

# 資源回收管理基金

## 會 計 月 報

中華民國114年11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 11 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11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	61,353,252	34,900,000	26,453,252	75.80	1,932,908,439	1,858,630,000	74,278,439	4.00
徵收及依法分配收入	2,261,158,000	59,990,399	33,620,000	26,370,399	78.44	1,894,110,409	1,852,020,000	42,090,409	2.27
徵收收入	2,261,158,000	59,990,399	33,620,000	26,370,399	78.44	1,894,110,409	1,852,020,000	42,090,409	2.27
財產收入	9,000,000	1,280,953	1,280,000	953	0.07	6,648,603	6,610,000	38,603	0.58
利息收入	9,000,000	1,280,953	1,280,000	953	0.07	6,648,603	6,610,000	38,603	0.58
其他收入		81,900		81,900		32,149,427		32,149,427	
雜項收入		81,900		81,900		32,149,427		32,149,427	
基金用途	2,269,926,000	161,860,304	120,237,000	41,623,304	34.62	1,100,028,478	1,110,066,000	-10,037,522	-0.90
資源回收管理計畫	2,113,350,000	148,310,615	102,151,000	46,159,615	45.19	992,945,172	972,377,000	20,568,172	2.12
其他	2,113,350,000	148,310,615	102,151,000	46,159,615	45.19	992,945,172	972,377,000	20,568,172	2.12
一般行政管理計畫	146,268,000	13,477,389	18,086,000	-4,608,611	-25.48	104,717,762	127,381,000	-22,663,238	-17.79
其他	146,268,000	13,477,389	18,086,000	-4,608,611	-25.48	104,717,762	127,381,000	-22,663,238	-17.79
一般建築及設備計畫	10,308,000	72,300		72,300		2,365,544	10,308,000	-7,942,456	-77.05
購建固定資產	10,308,000	72,300		72,300		2,365,544	10,308,000	-7,942,456	-77.05
本期賸餘（短絀）	232,000	-100,507,052	-85,337,000	-15,170,052	17.78	832,879,961	748,564,000	84,315,961	11.26
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11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					2,980,640,131	2,813,922,000	166,718,131	5.92

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11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			--	148,310,615	102,151,000	46,159,615	45.19
		累計數			--	992,945,172	972,377,000	20,568,172	2.12
		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11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			-909,205	44,324,282
機械及設備	6,454,281	-1,123,215	112,150	32,615	-1,928,708	3,481,893
交通及運輸設備	1,476,530	-327,845		31,681	-231,099	885,905
雜項設備	3,213,289	-638,656	139,800	276,321	-395,421	2,042,691
購建中固定資產			2,113,594			2,113,594
電腦軟體	33,565,055		10,810,000	9,630,132		34,744,923
權利	7,277			1,061		6,216
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	13,175,544	16,501,810	-3,464,433	231,941,854

## 資源回收管理基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年11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及增置；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11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	2,365,544		2,365,544	22.21	-8,283,456	-77.79		
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							139,800		139,800	--	139,800			
雜項設備							139,800		139,800	--	139,800			

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,240,549,123</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>27,967,138</b>	<b>0.86</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,889,017,592</b>	<b>89.15</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,899,972</b>	<b>0.06</b>
現金	2,588,100,706	79.87	應付款項	1,538,529	0.05
銀行存款	2,588,020,706	79.86	應付代收款	960,736	0.03
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	577,793	0.02
應收款項	30,576,982	0.94	預收款項	361,443	0.01
應收票據	24,058,416	0.74	預收收入	361,443	0.01
應收利息	2,078,566	0.06	<b>其他負債</b>	<b>26,067,166</b>	<b>0.80</b>
其他應收款	4,440,000	0.14	什項負債	26,067,166	0.80
預付款項	270,339,904	8.34	存入保證金	12,082,896	0.37
預付費用	270,339,904	8.34	暫收及待結轉帳項	13,984,270	0.43
<b>固定資產</b>	<b>194,990,715</b>	<b>6.02</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,212,581,985</b>	<b>99.14</b>
土地	142,142,350	4.39	<b>淨資產</b>	<b>3,212,581,985</b>	<b>99.14</b>
土地	142,142,350	4.39	淨資產	3,212,581,985	99.14
房屋建築及設備	44,324,282	1.37	累積餘額	2,386,492,723	73.64
房屋建築及設備	46,473,312	1.43	本期賸餘	826,300,268	25.50
累計折舊－房屋建築及設備	-2,149,030	--	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,481,893	0.11			
機械及設備	6,533,816	0.20			
累計折舊－機械及設備	-3,051,923	--			
交通及運輸設備	885,905	0.03			
交通及運輸設備	1,444,849	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-558,944	--			
雜項設備	2,042,691	0.06			
雜項設備	3,076,768	0.09			
累計折舊－雜項設備	-1,034,077	--			
購建中固定資產	2,113,594	0.07			
購建中固定資產	2,113,594	0.07			
<b>無形資產</b>	<b>36,951,139</b>	<b>1.14</b>			
無形資產	36,951,139	1.14			
權利	6,216	-			
電腦軟體	34,744,923	1.07			
發展中之無形資產	2,200,000	0.07			
<b>其他資產</b>	<b>119,589,677</b>	<b>3.69</b>			

資源回收管理基金

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	61,353,252	1,932,908,439
徵收及依法分配收入	59,990,399	1,894,110,409
回收清除處理收入	59,990,399	1,892,893,558
違規罰款收入		1,216,851
財產收益	1,280,953	6,648,603
財產孳息收入	1,280,953	6,648,603
其他收入	81,900	32,149,427
雜項收入	81,900	32,149,427
支出	160,956,892	1,106,608,171
人事支出	2,829,149	36,945,452
人事支出	2,829,149	36,945,452
業務支出	40,514,178	499,607,799
業務支出	40,514,178	499,607,799
獎補助支出	116,444,677	553,614,611
補（協）助政府機關（構）	116,351,055	553,104,665
捐助國內團體	93,622	509,946
財產損失	977	6,364
財產交易損失	977	6,364
折舊、折耗及攤銷	1,167,911	13,218,873

資源回收管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	254,888	3,587,680
無形資產攤銷	913,023	9,631,193
其他支出		3,215,072
其他支出		3,215,072
本期賸餘（短絀）	-99,603,640	826,300,268
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		3,212,581,985

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11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	1,932,908,439		1,932,908,439	收入
徵收及依法分配收入	1,894,110,409		1,894,110,409	徵收及依法分配收入
財產收入	6,648,603		6,648,603	財產收益
其他收入	32,149,427		32,149,427	其他收入
基金用途	1,100,028,478	6,579,693	1,106,608,171	支出
用人費用	36,945,452		36,945,452	人事支出
服務費用	494,667,899	4,939,900	499,607,799	業務支出
材料及用品費	845,937	-845,937		
租金、償債、利息及相關手續費	1,396,712	-1,396,712		
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	553,614,611		553,614,611	獎補助支出
資產短絀		6,364	6,364	財產損失
		13,218,873	13,218,873	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	2,365,544	-2,365,544		

# 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11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
購置無形資產	4,280,000	-4,280,000		
本期賸餘(短絀)	832,879,961	-6,579,693	826,300,268	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	2,980,640,131	231,941,854	3,212,581,985	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11月30日

1. 業務支出調整數493萬9,900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6,364元：係財產報廢所致。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,321萬8,873元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認為會計支出。
4. 購建固定資產調整數236萬5,544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428萬元：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。