

資源回收管理基金

會 計 月 報

中華民國115年6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 6 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	
一、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6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	362,065,102	245,300,000	116,765,102	47.60	1,176,777,301	1,146,900,000	29,877,301	2.61
徵收及依法分配收入	2,189,585,000	357,495,797	240,800,000	116,695,797	48.46	1,162,906,708	1,142,400,000	20,506,708	1.80
徵收收入	2,189,585,000	357,495,797	240,800,000	116,695,797	48.46	1,162,906,708	1,142,400,000	20,506,708	1.80
財產收入	9,000,000	4,369,982	4,500,000	-130,018	-2.89	4,631,488	4,500,000	131,488	2.92
財產處分收入						7,525		7,525	
利息收入	9,000,000	4,369,982	4,500,000	-130,018	-2.89	4,623,963	4,500,000	123,963	2.75
其他收入		199,323		199,323		9,239,105		9,239,105	
雜項收入		199,323		199,323		9,239,105		9,239,105	
基金用途	2,170,010,000	121,847,006	136,124,000	-14,276,994	-10.49	375,624,407	456,611,000	-80,986,593	-17.74
資源回收管理計畫	2,004,635,000	111,200,334	123,532,000	-12,331,666	-9.98	310,152,273	383,277,000	-73,124,727	-19.08
其他	2,004,635,000	111,200,334	123,532,000	-12,331,666	-9.98	310,152,273	383,277,000	-73,124,727	-19.08
一般行政管理計畫	160,725,000	9,046,672	9,992,000	-945,328	-9.46	63,799,159	70,661,000	-6,861,841	-9.71
其他	160,725,000	9,046,672	9,992,000	-945,328	-9.46	63,799,159	70,661,000	-6,861,841	-9.71
一般建築及設備計畫	4,650,000	1,600,000	2,600,000	-1,000,000	-38.46	1,672,975	2,673,000	-1,000,025	-37.41
購建固定資產	4,650,000	1,600,000	2,600,000	-1,000,000	-38.46	1,672,975	2,673,000	-1,000,025	-37.41
本期賸餘（短絀）	28,575,000	240,218,096	109,176,000	131,042,096	120.03	801,152,894	690,289,000	110,863,894	16.06

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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					3,285,326,773	2,838,281,000	447,045,773	15.75

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6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			--	111,200,334	123,532,000	-12,331,666	-9.98
		累計數			--	310,152,273	383,277,000	-73,124,727	-19.08
		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6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			-495,930	43,745,697
機械及設備	9,362,417	-3,161,384	96,128	1,042	-1,296,512	4,999,607
交通及運輸設備	1,594,649	-580,566	679,689	394	-172,409	1,520,969
雜項設備	3,855,134	-1,070,441	2,029,007	480	-462,386	4,350,834
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	6,111,804		36,581,892
權利	6,119			579		5,540
發展中之無形資產	11,764,700			6,764,700		5,000,000
合 計	253,859,526	-7,044,076	11,169,524	15,610,848	-2,427,237	239,946,889

資源回收管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6月份

1. 機械及設備主要增加原因為增置；主要減少原因為無償移轉及報廢。
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；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；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6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	6,438,308	1,672,975		1,672,975	25.98	-4,765,333	-74.02		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986	3,598,986	1,672,975		1,672,975	46.48	-1,926,011	-53.52		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986	3,598,986	1,672,975		1,672,975	46.48	-1,926,011	-53.52		
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575	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	-100.00		
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	1,323,747					-1,323,747	-100.00		
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	1,323,747					-1,323,747	-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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,635,035,615	100.00	負債	109,761,953	3.02
流動資產	3,287,960,206	90.45	流動負債	85,400,808	2.35
現金	3,093,572,194	85.10	應付款項	81,401,776	2.24
銀行存款	3,093,492,194	85.10	應付代收款	992,544	0.03
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	80,409,232	2.21
應收款項	36,214,814	1.00	預收款項	3,999,032	0.11
應收票據	24,287,571	0.67	預收收入	3,999,032	0.11
應收利息	4,071,534	0.11	其他負債	24,361,145	0.67
其他應收款	7,855,709	0.22	什項負債	24,361,145	0.67
預付款項	158,173,198	4.35	存入保證金	11,005,653	0.30
預付費用	158,173,198	4.35	暫收及待結轉帳項	13,355,492	0.37
固定資產	198,359,457	5.46	淨資產	3,525,273,662	96.98
土地	142,142,350	3.91	淨資產	3,525,273,662	96.98
土地	142,142,350	3.91	淨資產	3,525,273,662	96.98
房屋建築及設備	43,745,697	1.20	累積餘額	2,730,989,329	75.13
房屋建築及設備	46,473,312	1.28	本期賸餘	794,284,970	21.85
累計折舊－房屋建築及設備	-2,727,615	--	淨資產調整數	-637	-

資源回收管理基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	4,999,607	0.14			
機械及設備	9,457,503	0.26			
累計折舊－機械及設備	-4,457,896	--			
交通及運輸設備	1,520,969	0.04			
交通及運輸設備	2,273,944	0.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-752,975	--			
雜項設備	4,350,834	0.12			
雜項設備	5,883,661	0.16			
累計折舊－雜項設備	-1,532,827	--			
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	41,587,432	1.14			
無形資產	41,587,432	1.14			
權利	5,540	-			
電腦軟體	36,581,892	1.01			
發展中之無形資產	5,000,000	0.14			
其他資產	107,128,520	2.95			

資源回收管理基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	107,128,520	2.95			
存出保證金	50,147,400	1.38			
催收款項	56,577,989	1.56			
暫付及待結轉帳項	403,131	0.01			
合 計	3,635,035,615	100.00	合 計	3,635,035,615	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	362,065,102	1,176,777,301
徵收及依法分配收入	357,495,797	1,162,906,708
回收清除處理收入	357,482,692	1,160,901,707
違規罰款收入	13,105	2,005,001
財產收益	4,369,982	4,631,488
財產孳息收入	4,369,982	4,623,963
廢舊物品售價收入		1,486
財產交易利益		6,039
其他收入	199,323	9,239,105
雜項收入	199,323	9,239,105
支出	121,636,264	382,492,331
人事支出	2,636,456	21,669,527
人事支出	2,636,456	21,669,527
業務支出	84,439,452	199,906,540
業務支出	84,439,452	199,906,540
獎補助支出	33,171,098	152,375,365
補（協）助政府機關（構）	30,862,241	149,794,687
捐助國內團體	2,308,857	2,580,678
財產損失		1,279

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失		1,279
折舊、折耗及攤銷	1,389,258	8,539,620
固定資產折舊	345,971	2,427,237
無形資產攤銷	1,043,287	6,112,383
本期賸餘（短絀）	240,428,838	794,284,970
期初淨資產		2,730,989,329
解繳公庫		
淨資產調整數		-637
期末淨資產		3,525,273,662

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6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	1,176,777,301		1,176,777,301	收入
徵收及依法分配收入	1,162,906,708		1,162,906,708	徵收及依法分配收入
財產收入	4,631,488		4,631,488	財產收益
其他收入	9,239,105		9,239,105	其他收入
基金用途	375,624,407	6,867,924	382,492,331	支出
用人費用	21,669,527		21,669,527	人事支出
服務費用	197,581,745	2,324,795	199,906,540	業務支出
材料及用品費	692,197	-692,197		
租金、償債、利息及相關手續費	706,753	-706,753		
稅捐及規費（強制費）	18,950	-18,950		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	152,375,365		152,375,365	獎補助支出
資產短絀		1,279	1,279	財產損失
		8,539,620	8,539,620	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,672,975	-1,672,975		
本期賸餘（短絀）	801,152,894	-6,867,924	794,284,970	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

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6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
期末基金餘額	3,285,326,773	-637 239,946,889	-637 3,525,273,662	淨資產調整數 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6月30日

1. 業務支出調整數232萬4,795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1,279元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數853萬9,620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167萬2,975元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
5. 淨資產調整數-調整數637元：係固定資產無償移轉所致。