資源回收管理基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10月份

主辦會計人員　楊惠昱　　基金主持人　賴瑩瑩

資源回收管理基金

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	
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 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 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	**2,198,585,000**	**246,719,548**	**170,300,000**	**76,419,548**	**44.87**	**2,029,697,412**	**1,859,423,000**	**170,274,412**	**9.16**
徵收及依法分配收入	**2,189,585,000**	**246,537,872**	**170,300,000**	**76,237,872**	**44.77**	**1,999,969,907**	**1,854,800,000**	**145,169,907**	**7.83**
徵收收入	2,189,585,000	246,537,872	170,300,000	76,237,872	44.77	1,999,969,907	1,854,800,000	145,169,907	7.83
財產收入	**9,000,000**	**180,387**		**180,387**	**--**	**4,987,610**	**4,623,000**	**364,610**	**7.89**
財產處分收入						7,525		7,525	--
利息收入	9,000,000	180,387		180,387	--	4,980,085	4,623,000	357,085	7.72
其他收入		**1,289**		**1,289**	**--**	**24,739,895**		**24,739,895**	**--**
雜項收入		1,289		1,289	--	24,739,895		24,739,895	--
基金用途	**2,170,010,000**	**145,441,074**	**281,279,000**	**-135,837,926**	**-48.29**	**944,196,902**	**1,205,967,000**	**-261,770,098**	**-21.71**
資源回收管理計畫	**2,004,635,000**	**138,097,332**	**267,163,000**	**-129,065,668**	**-48.31**	**840,769,564**	**1,090,187,000**	**-249,417,436**	**-22.88**
其他	2,004,635,000	138,097,332	267,163,000	-129,065,668	-48.31	840,769,564	1,090,187,000	-249,417,436	-22.88
一般行政管理計畫	**160,725,000**	**7,343,742**	**14,116,000**	**-6,772,258**	**-47.98**	**96,898,750**	**113,022,000**	**-16,123,250**	**-14.27**
其他	160,725,000	7,343,742	14,116,000	-6,772,258	-47.98	96,898,750	113,022,000	-16,123,250	-14.27
一般建築及設備計畫	**4,650,000**					**6,528,588**	**2,758,000**	**3,770,588**	**136.71**
購建固定資產	4,650,000					6,528,588	2,758,000	3,770,588	136.71
本期賸餘（短絀）	**28,575,000**	**101,278,474**	**-110,979,000**	**212,257,474**	**--**	**1,085,500,510**	**653,456,000**	**432,044,510**	**66.12**

資源回收管理基金

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	%
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**					**3,569,674,389**	**2,801,448,000**	**768,226,389**	**27.42**

註：1.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。

2.一般建築及設備計畫項下購建固定資產實際數652萬8,588元，包括本年度執行數278萬3,125元，以前年度保留數374萬5,463元。

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	%
資源回收管理計畫		本月數			--	138,097,332	267,163,000	-129,065,668	-48.31
		累計數			--	840,769,564	1,090,187,000	-249,417,436	-22.88
		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10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			-826,550	43,415,077
機械及設備	9,362,417	-3,161,384	2,120,264	21,612	-2,003,954	6,295,731
交通及運輸設備	1,594,649	-580,566	2,195,264	394	-337,001	2,871,952
雜項設備	3,855,134	-1,070,441	3,344,909	480	-769,558	5,359,564
購建中固定資產	2,731,849		1,600,000	2,731,849		1,600,000
電腦軟體	35,928,996		6,764,700	10,241,856		32,451,840
權利	6,119			965		5,154
發展中之無形資產	11,764,700		1,175,000	6,764,700		6,175,000
合　　計	**253,859,526**	**-7,044,076**	**17,200,137**	**19,761,856**	**-3,937,063**	**240,316,668**

資源回收管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10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增置與購建中固定資產轉列交通及運輸設備；主要減少原因為報廢。
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及增置；主要減少原因為報廢。
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、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115年10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	6,523,308	6,528,588		6,528,588	100.08	5,280	0.08		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986	3,598,986	3,697,111		3,697,111	102.73	98,125	2.73		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986	3,598,986	3,697,111		3,697,111	102.73	98,125	2.73		
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575	1,515,575	1,515,575		1,515,575	100.00				
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575	1,515,575	1,515,575		1,515,575	100.00				
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	1,408,747	1,315,902		1,315,902	93.41	-92,845	-6.59		
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	1,408,747	1,315,902		1,315,902	93.41	-92,845	-6.59		
總計	3,765,308	4,650,000			8,415,308	6,523,308	6,528,588		6,528,588	100.08	5,280	0.08		

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10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**3,876,531,428**	**100.00**	**負債**	**66,540,371**	**1.72**
流動資產	**3,529,558,748**	**91.05**	**流動負債**	**41,486,469**	**1.07**
現金	3,286,676,351	84.78	應付款項	37,487,437	0.97
銀行存款	3,286,596,351	84.78	應付代收款	1,442,269	0.04
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	36,045,168	0.93
應收款項	43,362,917	1.12	預收款項	3,999,032	0.10
應收票據	34,695,504	0.90	預收收入	3,999,032	0.10
應收利息	4,227,413	0.11	**其他負債**	**25,053,902**	**0.65**
其他應收款	4,440,000	0.11	什項負債	25,053,902	0.65
預付款項	199,519,480	5.15	存入保證金	9,598,410	0.25
預付費用	199,519,480	5.15	暫收及待結轉帳項	15,455,492	0.40
固定資產	**201,684,674**	**5.20**	**淨資產**	**3,809,991,057**	**98.28**
土地	142,142,350	3.67	**淨資產**	**3,809,991,057**	**98.28**
土地	142,142,350	3.67	淨資產	3,809,991,057	98.28
房屋建築及設備	43,415,077	1.12	累積餘額	2,730,989,329	70.45
房屋建築及設備	46,473,312	1.20	本期賸餘	1,079,002,759	27.83
累計折舊－房屋建築及設備	-3,058,235	--	淨資產調整數	-1,031	-

資源回收管理基金

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	%
機械及設備	6,295,731	0.16			
機械及設備	11,461,069	0.30			
累計折舊－機械及設備	-5,165,338	--			
交通及運輸設備	2,871,952	0.07			
交通及運輸設備	3,789,519	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-917,567	--			
雜項設備	5,359,564	0.14			
雜項設備	7,199,563	0.19			
累計折舊－雜項設備	-1,839,999	--			
購建中固定資產	1,600,000	0.04			
購建中固定資產	1,600,000	0.04			
無形資產	**38,631,994**	**1.00**			
無形資產	38,631,994	1.00			
權利	5,154	-			
電腦軟體	32,451,840	0.84			
發展中之無形資產	6,175,000	0.16			
其他資產	**106,656,012**	**2.75**			

資源回收管理基金

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	%
什項資產	106,656,012	2.75			
存出保證金	50,147,400	1.29			
催收款項	56,105,481	1.45			
暫付及待結轉帳項	403,131	0.01			
合　　計	**3,876,531,428**	**100.00**	**合　　計**	**3,876,531,428**	**100.00**

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 25,712,580 元(保證品 25,712,580 元，應付保證品 25,712,580 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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	246,719,548	2,029,697,412
徵收及依法分配收入	246,537,872	1,999,969,907
回收清除處理收入	246,526,822	1,995,777,189
違規罰款收入	11,050	4,192,718
財產收益	180,387	4,987,610
財產孳息收入	180,387	4,980,085
廢舊物品售價收入		1,486
財產交易利益		6,039
其他收入	1,289	24,739,895
雜項收入	1,289	24,739,895
支出	146,856,901	950,694,653
人事支出	2,179,450	31,691,137
人事支出	2,179,450	31,691,137
業務支出	67,115,361	515,227,156
業務支出	67,115,361	515,227,156
獎補助支出	76,146,263	389,575,021
補（協）助政府機關（構）	74,630,192	379,574,622
捐助國內團體	1,516,071	10,000,399
財產損失	460	1,739

資源回收管理基金

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
財產交易損失	460	1,739
折舊、折耗及攤銷	1,415,367	14,199,600
固定資產折舊	393,414	3,956,779
無形資產攤銷	1,021,953	10,242,821
本期賸餘（短絀）	99,862,647	1,079,002,759
期初淨資產		2,730,989,329
解繳公庫		
淨資產調整數		-1,031
期末淨資產		3,809,991,057

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10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	2,029,697,412		2,029,697,412	收入
徵收及依法分配收入	1,999,969,907		1,999,969,907	徵收及依法分配收入
財產收入	4,987,610		4,987,610	財產收益
其他收入	24,739,895		24,739,895	其他收入
基金用途	944,196,902	6,497,751	950,694,653	支出
用人費用	31,691,137		31,691,137	人事支出
服務費用	512,164,371	3,062,785	515,227,156	業務支出
材料及用品費	781,832	-781,832		
租金、償債、利息及相關手續費	1,343,178	-1,343,178		
稅捐及規費（強制費）	30,880	-30,880		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	389,575,021		389,575,021	獎補助支出
資產短絀		1,739	1,739	財產損失
		14,199,600	14,199,600	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	6,528,588	-6,528,588		
購置無形資產	1,175,000	-1,175,000		
本期賸餘（短絀）	1,085,500,510	-6,497,751	1,079,002,759	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

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10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
解繳公庫				解繳公庫
		-1,031	-1,031	淨資產調整數
期末基金餘額	3,569,674,389	240,316,668	3,809,991,057	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10月31日

1.業務支出調整數306萬2,785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）、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1,739元：係財產報廢所致。
3.折舊、折耗及攤銷調整數1,419萬9,600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652萬8,588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117萬5,000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1,031元：係固定資產無償移轉所致。