

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2	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	頁
三、用途別明細表	第 5	頁
四、統計所需項目明細表	第 6	頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第 7-8	頁
二、收入支出表	第 9	頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第 10	頁
----------------------	------	---

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

項 目	符號	本 年 度 行政院核定數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				比 較 增 減			
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
一、基金來源	4	8,736,439,000	674,108,139	547,106,000	127,002,139	23.21	1,273,130,121	843,165,000	429,965,121	50.99
1.徵收及依法分配收入	41	4,845,000,000	670,855,175	246,611,000	424,244,175	172.03	1,269,069,097	541,807,000	727,262,097	134.23
(1)石油業務管理收入	41F	4,845,000,000	670,855,175	246,611,000	424,244,175	172.03	1,269,069,097	541,807,000	727,262,097	134.23
2.財產收入	45	36,596,000	966,308	495,000	471,308	95.21	1,750,449	1,358,000	392,449	28.90
(1)權利金收入	453	19,025,000	342,857	-	342,857	-	342,857	-	342,857	-
(2)利息收入	454	17,571,000	623,451	495,000	128,451	25.95	1,407,592	1,358,000	49,592	3.65
3.政府撥入收入	46	3,678,000,000	-	300,000,000	-300,000,000	-100.00	-	300,000,000	-300,000,000	-100.00
(1)公庫撥款收入	462	3,678,000,000	-	300,000,000	-300,000,000	-100.00	-	300,000,000	-300,000,000	-100.00
4.其他收入	4Y	176,843,000	2,286,656	-	2,286,656	-	2,310,575	-	2,310,575	-
(1)雜項收入	4YY	176,843,000	2,286,656	-	2,286,656	-	2,310,575	-	2,310,575	-
二、基金用途	5	9,286,902,000	195,816,649	242,631,000	-46,814,351	-19.29	202,470,589	242,631,000	-40,160,411	-16.55
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	9,285,026,000	195,816,649	242,501,000	-46,684,351	-19.25	202,470,589	242,501,000	-40,030,411	-16.51
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		9,285,026,000	195,816,649	242,501,000	-46,684,351	-19.25	202,470,589	242,501,000	-40,030,411	-16.51
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	-	130,000	-130,000	-100.00	-	130,000	-130,000	-100.00
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	-	130,000	-130,000	-100.00	-	130,000	-130,000	-100.00
三、本期賸餘(短絀-)	6	-550,463,000	478,291,490	304,475,000	173,816,490	57.09	1,070,659,532	600,534,000	470,125,532	78.28
四、期初基金餘額	71	763,285,000					1,850,046,752	763,285,000	1,086,761,752	142.38
五、解繳公庫	72									
六、期末基金餘額	73	212,822,000					2,920,706,284	1,363,819,000	1,556,887,284	114.16

石油基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年2月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數與預算數比較，差異超過10%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

- (一) 本月實際數674,108,139元，較分配預算數547,106,000元，增加127,002,139元，約23.21%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期增加，石油業務管理收入隨之增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數1,273,130,121元，較累計分配預算數843,165,000元，增加429,965,121元，約50.99%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期增加，石油業務管理收入隨之增加所致。

二、基金用途：

- (一) 本月實際數195,816,649元，較分配預算數242,631,000元，減少46,814,351元，約19.29%，主要係偏遠與原住民族及離島地區石油設施、運輸費用及差價補助及太陽光電技術研發等計畫執行進度未如預期所致
- (二) 本年度截至本月份累計實際數202,470,589元，較累計分配預算數242,631,000元，減少40,160,411元，約16.55%，主要係偏遠與原住民族及離島地區石油設施、運輸費用及差價補助及太陽光電技術研發等計畫執行進度未如預期所致

三、本期賸餘(短絀)：

- (一) 本月實際賸餘478,291,490元，較分配預算賸餘304,475,000元，增加賸餘173,816,490元，約57.09%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期增加，石油業務管理收入隨之增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,070,659,532元，較累計分配預算賸餘600,534,000元，增加賸餘470,125,532元，約78.28%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期增加，石油業務管理收入隨之增加所致。

石油基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國112年2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	%
政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數				195,816,649	242,501,000	-46,684,351	-19.25
		累計數				202,470,589	242,501,000	-40,030,411	-16.51
合 計		本月數				195,816,649	242,501,000	-46,684,351	-19.25
		累計數				202,470,589	242,501,000	-40,030,411	-16.51

政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數2億247萬589元，較累計分配預算數2億4,250萬1,000元，減少4,003萬411元，減幅16.51%，主要係偏遠與原住民族及離島地區石油設施、運輸費用及差價補助及太陽光電技術研發等計畫執行進度未如預期所致。

石油基金
資本資產明細表
中華民國112年2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		
資產	7,135,821	6,928,489	-	-	-	207,332
非理財目的之長期投資	136,000	-	-	-	-	136,000
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	6,516,665	6,450,165	-	-	-	66,500
交通及運輸設備	16,000	15,840	-	-	-	160
雜項設備	467,156	462,484	-	-	-	4,672
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

石油基金
用途別明細表
中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

編號	業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
51	政府儲油、石油開發及技術研究計畫	195,816,649	202,470,589	
2	服務費用	77,665,893	80,016,893	
23	旅運費	9,465	9,465	
232	國外旅費	9,465	9,465	
28	專業服務費	74,289,428	76,515,428	
286	委託調查研究費	7,905,000	7,905,000	
287	委託檢驗(定)試驗認證費	-	-	
28A	電腦軟體服務費	-	-	
28Y	其他專業服務費	66,384,428	68,610,428	
2A	媒體政策及業務宣導費	465,000	465,000	
2A1	媒體政策及業務宣導費	465,000	465,000	
2B	推展費	2,902,000	3,027,000	
2B1	推展費	2,902,000	3,027,000	
4	租金、償債、利息及相關手續費	-	-	
45	什項設備租金	-	-	
451	什項設備租金	-	-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	118,108,369	122,356,369	
72	捐助、補助與獎助	118,108,369	122,356,369	
721	補(協)助政府機關(構)	77,874,709	82,122,709	
722	捐助國內團體	40,233,660	40,233,660	
73	分擔	-	-	
73Y	分擔其他費用	-	-	
9	其他	42,387	97,327	
91	其他支出	42,387	97,327	
91Y	其他	42,387	97,327	
52	一般行政管理計畫	-	-	
2	服務費用	-	-	
27	一般服務費	-	-	
279	外包費	-	-	
	合 計	195,816,649	202,470,589	

石油基金
統計所需項目明細表
中華民國112年2月份

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	6,157,197	122,357	174,803
員工通勤交通費	-	-	-
義工服務費	-	-	-
計時與計件人員酬金	-	-	-
專技人員酬金	-	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	-	-
一般土地租金	-	-	-
補（協）助政府機關（構）	2,920,355	82,123	96,786
捐助國內團體	1,316,842	40,234	78,017
捐助私校	-	-	-
捐助個人	1,920,000	-	-
對外國之捐助	-	-	-

石油基金
平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,427,986,660.00	100.00	負 債	1,507,073,044.00	34.04
一、流動資產	4,427,779,328.00	100.00	一、流動負債	241,628,070.00	5.46
1.現金	4,140,952,043.00	93.52	1.應付款項	241,628,070.00	5.46
銀行存款	4,140,952,043.00	93.52	應付費用	241,628,070.00	5.46
2.應收款項	159,357,285.00	3.60	2.預收款項	-	-
應收帳款	-	-	預收收入	-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	-	-	其他預收款	-	-
應收利息	-	-	二、其他負債	1,265,444,974.00	28.58
其他應收款	159,357,285.00	3.60	1.什項負債	1,265,444,974.00	28.58
3.預付款項	127,470,000.00	2.88	應付退休及離職金	-	-
預付費用	127,470,000.00	2.88	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,265,444,974.00	28.58
二、長期投資	136,000.00	0.00	淨資產	2,920,913,616.00	65.96
1.其他長期投資	136,000.00	0.00	一、淨資產	2,920,913,616.00	65.96
其他長期投資	136,000.00	0.00	1.淨資產	2,920,913,616.00	65.96
其他長期投資評價調整	-	-	累積餘額	1,850,254,084.00	41.79
			本期賸餘	1,070,659,532.00	24.18

石油基金

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
三、固定資產	71,332.00	0.00			
1.機械及設備	66,500.00	0.00			
機械及設備	6,516,665.00	0.15			
累計折舊-機械及設備	-6,450,165.00	-0.15			
2.交通及運輸設備	160.00	0.00			
交通及運輸設備	16,000.00	0.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-15,840.00	-0.00			
3.雜項設備	4,672.00	0.00			
雜項設備	467,156.00	0.01			
累計折舊-雜項設備	-462,484.00	-0.01			
合 計	4,427,986,660.00	100.00	合 計	4,427,986,660.00	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

石油基金

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	674,108,139	1,273,130,121
徵收及依法分配收入	670,855,175	1,269,069,097
石油業務管理收入	670,855,175	1,269,069,097
財產收益	966,308	1,750,449
財產孳息收入	966,308	1,750,449
財產交易利益	-	-
其他收入	2,286,656	2,310,575
雜項收入	2,286,656	2,310,575
支出	195,816,649	202,470,589
業務支出	77,665,893	80,016,893
業務支出	77,665,893	80,016,893
獎補助支出	118,108,369	122,356,369
補(協)助政府機關(構)	77,874,709	82,122,709
捐助國內團體	40,233,660	40,233,660
其他支出	42,387	97,327
其他支出	42,387	97,327
本期賸餘(短絀)	478,291,490	1,070,659,532
期初淨資產		1,850,254,084
解繳公庫		
期末淨資產		2,920,913,616

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

石油基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年2月28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	1,273,130,121	-	1,273,130,121	收入
徵收及依法分配收入	1,269,069,097	-	1,269,069,097	徵收及依法分配收入
財產收入	1,750,449	-	1,750,449	財產收益
其他收入	2,310,575	-	2,310,575	其他收入
基金用途	202,470,589	-	202,470,589	支出
服務費用	80,016,893	-	80,016,893	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	-	-	-	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	業務支出
捐助、補助與獎助	122,356,369	-	122,356,369	獎補助支出
其他	97,327	-	97,327	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,070,659,532	-	1,070,659,532	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,850,046,752	207,332	1,850,254,084	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,920,706,284	207,332	2,920,913,616	期末淨資產