

石油基金

會計月報

中華民國113年12月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 游振偉

石油基金

目 次

中華民國 113 年 12 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 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 10 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 11 至 12 頁
二、各項費用彙計表	第 13 至 14 頁

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12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	11,905,761,000	26,252,919	434,320,000	-408,067,081	-93.96	11,817,720,165	11,905,761,000	-88,040,835	-0.74
徵收及依法分配收入	4,707,071,000	-134,528,521	232,630,000	-367,158,521	-157.83	4,622,891,332	4,707,071,000	-84,179,668	-1.79
石油業務管理收入	4,707,071,000	-134,528,521	232,630,000	-367,158,521	-157.83	4,622,891,332	4,707,071,000	-84,179,668	-1.79
財產收入	41,455,000	20,149,493	22,455,000	-2,305,507	-10.27	46,849,325	41,455,000	5,394,325	13.01
權利金收入	13,308,000	6,261,935	13,308,000	-7,046,065	-52.95	12,254,538	13,308,000	-1,053,462	-7.92
利息收入	28,147,000	13,887,558	9,147,000	4,740,558	51.83	34,594,787	28,147,000	6,447,787	22.91
政府撥入收入	6,978,000,000					6,978,000,000	6,978,000,000		
公庫撥款收入	6,978,000,000					6,978,000,000	6,978,000,000		
其他收入	179,235,000	140,631,947	179,235,000	-38,603,053	-21.54	169,979,508	179,235,000	-9,255,492	-5.16
雜項收入	179,235,000	140,631,947	179,235,000	-38,603,053	-21.54	169,979,508	179,235,000	-9,255,492	-5.16
基金用途	9,992,029,000	2,088,835,346	1,195,469,000	893,366,346	74.73	11,991,728,701	9,992,029,000	1,999,699,701	20.01
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	9,990,153,000	2,088,449,374	1,194,898,000	893,551,374	74.78	11,990,188,380	9,990,153,000	2,000,035,380	20.02
其他	9,990,153,000	2,088,449,374	1,194,898,000	893,551,374	74.78	11,990,188,380	9,990,153,000	2,000,035,380	20.02
一般行政管理計畫	1,876,000	385,972	571,000	-185,028	-32.40	1,540,321	1,876,000	-335,679	-17.89
其他	1,876,000	385,972	571,000	-185,028	-32.40	1,540,321	1,876,000	-335,679	-17.89
本期賸餘(短絀)	1,913,732,000	-2,062,582,427	-761,149,000	-1,301,433,427	170.98	-174,008,536	1,913,732,000	-2,087,740,536	-109.09

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12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	-1,455,665,000					-426,167,562	-1,455,665,000	1,029,497,438	-70.72
解繳公庫									
期末基金餘額	458,067,000					-600,176,098	458,067,000	-1,058,243,098	-231.02

石油基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年12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26,252,919元，較分配預算數434,320,000元，減少408,067,081元，約93.96%，主要係估列中油、台塑石化公司113年度進口油品徵收應退費款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數11,817,720,165元，較累計分配預算數11,905,761,000元，減少88,040,835元，約0.74%。

二、基金用途：

(一)本月實際數2,088,835,346元，較分配預算數1,195,469,000元，增加893,366,346元，約74.73%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費28億元，於本月核銷數較預期增加1,131,031,000元所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數11,991,728,701元，較累計分配預算數9,992,029,000元，增加1,999,699,701元，約20.01%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費28億元，於本月累計核銷數較預期增加2,801,748,000元，以及電動機車產業環境加值補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀2,062,582,427元，較分配預算短絀761,149,000元，增加短絀1,301,433,427元，約170.98%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費28億元，於本月核銷數較預期增加1,131,031,000元所致。

(二)本年度截至本月份累計實際短絀174,008,536元，與累計分配預算賸餘1,913,732,000元比較，反餘為絀，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費28億元，於本月累計核銷數較預期增加2,801,748,000元，以及電動機車產業環境加值補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年12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			--	2,088,449,374	1,194,898,000	893,551,374	74.78
		累計數			--	11,990,188,380	9,990,153,000	2,000,035,380	20.02
		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：政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數119億9,018萬8,380元，較累計分配預算數99億9,015萬3,000元，增加20億3萬5,380元，增幅20.02%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費28億元，於本月累計核銷數較預期增加28億174萬8,000元，以及電動機車產業環境加值補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

石油基金

資本資產明細表

中華民國113年12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		
非理財目的之長期投資	136,000					136,000
機械及設備	2,650,000	-2,623,500				26,500
交通及運輸設備	16,000	-15,840				160
雜項設備	467,156	-462,484				4,672
合 計	3,269,156	-3,101,824				167,332

石油基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,907,532,634	100.00	負債	2,507,541,400	131.45
流動資產	1,907,365,302	99.99	流動負債	1,503,687,737	78.83
現金	1,161,827,559	60.91	應付款項	1,503,687,737	78.83
銀行存款	1,161,827,559	60.91	應付費用	1,503,687,737	78.83
應收款項	167,921,743	8.80	其他負債	1,003,853,663	52.63
應收利息	671,969	0.04	什項負債	1,003,853,663	52.63
其他應收款	167,249,774	8.77	暫收及待結轉帳項	1,003,853,663	52.63
預付款項	577,616,000	30.28	淨資產	-600,008,766	-31.45
預付費用	577,616,000	30.28	淨資產	-600,008,766	-31.45
長期投資	136,000	0.01	淨資產	-600,008,766	-31.45
其他長期投資	136,000	0.01	累積餘額	-600,008,766	-31.45
其他長期投資	136,000	0.01			
固定資產	31,332	0.00			
機械及設備	26,500	0.00			
機械及設備	2,650,000	0.14			
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.14			
交通及運輸設備	160	0.00			

石油基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	16,000	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-15,840	0.00			
雜項設備	4,672	0.00			
雜項設備	467,156	0.02			
累計折舊－雜項設備	-462,484	-0.02			
合 計	1,907,532,634	100.00	合 計	1,907,532,634	100.00

註：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。

石油基金

收入支出表

中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	26,252,919	11,817,720,165
徵收及依法分配收入	-134,528,521	4,622,891,332
石油業務管理收入	-134,528,521	4,622,891,332
財產收益	20,149,493	46,849,325
財產孳息收入	20,149,493	46,849,325
政府撥入收入		6,978,000,000
公庫撥款收入		6,978,000,000
其他收入	140,631,947	169,979,508
雜項收入	140,631,947	169,979,508
支出	2,088,835,346	11,991,728,701
業務支出	779,006,434	3,366,957,625
業務支出	779,006,434	3,366,957,625
獎補助支出	1,309,828,912	8,624,056,545
補(協)助政府機關(構)	117,085,853	1,937,249,350
捐助國內團體	188,697,059	1,234,359,195
其他獎補助	1,004,046,000	5,452,448,000
其他支出		714,531
其他支出		714,531
本期賸餘(短絀)	-2,062,582,427	-174,008,536

石油基金
收入支出表
中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		-426,000,230
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		-600,008,766

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及長期負債等科目, 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113年1月1日至113年12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	11,817,720,165		11,817,720,165	收入
徵收及依法分配收入	4,622,891,332		4,622,891,332	徵收及依法分配收入
財產收入	46,849,325		46,849,325	財產收益
政府撥入收入	6,978,000,000		6,978,000,000	政府撥入收入
其他收入	169,979,508		169,979,508	其他收入
基金用途	11,991,728,701		11,991,728,701	支出
服務費用	1,102,217,439		3,366,957,625	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	2,262,324,586			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,415,600			
捐助、補助與獎助	8,624,056,545		8,624,056,545	獎補助支出
其他	714,531		714,531	其他支出
本期賸餘(短絀)	-174,008,536		-174,008,536	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	-426,167,562	167,332	-426,000,230	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	-600,176,098	167,332	-600,008,766	期末淨資產

註: 1. 業務支出3,366,957,625元, 係服務費用1,102,217,439元、租金、償債、利息及相關手續費2,262,324,586元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費2,415,600元。

2. 期初淨資產較期初基金餘額差異167,332元, 係配合會計法刪除第29條, 將固定資產及非理財目的之長期投資列入平衡表表達所致。

石油基金

基金用途明細表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	9,990,153,000	9,990,153,000	11,990,188,380	2,000,035,380	20.02
服務費用	937,436,000	937,436,000	1,100,677,118	163,241,118	17.41
旅運費	4,887,000	4,887,000	2,797,054	-2,089,946	-42.77
國外旅費	4,887,000	4,887,000	2,797,054	-2,089,946	-42.77
專業服務費	875,149,000	875,149,000	1,051,608,476	176,459,476	20.16
委託調查研究費	203,458,000	203,458,000	196,647,146	-6,810,854	-3.35
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	72,000,000	70,000,000	-2,000,000	-2.78
電腦軟體服務費	16,400,000	16,400,000	15,072,103	-1,327,897	-8.10
其他專業服務費	583,291,000	583,291,000	769,889,227	186,598,227	31.99
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	23,690,000	19,338,411	-4,351,589	-18.37
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	23,690,000	19,338,411	-4,351,589	-18.37
推展費	33,710,000	33,710,000	26,933,177	-6,776,823	-20.10
推展費	33,710,000	33,710,000	26,933,177	-6,776,823	-20.10
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,339,000	2,302,339,000	2,262,324,586	-40,014,414	-1.74
雜項設備租金	2,302,339,000	2,302,339,000	2,262,324,586	-40,014,414	-1.74
雜項設備租金	2,302,339,000	2,302,339,000	2,262,324,586	-40,014,414	-1.74

石油基金

基金用途明細表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,750,378,000	6,750,378,000	8,626,472,145	1,876,094,145	27.79
捐助、補助與獎助	6,747,628,000	6,747,628,000	8,624,056,545	1,876,428,545	27.81
補（協）助政府機關（構）	3,006,667,000	3,006,667,000	1,937,249,350	-1,069,417,650	-35.57
捐助國內團體	1,322,961,000	1,322,961,000	1,234,359,195	-88,601,805	-6.70
捐助個人	2,418,000,000	2,418,000,000	5,452,448,000	3,034,448,000	125.49
分擔	2,750,000	2,750,000	2,415,600	-334,400	-12.16
分擔其他費用	2,750,000	2,750,000	2,415,600	-334,400	-12.16
其他			714,531	714,531	--
其他支出			714,531	714,531	--
其他			714,531	714,531	--
一般行政管理計畫	1,876,000	1,876,000	1,540,321	-335,679	-17.89
服務費用	1,876,000	1,876,000	1,540,321	-335,679	-17.89
一般服務費	1,876,000	1,876,000	1,540,321	-335,679	-17.89
外包費	1,876,000	1,876,000	1,540,321	-335,679	-17.89
合 計	9,992,029,000	9,992,029,000	11,991,728,701	1,999,699,701	20.01

註：

石油基金

各項費用彙計表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
服務費用	939,312,000	939,312,000	1,102,217,439	162,905,439	17.34
旅運費	4,887,000	4,887,000	2,797,054	-2,089,946	-42.77
國外旅費	4,887,000	4,887,000	2,797,054	-2,089,946	-42.77
一般服務費	1,876,000	1,876,000	1,540,321	-335,679	-17.89
外包費	1,876,000	1,876,000	1,540,321	-335,679	-17.89
專業服務費	875,149,000	875,149,000	1,051,608,476	176,459,476	20.16
委託調查研究費	203,458,000	203,458,000	196,647,146	-6,810,854	-3.35
委託檢驗(定)試驗認證費	72,000,000	72,000,000	70,000,000	-2,000,000	-2.78
電腦軟體服務費	16,400,000	16,400,000	15,072,103	-1,327,897	-8.10
其他專業服務費	583,291,000	583,291,000	769,889,227	186,598,227	31.99
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	23,690,000	19,338,411	-4,351,589	-18.37
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	23,690,000	19,338,411	-4,351,589	-18.37
推展費	33,710,000	33,710,000	26,933,177	-6,776,823	-20.10
推展費	33,710,000	33,710,000	26,933,177	-6,776,823	-20.10
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,339,000	2,302,339,000	2,262,324,586	-40,014,414	-1.74
雜項設備租金	2,302,339,000	2,302,339,000	2,262,324,586	-40,014,414	-1.74

石油基金

各項費用彙計表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
雜項設備租金	2,302,339,000	2,302,339,000	2,262,324,586	-40,014,414	-1.74
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,750,378,000	6,750,378,000	8,626,472,145	1,876,094,145	27.79
捐助、補助與獎助	6,747,628,000	6,747,628,000	8,624,056,545	1,876,428,545	27.81
補（協）助政府機關（構）	3,006,667,000	3,006,667,000	1,937,249,350	-1,069,417,650	-35.57
捐助國內團體	1,322,961,000	1,322,961,000	1,234,359,195	-88,601,805	-6.70
捐助個人	2,418,000,000	2,418,000,000	5,452,448,000	3,034,448,000	125.49
分擔	2,750,000	2,750,000	2,415,600	-334,400	-12.16
分擔其他費用	2,750,000	2,750,000	2,415,600	-334,400	-12.16
其他			714,531	714,531	--
其他支出			714,531	714,531	--
其他			714,531	714,531	--
合 計	9,992,029,000	9,992,029,000	11,991,728,701	1,999,699,701	20.01

註：