

資源回收管理基金

會 計 月 報

中華民國115年7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 7 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7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	92,017,280	101,523,000	-9,505,720	-9.36	1,268,794,581	1,248,423,000	20,371,581	1.63
徵收及依法分配收入	2,189,585,000	91,981,147	101,400,000	-9,418,853	-9.29	1,254,887,855	1,243,800,000	11,087,855	0.89
徵收收入	2,189,585,000	91,981,147	101,400,000	-9,418,853	-9.29	1,254,887,855	1,243,800,000	11,087,855	0.89
財產收入	9,000,000	26,759	123,000	-96,241	-78.24	4,658,247	4,623,000	35,247	0.76
財產處分收入						7,525		7,525	--
利息收入	9,000,000	26,759	123,000	-96,241	-78.24	4,650,722	4,623,000	27,722	0.60
其他收入		9,374		9,374	--	9,248,479		9,248,479	--
雜項收入		9,374		9,374	--	9,248,479		9,248,479	--
基金用途	2,170,010,000	136,203,274	93,127,000	43,076,274	46.26	511,827,681	549,738,000	-37,910,319	-6.90
資源回收管理計畫	2,004,635,000	122,704,935	87,742,000	34,962,935	39.85	432,857,208	471,019,000	-38,161,792	-8.10
其他	2,004,635,000	122,704,935	87,742,000	34,962,935	39.85	432,857,208	471,019,000	-38,161,792	-8.10
一般行政管理計畫	160,725,000	8,667,876	5,300,000	3,367,876	63.54	72,467,035	75,961,000	-3,493,965	-4.60
其他	160,725,000	8,667,876	5,300,000	3,367,876	63.54	72,467,035	75,961,000	-3,493,965	-4.60
一般建築及設備計畫	4,650,000	4,830,463	85,000	4,745,463	5,582.90	6,503,438	2,758,000	3,745,438	135.80
購建固定資產	4,650,000	4,830,463	85,000	4,745,463	5,582.90	6,503,438	2,758,000	3,745,438	135.80
本期賸餘（短絀）	28,575,000	-44,185,994	8,396,000	-52,581,994	--	756,966,900	698,685,000	58,281,900	8.34

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年7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					3,241,140,779	2,846,677,000	394,463,779	13.86

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 650萬3,438元，包括本年度執行數275萬7,975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7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			--	122,704,935	87,742,000	34,962,935	39.85
		累計數			--	432,857,208	471,019,000	-38,161,792	-8.10
		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115年7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			-578,585	43,663,042
機械及設備	9,362,417	-3,161,384	2,095,114	5,982	-1,454,674	6,835,491
交通及運輸設備	1,594,649	-580,566	2,195,264	394	-202,289	3,006,664
雜項設備	3,855,134	-1,070,441	3,344,909	480	-531,193	5,597,929
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	7,154,994		35,538,702
權利	6,119			675		5,444
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	15,999,987	16,659,074	-2,766,741	243,389,622

資源回收管理基金

資本資產明細表說明

中華民國115年7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。
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7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	6,523,308	6,503,438		6,503,438	99.70	-19,870	-0.30		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986	3,598,986	3,671,961		3,671,961	102.03	72,975	2.03		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986	3,598,986	3,671,961		3,671,961	102.03	72,975	2.03		
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	6,503,438		6,503,438	99.70	-19,870	-0.30		

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,578,347,623	100.00	負債	93,817,222	2.62
流動資產	3,225,380,972	90.14	流動負債	69,423,527	1.94
現金	3,022,054,940	84.45	應付款項	65,424,495	1.83
銀行存款	3,021,974,940	84.45	應付代收款	982,972	0.03
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	64,441,523	1.80
應收款項	32,712,509	0.91	預收款項	3,999,032	0.11
應收票據	24,223,665	0.68	預收收入	3,999,032	0.11
應收利息	4,048,844	0.11	其他負債	24,393,695	0.68
其他應收款	4,440,000	0.12	什項負債	24,393,695	0.68
預付款項	170,613,523	4.77	存入保證金	11,038,203	0.31
預付費用	170,613,523	4.77	暫收及待結轉帳項	13,355,492	0.37
固定資產	202,845,476	5.67	淨資產	3,484,530,401	97.38
土地	142,142,350	3.97	淨資產	3,484,530,401	97.38
土地	142,142,350	3.97	淨資產	3,484,530,401	97.38
房屋建築及設備	43,663,042	1.22	累積餘額	2,730,989,329	76.32
房屋建築及設備	46,473,312	1.30	本期賸餘	753,542,103	21.06
累計折舊－房屋建築及設備	-2,810,270	--	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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	6,835,491	0.19			
機械及設備	11,451,549	0.32			
累計折舊－機械及設備	-4,616,058	--			
交通及運輸設備	3,006,664	0.08			
交通及運輸設備	3,789,519	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-782,855	--			
雜項設備	5,597,929	0.16			
雜項設備	7,199,563	0.20			
累計折舊－雜項設備	-1,601,634	--			
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	40,544,146	1.13			
無形資產	40,544,146	1.13			
權利	5,444	-			
電腦軟體	35,538,702	0.99			
發展中之無形資產	5,000,000	0.14			
其他資產	109,577,029	3.06			

資源回收管理基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	92,017,280	1,268,794,581
徵收及依法分配收入	91,981,147	1,254,887,855
回收清除處理收入	91,246,997	1,252,148,704
違規罰款收入	734,150	2,739,151
財產收益	26,759	4,658,247
財產孳息收入	26,759	4,650,722
廢舊物品售價收入		1,486
財產交易利益		6,039
其他收入	9,374	9,248,479
雜項收入	9,374	9,248,479
支出	132,760,147	515,252,478
人事支出	2,683,805	24,353,332
人事支出	2,683,805	24,353,332
業務支出	49,829,004	249,735,544
業務支出	49,829,004	249,735,544
獎補助支出	78,860,002	231,235,367
補（協）助政府機關（構）	78,806,844	228,601,531
捐助國內團體	53,158	2,633,836
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7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	1,387,336	9,926,956
固定資產折舊	344,050	2,771,287
無形資產攤銷	1,043,286	7,155,669
本期賸餘（短絀）	-40,742,867	753,542,103
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		3,484,530,401

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7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	1,268,794,581		1,268,794,581	收入
徵收及依法分配收入	1,254,887,855		1,254,887,855	徵收及依法分配收入
財產收入	4,658,247		4,658,247	財產收益
其他收入	9,248,479		9,248,479	其他收入
基金用途	511,827,681	3,424,797	515,252,478	支出
用人費用	24,353,332		24,353,332	人事支出
服務費用	247,168,912	2,566,632	249,735,544	業務支出
材料及用品費	701,737	-701,737		
租金、償債、利息及相關手續費	927,620	-927,620		
稅捐及規費（強制費）	30,380	-30,380		
短絀、賠償給付與支應退場支出	906,895	-906,895		
捐助、補助與獎助	231,235,367		231,235,367	獎補助支出
資產短絀		1,279	1,279	財產損失
		9,926,956	9,926,956	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	6,503,438	-6,503,438		
本期賸餘（短絀）	756,966,900	-3,424,797	753,542,103	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7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
期末基金餘額	3,241,140,779	-1,031 243,389,622	-1,031 3,484,530,401	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7月31日

1. 業務支出調整數256萬6,632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992萬6,956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650萬3,438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1,031元：係固定資產無償移轉所致。