1,619,640,572 | | 1,619,640,572 | 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 | 5,350,455,928 | | 5,350,455,928 | 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10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 | 536,877,000 | 278,481,037 | -258,395,963 | -48.13 |
| 服務費用 | 192,702,000 | 152,627,000 | 97,055,266 | -55,571,734 | -36.41 |
| 一般服務費 | 511,000 | 255,000 | 490 | -254,510 | -99.81 |
| 佣金、匯費、經理費及手續費 | | | 490 | 490 | |
| 代理（辦）費 | 511,000 | 255,000 | | -255,000 | -100.00 |
| 專業服務費 | 186,191,000 | 146,372,000 | 96,905,000 | -49,467,000 | -33.80 |
| 委託調查研究費 | 56,191,000 | 45,372,000 | 34,905,000 | -10,467,000 | -23.07 |
| 其他專業服務費 | 130,000,000 | 101,000,000 | 62,000,000 | -39,000,000 | -38.61 |
| 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 | 5,100,000 | 124,776 | -4,975,224 | -97.55 |
| 推展費 | 5,100,000 | 5,100,000 | 124,776 | -4,975,224 | -97.55 |
| 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） | | | 5,680 | 5,680 | |

# 再生能源發展基金

## 基金用途明細表

中華民國115年10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 | | | 5,680 | 5,680 | |
| 行政規費與強制費 | | | 5,680 | 5,680 | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 618,200,000 | 384,250,000 | 172,320,528 | -211,929,472 | -55.15 |
| 捐助、補助與獎助 | 618,200,000 | 384,250,000 | 172,320,528 | -211,929,472 | -55.15 |
| 補（協）助政府機關（構） | 301,200,000 | 168,000,000 | 133,475,681 | -34,524,319 | -20.55 |
| 捐助國內團體 | 317,000,000 | 216,250,000 | 38,844,847 | -177,405,153 | -82.04 |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出 | | | 899,429 | 899,429 | |
| 各項短絀 | | | 899,429 | 899,429 | |
| 呆帳及保證短絀 | | | 899,429 | 899,429 | |
| 其他 | | | 8,191,734 | 8,191,734 | |
| 其他支出 | | | 8,191,734 | 8,191,734 | |
| 其他 | | | 8,191,734 | 8,191,734 | |
| 合　　計 | 810,902,000 | 536,877,000 | 278,481,037 | -258,395,963 | -48.13 |

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10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 | 152,627,000 | 97,055,266 | -55,571,734 | -36.41 |
| 一般服務費 | 511,000 | 255,000 | 490 | -254,510 | -99.81 |
| 佣金、匯費、經理費及手續費 | | | 490 | 490 | |
| 代理（辦）費 | 511,000 | 255,000 | | -255,000 | -100.00 |
| 專業服務費 | 186,191,000 | 146,372,000 | 96,905,000 | -49,467,000 | -33.80 |
| 委託調查研究費 | 56,191,000 | 45,372,000 | 34,905,000 | -10,467,000 | -23.07 |
| 其他專業服務費 | 130,000,000 | 101,000,000 | 62,000,000 | -39,000,000 | -38.61 |
| 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 | 5,100,000 | 124,776 | -4,975,224 | -97.55 |
| 推展費 | 5,100,000 | 5,100,000 | 124,776 | -4,975,224 | -97.55 |
| 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） | | | 5,680 | 5,680 | |
| 規費 | | | 5,680 | 5,680 | |

# 再生能源發展基金

## 各項費用彙計表

中華民國115年10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 | | | 5,680 | 5,680 | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 618,200,000 | 384,250,000 | 172,320,528 | -211,929,472 | -55.15 |
| 捐助、補助與獎助 | 618,200,000 | 384,250,000 | 172,320,528 | -211,929,472 | -55.15 |
| 補（協）助政府機關（構） | 301,200,000 | 168,000,000 | 133,475,681 | -34,524,319 | -20.55 |
| 捐助國內團體 | 317,000,000 | 216,250,000 | 38,844,847 | -177,405,153 | -82.04 |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出 | | | 899,429 | 899,429 | |
| 各項短絀 | | | 899,429 | 899,429 | |
| 呆帳及保證短絀 | | | 899,429 | 899,429 | |
| 其他 | | | 8,191,734 | 8,191,734 | |
| 其他支出 | | | 8,191,734 | 8,191,734 | |
| 其他 | | | 8,191,734 | 8,191,734 | |
| 合　　計 | 810,902,000 | 536,877,000 | 278,481,037 | -258,395,963 | -48.13 |

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。