

資源回收管理基金

會 計 月 報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 許惠萍

基金主持人 賴瑩瑩

資源回收管理基金

目次

中華民國 115 年 2 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3 至 4 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 12 頁

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	2,198,585,000	308,299,693	224,700,000	83,599,693	37.21	374,818,098	374,300,000	518,098	0.14
徵收及依法分配收入	2,189,585,000	308,260,780	224,700,000	83,560,780	37.19	374,776,567	374,300,000	476,567	0.13
徵收收入	2,189,585,000	308,260,780	224,700,000	83,560,780	37.19	374,776,567	374,300,000	476,567	0.13
財產收入	9,000,000	38,913		38,913		41,531		41,531	
利息收入	9,000,000	38,913		38,913		41,531		41,531	
基金用途	2,170,010,000	58,266,744	56,866,000	1,400,744	2.46	69,682,763	69,836,000	-153,237	-0.22
資源回收管理計畫	2,004,635,000	43,730,272	39,242,000	4,488,272	11.44	43,883,406	39,311,000	4,572,406	11.63
其他	2,004,635,000	43,730,272	39,242,000	4,488,272	11.44	43,883,406	39,311,000	4,572,406	11.63
一般行政管理計畫	160,725,000	14,463,497	17,551,000	-3,087,503	-17.59	25,726,382	30,452,000	-4,725,618	-15.52
其他	160,725,000	14,463,497	17,551,000	-3,087,503	-17.59	25,726,382	30,452,000	-4,725,618	-15.52
一般建築及設備計畫	4,650,000	72,975	73,000	-25	-0.03	72,975	73,000	-25	-0.03
購建固定資產	4,650,000	72,975	73,000	-25	-0.03	72,975	73,000	-25	-0.03
本期賸餘（短絀）	28,575,000	250,032,949	167,834,000	82,198,949	48.98	305,135,335	304,464,000	671,335	0.22
期初基金餘額	2,147,992,000					2,484,173,879	2,147,992,000	336,181,879	15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	2,176,567,000					2,789,309,214	2,452,456,000	336,853,214	13.74

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。

資源回收管理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年2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	比較增減	
								金 額	%
資源回收管理計畫		本月數			--	43,730,272	39,242,000	4,488,272	11.44
		累計數			--	43,883,406	39,311,000	4,572,406	11.63
		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：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

資源回收管理基金

資本資產明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊（耗）/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 （耗）/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
土地	142,142,350					142,142,350
房屋及建築	46,473,312	-2,231,685			-165,310	44,076,317
機械及設備	9,362,417	-3,161,384	96,128	135	-645,675	5,651,351
交通及運輸設備	1,594,649	-580,566	679,689		-52,889	1,640,883
雜項設備	3,855,134	-1,070,441	2,029,007		-179,489	4,634,211
購建中固定資產	2,731,849			2,731,849		
電腦軟體	35,928,996		2,364,700	1,962,144		36,331,552
權利	6,119			193		5,926
發展中之無形資產	11,764,700			2,364,700		9,400,000
合 計	253,859,526	-7,044,076	5,169,524	7,059,021	-1,043,363	243,882,590

資源回收管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年2月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為報廢。
2. 交通及運輸設備主要增加原因為購建中固定資產轉列交通及運輸設備。
3. 雜項設備主要增加原因為購建中固定資產轉列雜項設備。
4. 購建中固定資產主要減少原因為轉列機械及設備、交通及運輸設備與雜項設備。
5. 權利主要減少原因為攤銷。
6. 電腦軟體主要增加原因為發展中之無形資產轉列電腦軟體；主要減少原因為攤銷。
7. 發展中之無形資產主要減少原因為轉列電腦軟體。

資源回收管理基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫	3,765,308	4,650,000			8,415,308	73,000	72,975		72,975	99.97	-25	-0.03		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986		72,975		72,975	--	72,975			
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986		72,975		72,975	--	72,975			
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575					--				
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575					--				
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	73,000					-73,000	-100.00		
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	73,000					-73,000	-100.00		

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。

資源回收管理基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,292,766,794	100.00	負債	259,574,990	7.88
流動資產	2,936,102,485	89.17	流動負債	242,176,502	7.35
現金	2,812,493,486	85.41	應付款項	238,177,470	7.23
銀行存款	2,812,413,486	85.41	應付代收款	1,448,799	0.04
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	236,728,671	7.19
應收款項	32,931,537	1.00	預收款項	3,999,032	0.12
應收票據	22,554,630	0.68	預收收入	3,999,032	0.12
應收利息	2,091,100	0.06	其他負債	17,398,488	0.53
其他應收款	8,285,807	0.25	什項負債	17,398,488	0.53
預付款項	90,677,462	2.75	存入保證金	15,742,996	0.48
預付費用	90,677,462	2.75	暫收及待結轉帳項	1,655,492	0.05
固定資產	198,145,112	6.02	淨資產	3,033,191,804	92.12
土地	142,142,350	4.32	淨資產	3,033,191,804	92.12
土地	142,142,350	4.32	淨資產	3,033,191,804	92.12
房屋建築及設備	44,076,317	1.34	累積餘額	2,730,989,329	82.94
房屋建築及設備	46,473,312	1.41	本期賸餘	302,202,475	9.18
累計折舊－房屋建築及設備	-2,396,995	--			

資源回收管理基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	5,651,351	0.17			
機械及設備	9,458,410	0.29			
累計折舊－機械及設備	-3,807,059	--			
交通及運輸設備	1,640,883	0.05			
交通及運輸設備	2,274,338	0.07			
累計折舊－交通及運輸設備	-633,455	--			
雜項設備	4,634,211	0.14			
雜項設備	5,884,141	0.18			
累計折舊－雜項設備	-1,249,930	--			
無形資產	45,737,478	1.39			
無形資產	45,737,478	1.39			
權利	5,926	-			
電腦軟體	36,331,552	1.10			
發展中之無形資產	9,400,000	0.29			
其他資產	112,781,719	3.43			
什項資產	112,781,719	3.43			
存出保證金	50,000,400	1.52			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 31,767,980 元（保證品 31,767,980 元，應付保證品 31,767,980 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。

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	308,299,693	374,818,098
徵收及依法分配收入	308,260,780	374,776,567
回收清除處理收入	308,175,927	374,691,714
違規罰款收入	84,853	84,853
財產收益	38,913	41,531
財產孳息收入	38,913	41,531
支出	59,519,705	72,615,623
人事支出	5,746,779	10,200,181
人事支出	5,746,779	10,200,181
業務支出	12,747,748	19,655,772
業務支出	12,747,748	19,655,772
獎補助支出	39,699,242	39,753,835
補（協）助政府機關（構）	39,645,786	39,645,786
捐助國內團體	53,456	108,049
財產損失		135
財產交易損失		135
折舊、折耗及攤銷	1,325,936	3,005,700
固定資產折舊	344,767	1,043,363
無形資產攤銷	981,169	1,962,337

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘（短絀）	248,779,988	302,202,475
期初淨資產		2,730,989,329
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,033,191,804

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。

資源回收管理基金

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2月28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	374,818,098		374,818,098	收入
徵收及依法分配收入	374,776,567		374,776,567	徵收及依法分配收入
財產收入	41,531		41,531	財產收益
基金用途	69,682,763	2,932,860	72,615,623	支出
用人費用	10,200,181		10,200,181	人事支出
服務費用	19,465,154	190,618	19,655,772	業務支出
材料及用品費	171,365	-171,365		
租金、償債、利息及相關手續費	19,253	-19,253		
捐助、補助與獎助	39,753,835		39,753,835	獎補助支出
資產短絀		135	135	財產損失
		3,005,700	3,005,700	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	72,975	-72,975		
本期賸餘（短絀）	305,135,335	-2,932,860	302,202,475	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	2,484,173,879	246,815,450	2,730,989,329	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	2,789,309,214	243,882,590	3,033,191,804	期末淨資產

資源回收管理基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年2月28日

1. 業務支出調整數19萬618元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數135元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數300萬5,700元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為會計支出。
4. 購建固定資產調整數7萬2,975元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。