

# 資源回收管理基金

## 會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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 13 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3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	2,198,585,000	192,939,686	257,000,000	-64,060,314	-24.93	567,757,784	631,300,000	-63,542,216	-10.07
徵收及依法分配收入	2,189,585,000	184,934,546	257,000,000	-72,065,454	-28.04	559,711,113	631,300,000	-71,588,887	-11.34
徵收收入	2,189,585,000	184,934,546	257,000,000	-72,065,454	-28.04	559,711,113	631,300,000	-71,588,887	-11.34
財產收入	9,000,000	203,971		203,971		245,502		245,502	
利息收入	9,000,000	203,971		203,971		245,502		245,502	
其他收入		7,801,169		7,801,169		7,801,169		7,801,169	
雜項收入		7,801,169		7,801,169		7,801,169		7,801,169	
基金用途	2,170,010,000	29,867,578	36,451,000	-6,583,422	-18.06	99,550,341	106,287,000	-6,736,659	-6.34
資源回收管理計畫	2,004,635,000	21,441,395	26,744,000	-5,302,605	-19.83	65,324,801	66,055,000	-730,199	-1.11
其他	2,004,635,000	21,441,395	26,744,000	-5,302,605	-19.83	65,324,801	66,055,000	-730,199	-1.11
一般行政管理計畫	160,725,000	8,426,183	9,707,000	-1,280,817	-13.19	34,152,565	40,159,000	-6,006,435	-14.96
其他	160,725,000	8,426,183	9,707,000	-1,280,817	-13.19	34,152,565	40,159,000	-6,006,435	-14.96
一般建築及設備計畫	4,650,000					72,975	73,000	-25	-0.03
購建固定資產	4,650,000					72,975	73,000	-25	-0.03
本期賸餘（短絀）	28,575,000	163,072,108	220,549,000	-57,476,892	-26.06	468,207,443	525,013,000	-56,805,557	-10.82
期初基金餘額	2,147,992,000					2,484,173,879	2,147,992,000	336,181,879	15.65

# 資源回收管理基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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	2,176,567,000					2,952,381,322	2,673,005,000	279,376,322	10.45

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3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			--	21,441,395	26,744,000	-5,302,605	-19.83
		累計數			--	65,324,801	66,055,000	-730,199	-1.11
		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3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			-247,965	43,993,662
機械及設備	9,362,417	-3,161,384	96,128	135	-808,377	5,488,649
交通及運輸設備	1,594,649	-580,566	679,689	394	-82,769	1,610,609
雜項設備	3,855,134	-1,070,441	2,029,007	153	-250,214	4,563,333
購建中固定資產	2,731,849			2,731,849		
電腦軟體	35,928,996		6,764,700	2,982,234		39,711,462
權利	6,119			289		5,830
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	9,569,524	12,479,754	-1,389,325	242,515,895

## 資源回收管理基金

### 資本資產明細表說明

中華民國115年3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3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	73,000	72,975		72,975	99.97	-25	-0.03		
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986		72,975		72,975	--	72,975			
機械及設備	1,998,986	1,600,000			3,598,986		72,975		72,975	--	72,975			
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575					--				
交通及運輸設備	1,515,575	1,850,000			3,365,575					--				
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	73,000					-73,000	-100.00		
雜項設備	250,747	1,200,000			1,450,747	73,000					-73,000	-100.00		
總 計	3,765,308	4,650,000			8,415,308	73,000	72,975		72,975	99.97	-25	-0.03		

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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,401,022,383</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>206,125,166</b>	<b>6.06</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,046,777,769</b>	<b>89.58</b>	<b>流動負債</b>	<b>180,183,381</b>	<b>5.30</b>
現金	2,888,312,900	84.92	應付款項	176,184,349	5.18
銀行存款	2,888,232,900	84.92	應付代收款	1,454,974	0.04
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	174,729,375	5.14
應收款項	42,626,458	1.25	預收款項	3,999,032	0.12
應收票據	32,086,210	0.94	預收收入	3,999,032	0.12
應收利息	2,254,441	0.07	<b>其他負債</b>	<b>25,941,785</b>	<b>0.76</b>
其他應收款	8,285,807	0.24	什項負債	25,941,785	0.76
預付款項	115,838,411	3.41	存入保證金	12,186,293	0.36
預付費用	115,838,411	3.41	暫收及待結轉帳項	13,755,492	0.40
<b>固定資產</b>	<b>197,798,603</b>	<b>5.82</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,194,897,217</b>	<b>93.94</b>
土地	142,142,350	4.18	<b>淨資產</b>	<b>3,194,897,217</b>	<b>93.94</b>
土地	142,142,350	4.18	淨資產	3,194,897,217	93.94
房屋建築及設備	43,993,662	1.29	累積餘額	2,730,989,329	80.30
房屋建築及設備	46,473,312	1.37	本期賸餘	463,907,888	13.64
累計折舊－房屋建築及設備	-2,479,650	--			

# 資源回收管理基金

## 平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	5,488,649	0.16			
機械及設備	9,458,410	0.28			
累計折舊－機械及設備	-3,969,761	--			
交通及運輸設備	1,610,609	0.05			
交通及運輸設備	2,273,944	0.07			
累計折舊－交通及運輸設備	-663,335	--			
雜項設備	4,563,333	0.13			
雜項設備	5,883,988	0.17			
累計折舊－雜項設備	-1,320,655	--			
<b>無形資產</b>	<b>44,717,292</b>	<b>1.31</b>			
無形資產	44,717,292	1.31			
權利	5,830	-			
電腦軟體	39,711,462	1.17			
發展中之無形資產	5,000,000	0.15			
<b>其他資產</b>	<b>111,728,719</b>	<b>3.29</b>			
什項資產	111,728,719	3.29			
存出保證金	50,147,400	1.47			

平衡表  
中華民國115年3月31日

中華民國115年3月31日

[illegible]

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 28,204,980 元（保證品 28,204,980 元，應付保證品 28,204,980 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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	192,939,686	567,757,784
徵收及依法分配收入	184,934,546	559,711,113
回收清除處理收入	184,806,960	559,498,674
違規罰款收入	127,586	212,439
財產收益	203,971	245,502
財產孳息收入	203,971	245,502
其他收入	7,801,169	7,801,169
雜項收入	7,801,169	7,801,169
支出	31,234,273	103,849,896
人事支出	2,735,368	12,935,549
人事支出	2,735,368	12,935,549
業務支出	24,503,932	44,159,704
業務支出	24,503,932	44,159,704
獎補助支出	2,628,278	42,382,113
補（協）助政府機關（構）	2,581,119	42,226,905
捐助國內團體	47,159	155,208
財產損失	547	682
財產交易損失	547	682
折舊、折耗及攤銷	1,366,148	4,371,848

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	345,962	1,389,325
無形資產攤銷	1,020,186	2,982,523
本期賸餘（短絀）	161,705,413	463,907,888
期初淨資產		2,730,989,329
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,194,897,217

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3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	567,757,784		567,757,784	收入
徵收及依法分配收入	559,711,113		559,711,113	徵收及依法分配收入
財產收入	245,502		245,502	財產收益
其他收入	7,801,169		7,801,169	其他收入
基金用途	99,550,341	4,299,555	103,849,896	支出
用人費用	12,935,549		12,935,549	人事支出
服務費用	43,412,997	746,707	44,159,704	業務支出
材料及用品費	416,180	-416,180		
租金、償債、利息及相關手續費	330,527	-330,527		
捐助、補助與獎助	42,382,113		42,382,113	獎補助支出
資產短絀		682	682	財產損失
		4,371,848	4,371,848	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	72,975	-72,975		
本期賸餘（短絀）	468,207,443	-4,299,555	463,907,888	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,952,381,322	242,515,895	3,194,897,217	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3月31日

1. 業務支出調整數74萬6,707元：係預算執行數帳列服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費等項目合計數，故無差異。
2. 財產損失調整數682元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數437萬1,848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7萬2,975元：係購建固定資產，於會計收支不列為支出。