

資源回收管理基金

會 計 月 報

中華民國114年10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 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	
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114年10月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	171,186,361	106,000,000	65,186,361	61.50	1,871,555,187	1,823,730,000	47,825,187	2.62
徵收及依法分配收入	2,261,158,000	166,690,970	106,000,000	60,690,970	57.26	1,834,120,010	1,818,400,000	15,720,010	0.86
徵收收入	2,261,158,000	166,690,970	106,000,000	60,690,970	57.26	1,834,120,010	1,818,400,000	15,720,010	0.86
財產收入	9,000,000					5,367,650	5,330,000	37,650	0.71
利息收入	9,000,000					5,367,650	5,330,000	37,650	0.71
其他收入		4,495,391		4,495,391		32,067,527		32,067,527	
雜項收入		4,495,391		4,495,391		32,067,527		32,067,527	
基金用途	2,269,926,000	169,756,882	188,223,000	-18,466,118	-9.81	938,168,174	989,829,000	-51,660,826	-5.22
資源回收管理計畫	2,113,350,000	160,849,619	174,773,000	-13,923,381	-7.97	844,634,557	870,226,000	-25,591,443	-2.94
其他	2,113,350,000	160,849,619	174,773,000	-13,923,381	-7.97	844,634,557	870,226,000	-25,591,443	-2.94
一般行政管理計畫	146,268,000	8,316,169	13,450,000	-5,133,831	-38.17	91,240,373	109,295,000	-18,054,627	-16.52
其他	146,268,000	8,316,169	13,450,000	-5,133,831	-38.17	91,240,373	109,295,000	-18,054,627	-16.52
一般建築及設備計畫	10,308,000	591,094		591,094		2,293,244	10,308,000	-8,014,756	-77.75
購建固定資產	10,308,000	591,094		591,094		2,293,244	10,308,000	-8,014,756	-77.75
本期賸餘（短絀）	232,000	1,429,479	-82,223,000	83,652,479	--	933,387,013	833,901,000	99,486,013	11.93
期初基金餘額	2,065,358,000					2,147,760,170	2,065,358,000	82,402,170	3.99

資源回收管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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	%
解繳公庫									
期末基金餘額	2,065,590,000					3,081,147,183	2,899,259,000	181,888,183	6.27

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114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			
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			--	160,849,619	174,773,000	-13,923,381	-7.97
		累計數			--	844,634,557	870,226,000	-25,591,443	-2.94
		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114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	-1,239,825			-826,550	44,406,937
機械及設備	6,454,281	-1,123,215	112,150	32,615	-1,819,065	3,591,536
交通及運輸設備	1,476,530	-327,845		25,417	-214,764	908,504
雜項設備	3,213,289	-638,656	67,500	276,321	-354,453	2,011,359
購建中固定資產			2,113,594			2,113,594
電腦軟體	33,565,055		8,810,000	8,717,205		33,657,850
權利	7,277			965		6,312
發展中之無形資產	8,730,000			6,530,000		2,200,000
合 計	242,062,094	-3,329,541	11,103,244	15,582,523	-3,214,832	231,038,442

資源回收管理基金

資本資產明細表說明

中華民國114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減少原因為無償移轉。
3. 雜項設備主要增加原因為增置；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。
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114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
	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	2,293,244		2,293,244	21.53	-8,355,756	-78.47		
房屋及建築							523,594		523,594	--	523,594			
房屋及建築							523,594		523,594	--	523,594			
機械及設備	341,000	10,308,000			10,649,000	10,649,000	1,702,150		1,702,150	15.98	-8,946,850	-84.02		
機械及設備	341,000	10,308,000			10,649,000	10,649,000	1,702,150		1,702,150	15.98	-8,946,850	-84.02		
雜項設備							67,500		67,500	--	67,500			
雜項設備							67,500		67,500	--	67,500			

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,339,855,411	100.00	負債	27,669,786	0.83
流動資產	2,989,227,292	89.50	流動負債	1,898,120	0.06
現金	2,704,973,303	80.99	應付款項	1,536,677	0.05
銀行存款	2,704,893,303	80.99	應付代收款	958,884	0.03
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	577,793	0.02
應收款項	34,463,744	1.03	預收款項	361,443	0.01
應收票據	26,145,321	0.78	預收收入	361,443	0.01
應收利息	3,878,423	0.12	其他負債	25,771,666	0.77
其他應收款	4,440,000	0.13	什項負債	25,771,666	0.77
預付款項	249,790,245	7.48	存入保證金	11,787,396	0.35
預付費用	249,790,245	7.48	暫收及待結轉帳項	13,984,270	0.42
固定資產	195,174,280	5.84	淨資產	3,312,185,625	99.17
土地	142,142,350	4.26	淨資產	3,312,185,625	99.17
土地	142,142,350	4.26	淨資產	3,312,185,625	99.17
房屋建築及設備	44,406,937	1.33	累積餘額	2,386,492,723	71.45
房屋建築及設備	46,473,312	1.39	本期賸餘	925,903,908	27.72
累計折舊－房屋建築及設備	-2,066,375	--	淨資產調整數	-211,006	--

資源回收管理基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,591,536	0.11			
機械及設備	6,533,816	0.20			
累計折舊－機械及設備	-2,942,280	--			
交通及運輸設備	908,504	0.03			
交通及運輸設備	1,451,113	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-542,609	--			
雜項設備	2,011,359	0.06			
雜項設備	3,004,468	0.09			
累計折舊－雜項設備	-993,109	--			
購建中固定資產	2,113,594	0.06			
購建中固定資產	2,113,594	0.06			
無形資產	35,864,162	1.07			
無形資產	35,864,162	1.07			
權利	6,312	-			
電腦軟體	33,657,850	1.01			
發展中之無形資產	2,200,000	0.07			
其他資產	119,589,677	3.58			

資源回收管理基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	119,589,677	3.58			
存出保證金	50,147,400	1.50			
催收款項	65,690,368	1.97			
暫付及待結轉帳項	3,751,909	0.11			
合 計	3,339,855,411	100.00	合 計	3,339,855,411	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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	171,186,361	1,871,555,187
徵收及依法分配收入	166,690,970	1,834,120,010
回收清除處理收入	166,720,662	1,832,903,159
違規罰款收入	-29,692	1,216,851
財產收益		5,367,650
財產孳息收入		5,367,650
其他收入	4,495,391	32,067,527
雜項收入	4,495,391	32,067,527
支出	170,344,149	945,651,279
人事支出	3,156,608	34,116,303
人事支出	3,156,608	34,116,303
業務支出	71,034,539	459,093,621
業務支出	71,034,539	459,093,621
獎補助支出	94,974,641	437,169,934
補（協）助政府機關（構）	94,933,545	436,753,610
捐助國內團體	41,096	416,324
財產損失		5,387
財產交易損失		5,387
折舊、折耗及攤銷	1,178,361	12,050,962

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	254,710	3,332,792
無形資產攤銷	923,651	8,718,170
其他支出		3,215,072
其他支出		3,215,072
本期賸餘（短絀）	842,212	925,903,908
期初淨資產		2,386,492,723
解繳公庫		
淨資產調整數		-211,006
期末淨資產		3,312,185,625

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	1,871,555,187		1,871,555,187	收入
徵收及依法分配收入	1,834,120,010		1,834,120,010	徵收及依法分配收入
財產收入	5,367,650		5,367,650	財產收益
其他收入	32,067,527		32,067,527	其他收入
基金用途	938,168,174	7,483,105	945,651,279	支出
用人費用	34,116,303		34,116,303	人事支出
服務費用	454,430,770	4,662,851	459,093,621	業務支出
材料及用品費	835,487	-835,487		
租金、償債、利息及相關手續費	1,130,113	-1,130,113		
稅捐及規費（強制費）	30,380	-30,380		
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	437,169,934		437,169,934	獎補助支出
資產短絀		5,387	5,387	財產損失
		12,050,962	12,050,962	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	2,293,244	-2,293,244		

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
購置無形資產	2,280,000	-2,280,000		
本期賸餘（短絀）	933,387,013	-7,483,105	925,903,908	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		-211,006	-211,006	解繳公庫
期末基金餘額	3,081,147,183	231,038,442	3,312,185,625	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114年1月1日至114年10月31日

1. 業務支出調整數466萬2,851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5,387元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,205萬962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229萬3,244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228萬元：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21萬1,006元：係固定資產無償移轉所致。