

資源回收管理基金

會 計 月 報

中華民國114年12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 114 年 12 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	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 至 8 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 16 頁

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	2,270,158,000	347,437,297	411,528,000	-64,090,703	-15.57	2,280,345,736	2,270,158,000	10,187,736	0.45
徵收及依法分配收入	2,261,158,000	344,009,938	409,138,000	-65,128,062	-15.92	2,238,120,347	2,261,158,000	-23,037,653	-1.02
徵收收入	2,261,158,000	344,009,938	409,138,000	-65,128,062	-15.92	2,238,120,347	2,261,158,000	-23,037,653	-1.02
財產收入	9,000,000	2,812,568	2,390,000	422,568	17.68	9,461,171	9,000,000	461,171	5.12
財產處分收入		226		226		226		226	
利息收入	9,000,000	2,812,342	2,390,000	422,342	17.67	9,460,945	9,000,000	460,945	5.12
其他收入		614,791		614,791		32,764,218		32,764,218	
雜項收入		614,791		614,791		32,764,218		32,764,218	
基金用途	2,269,426,000	843,903,549	1,159,360,000	-315,456,451	-27.21	1,943,932,027	2,269,426,000	-325,493,973	-14.34
資源回收管理計畫	2,112,850,000	828,105,404	1,140,473,000	-312,367,596	-27.39	1,821,050,576	2,112,850,000	-291,799,424	-13.81
其他	2,112,850,000	828,105,404	1,140,473,000	-312,367,596	-27.39	1,821,050,576	2,112,850,000	-291,799,424	-13.81
一般行政管理計畫	146,268,000	11,409,311	18,887,000	-7,477,689	-39.59	116,127,073	146,268,000	-30,140,927	-20.61
其他	146,268,000	11,409,311	18,887,000	-7,477,689	-39.59	116,127,073	146,268,000	-30,140,927	-20.61
一般建築及設備計畫	10,308,000	4,388,834		4,388,834		6,754,378	10,308,000	-3,553,622	-34.47
購建固定資產	10,308,000	4,388,834		4,388,834		6,754,378	10,308,000	-3,553,622	-34.47
本期賸餘（短絀）	732,000	-496,466,252	-747,832,000	251,365,748	-33.61	336,413,709	732,000	335,681,709	45,858.16

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	%
期初基金餘額	2,065,558,000					2,147,760,170	2,065,558,000	82,202,170	3.98
解繳公庫									
期末基金餘額	2,066,290,000					2,484,173,879	2,066,290,000	417,883,879	20.22

註：一般建築及設備計畫項下購建固定資產實際數675萬4,378元，包括本年度執行數641萬3,378元及以前年度保留數34萬1,000元。

資源回收管理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年12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			--	828,105,404	1,140,473,000	-312,367,596	-27.39
		累計數			--	1,821,050,576	2,112,850,000	-291,799,424	-13.81
		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							

資源回收管理基金

資本資產明細表

中華民國114年12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	-1,239,825			-991,860	44,241,627
機械及設備	6,454,281	-1,123,215	2,940,999	32,863	-2,038,169	6,201,033
交通及運輸設備	1,476,530	-327,845	149,800	31,681	-252,721	1,014,083
雜項設備	3,213,289	-638,656	931,730	289,885	-431,785	2,784,693
購建中固定資產			4,845,443	2,113,594		2,731,849
電腦軟體	33,565,055		12,940,000	10,576,059		35,928,996
權利	7,277			1,158		6,119
發展中之無形資產	8,730,000		9,564,700	6,530,000		11,764,700
合 計	242,062,094	-3,329,541	31,372,672	19,575,240	-3,714,535	246,815,450

資源回收管理基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置、購建中固定資產轉列機械及設備；主要減少原因為報廢。
2. 交通及運輸設備主要增加原因為增置；主要減少原因為無償移轉。
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；主要減少原因為無償移轉。
4. 購建中固定資產主要增加原因為增置；主要減少原因為轉列機械及設備與雜項設備。
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及增置；主要減少原因為攤銷。
7. 發展中之無形資產主要增加原因為增置；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114年12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	341,000	10,308,000			10,649,000	10,649,000	4,022,529	2,731,849	6,754,378	63.43	-3,894,622	-36.57	主要係因本部潮州大樓延至8月完工，相關會議設備採購採分期作業。第1期已完成驗收且估列應付費用，第2期會議設備於114年12月26日決標，因合約期程跨年度，年度內無法完成，故尚未執行數376萬5,308元（機械及設備199萬8,986元、交通及運輸設備151萬5,575元及雜項設備25萬747元）辦理保留。	將請廠商加速辦理。
機械及設備	341,000	10,308,000		-4,836,548	5,812,452	5,812,452	3,660,999	23,153	3,684,152	63.38	-2,128,300	-36.62		
機械及設備	341,000	10,308,000		-4,859,701	5,789,299	5,789,299	3,660,999		3,660,999	63.24	-2,128,300	-36.76		
購建中固定資產				23,153	23,153	23,153		23,153	23,153	100.00				
交通及運輸設備				2,345,064	2,345,064	2,345,064	149,800	679,689	829,489	35.37	-1,515,575	-64.63		
交通及運輸設備				1,665,375	1,665,375	1,665,375	149,800		149,800	8.99	-1,515,575	-91.01	主要係因本部潮州大樓延至8月完工，相關會議設備採購採分期作	將請廠商加速辦理。

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114年12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)		
購建中固定資產				679,689	679,689	679,689		679,689	679,689	100.00			業。第1期已完成驗收且估列應付費用，第2期會議設備於114年12月26日決標，因合約期程跨年度，年度內無法完成，故尚未執行數376萬5,308元（機械及設備199萬8,986元、交通及運輸設備151萬5,575元及雜項設備25萬747元）辦理保留。	
雜項設備				2,491,484	2,491,484	2,491,484	211,730	2,029,007	2,240,737	89.94	-250,747	-10.06		
雜項設備				462,477	462,477	462,477	211,730		211,730	45.78	-250,747	-54.22	主要係因本部潮州大樓延至8月完工，相關會議設備採購採分期作業。第1期已完成驗收且估列應付費用，第2期會議設備於114年12月26日決標，因合約期程跨年度，年度內無法完成，故	將請廠商加速辦理。

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114年12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)		
購建中固定資產				2,029,007	2,029,007	2,029,007		2,029,007	2,029,007	100.00			尚未執行數 376萬5,308元 (機械及設備 199萬8,986 元、交通及運 輸設備151萬 5,575元及雜 項設備25萬 747元)辦理 保留。	
總 計	341,000	10,308,000			10,649,000	10,649,000	4,022,529	2,731,849	6,754,378	63.43	-3,894,622	-36.57		

資源回收管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,264,436,945	100.00	負債	533,447,616	16.34
流動資產	2,901,283,998	88.88	流動負債	512,040,450	15.69
現金	2,687,604,426	82.33	應付款項	508,041,418	15.56
銀行存款	2,687,524,758	82.33	應付代收款	10,798	-
零用及週轉金	79,668	-	應付費用	508,030,620	15.56
應收款項	37,134,210	1.14	預收款項	3,999,032	0.12
應收票據	24,393,806	0.75	預收收入	3,999,032	0.12
應收帳款	2,009,840	0.06	其他負債	21,407,166	0.66
應收利息	2,124,600	0.07	什項負債	21,407,166	0.66
其他應收款	8,605,964	0.26	存入保證金	12,202,896	0.37
預付款項	176,545,362	5.41	暫收及待結轉帳項	9,204,270	0.28
預付費用	176,545,362	5.41	淨資產	2,730,989,329	83.66
固定資產	199,115,635	6.10	淨資產	2,730,989,329	83.66
土地	142,142,350	4.35	淨資產	2,730,989,329	83.66
土地	142,142,350	4.35	累積餘額	2,730,989,329	83.66
房屋建築及設備	44,241,627	1.36			
房屋建築及設備	46,473,312	1.42			

資源回收管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－房屋建築及設備	-2,231,685	--			
機械及設備	6,201,033	0.19			
機械及設備	9,362,417	0.29			
累計折舊－機械及設備	-3,161,384	--			
交通及運輸設備	1,014,083	0.03			
交通及運輸設備	1,594,649	0.05			
累計折舊－交通及運輸設備	-580,566	--			
雜項設備	2,784,693	0.09			
雜項設備	3,855,134	0.12			
累計折舊－雜項設備	-1,070,441	--			
購建中固定資產	2,731,849	0.08			
購建中固定資產	2,731,849	0.08			
無形資產	47,699,815	1.46			
無形資產	47,699,815	1.46			
權利	6,119	-			
電腦軟體	35,928,996	1.10			
發展中之無形資產	11,764,700	0.36			

資源回收管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	116,337,497	3.56			
什項資產	116,337,497	3.56			
存出保證金	50,147,400	1.54			
催收款項	62,438,188	1.91			
暫付及待結轉帳項	3,751,909	0.11			
合 計	3,264,436,945	100.00	合 計	3,264,436,945	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 21,365,280 元(保證品 21,365,280 元，應付保證品 21,365,280 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114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	347,437,297	2,280,345,736
徵收及依法分配收入	344,009,938	2,238,120,347
回收清除處理收入	343,914,811	2,236,808,369
違規罰款收入	95,127	1,311,978
財產收益	2,812,568	9,461,171
財產孳息收入	2,812,342	9,460,945
廢舊物品售價收入	13	13
財產交易利益	213	213
其他收入	614,791	32,764,218
雜項收入	614,791	32,764,218
支出	829,021,536	1,935,629,707
人事支出	2,383,204	39,328,656
人事支出	2,383,204	39,328,656
業務支出	285,493,753	785,101,552
業務支出	285,493,753	785,101,552
獎補助支出	539,943,058	1,093,557,669
補（協）助政府機關（構）	497,032,029	1,050,136,694
捐助國內團體	41,911,029	42,420,975
捐助私校	1,000,000	1,000,000

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		6,364
財產交易損失		6,364
折舊、折耗及攤銷	1,201,521	14,420,394
固定資產折舊	255,497	3,843,177
無形資產攤銷	946,024	10,577,217
其他支出		3,215,072
其他支出		3,215,072
本期賸餘（短絀）	-481,584,239	344,716,029
期初淨資產		2,386,492,723
解繳公庫		
淨資產調整數		-219,423
期末淨資產		2,730,989,329

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114年1月1日至114年12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	2,280,345,736		2,280,345,736	收入
徵收及依法分配收入	2,238,120,347		2,238,120,347	徵收及依法分配收入
財產收入	9,461,171		9,461,171	財產收益
其他收入	32,764,218		32,764,218	其他收入
基金用途	1,943,932,027	-8,302,320	1,935,629,707	支出
用人費用	39,328,656		39,328,656	人事支出
服務費用	779,594,020	5,507,532	785,101,552	業務支出
材料及用品費	1,295,445	-1,295,445		
租金、償債、利息及相關手續費	1,513,946	-1,513,946		
稅捐及規費（強制費）	31,270	-31,270		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	428,800	-428,800		
短絀、賠償給付與支應退場支出	2,238,071	-2,238,071		
捐助、補助與獎助	1,093,557,669		1,093,557,669	獎補助支出
資產短絀		6,364	6,364	財產損失
		14,420,394	14,420,394	折舊、折耗及攤銷
其他	3,215,072		3,215,072	其他支出
購建固定資產	6,754,378	-6,754,378		

資源回收管理基金

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12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
購置無形資產	15,974,700	-15,974,700		
本期賸餘（短絀）	336,413,709	8,302,320	344,716,029	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	2,147,760,170	238,732,553	2,386,492,723	期初淨資產
解繳公庫		-219,423	-219,423	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,484,173,879	246,815,450	2,730,989,329	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114年1月1日至114年12月31日

1. 業務支出調整數550萬7,532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、稅捐及規費（強制費）、會費、捐 助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費、短絀、賠償給付與支應退場支出等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數6,364元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,442萬394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675萬4,378元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 購置無形資產調整數1,597萬4,700元：係購置無形資產，於會計收支不列為支出。
6. 淨資產調整數-調整數21萬9,423元：係固定資產無償移轉所致。