

能源研究發展基金

會 計 月 報

中華民國114年4月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 李君禮

能源研究發展基金

目 次

中華民國 114 年 4 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
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 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
二、各項費用彙計表	第 18 至 20 頁

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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	4,456,688,000	2,771,117		2,771,117	--	688,458,764	684,247,000	4,211,764	0.62
徵收及依法分配收入	3,381,242,000					676,248,000	676,248,000		
徵收收入	3,381,242,000					676,248,000	676,248,000		
財產收入	39,602,000	1,361,728		1,361,728	--	8,967,519	7,425,000	1,542,519	20.77
租金收入	4,944,000					4,925,355	4,925,000	355	0.01
權利金收入	22,728,000	1,361,728		1,361,728	--	1,361,728		1,361,728	--
利息收入	11,930,000					2,680,436	2,500,000	180,436	7.22
政府撥入收入	1,000,000,000								
公庫撥款收入	1,000,000,000								
其他收入	35,844,000	1,409,389		1,409,389	--	3,243,245	574,000	2,669,245	465.03
雜項收入	35,844,000	1,409,389		1,409,389	--	3,243,245	574,000	2,669,245	465.03
基金用途	4,366,510,000	438,915,344	300,015,000	138,900,344	46.30	648,562,764	829,857,000	-181,294,236	-21.85
能源研究發展工作計畫	4,366,405,000	438,915,344	300,015,000	138,900,344	46.30	648,562,764	829,857,000	-181,294,236	-21.85
其他	4,366,405,000	438,915,344	300,015,000	138,900,344	46.30	648,562,764	829,857,000	-181,294,236	-21.85
一般建築及設備計畫	105,000								
購建固定資產	105,000								

能源研究發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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	%
本期賸餘（短絀）	90,178,000	-436,144,227	-300,015,000	-136,129,227	45.37	39,896,000	-145,610,000	185,506,000	-127.40
期初基金餘額	1,660,859,000					1,716,987,971	1,660,859,000	56,128,971	3.38
解繳公庫									
期末基金餘額	1,751,037,000					1,756,883,971	1,515,249,000	241,634,971	15.95

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。

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年4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20%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

(一)本月實際數2,771,117元，較分配預算數0元，增加2,771,117元，主要係智慧電網政策推動與配電網技術發展等計畫權利金收入較預期增加，及113年度直轄市縣(市)節電夥伴節能治理與推廣等計畫溢估列應付費用轉列雜項收入所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數688,458,764元，較累計分配預算數684,247,000元，增加4,211,764元，約0.62%。

二、基金用途：

(一)本月實際數438,915,344元，較分配預算數300,015,000元，增加138,900,344元，約46.30%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款原預估於2月份付款，惟該基金延後至本月份請款，及使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、電力市場推動與監管機制研析等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數648,562,764元，較累計分配預算數829,857,000元，減少181,294,236元，約21.85%，主要係空壓系統能效提升關鍵元件技術開發、住商加熱設備能效提升技術及公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀436,144,227元，較分配預算短絀300,015,000元，增加短絀136,129,227元，約45.37%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款原預估於2月份付款，惟該基金延後至本月份請款，及使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、電力市場推動與監管機制研析等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘39,896,000元，與累計分配預算短絀145,610,000元比較，轉絀為餘，主要係空壓系統能效提升關鍵元件技術開發、住商加熱設備能效提升技術及公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年4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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位							金 額	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	438,915,344	300,015,000	138,900,344	46.30
		累計數			--	648,562,764	829,857,000	-181,294,236	-21.85
		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:

1. 預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

2. 能源研究發展工作計畫：本月份累計實際數6億4,856萬2,764元，較累計分配預算數8億2,985萬7,000元，減少1億8,129萬4,236元，減幅21.85%，主要係空壓系統能效提升關鍵元件技術開發、住商加熱設備能效提升技術及公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

資本資產明細表

中華民國114年4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	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-68,001,002			-2,053,274	113,386,605
機械及設備	115,154,090	-113,490,831			-17,278	1,645,981
交通及運輸設備	3,934,192	-1,777,515			-177,152	1,979,525
雜項設備	7,739,067	-5,567,916		23,553	-255,115	1,892,483
合 計	466,469,525	-188,837,264		23,553	-2,502,819	275,105,889

註：1. 本年度雜項設備成本減少23,553元，係報廢打孔裝訂機雜項設備1筆所致。

2. 本年度累計折舊變動數2,502,819元，係本年度累計折舊數2,525,982元，扣除報廢財產累計折舊數23,163元。

能源研究發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年4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		105,000			105,000					--				
交通及運輸設備		105,000			105,000					--				
交通及運輸設備		105,000			105,000					--				

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。

能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,374,498,522	100.00	負債	342,508,662	14.42
流動資產	2,099,392,633	88.41	流動負債	342,508,662	14.42
現金	2,074,076,234	87.35	應付款項	342,508,662	14.42
銀行存款	2,073,976,234	87.34	應付費用	342,508,662	14.42
零用及週轉金	100,000	0.00	淨資產	2,031,989,860	85.58
預付款項	25,316,399	1.07	淨資產	2,031,989,860	85.58
預付費用	25,316,399	1.07	淨資產	2,031,989,860	85.58
固定資產	275,105,889	11.59	累積餘額	1,994,620,232	84.00
土地	156,201,295	6.58	本期賸餘	37,369,628	1.57
土地	156,201,295	6.58			
房屋建築及設備	113,386,605	4.78			
房屋建築及設備	183,440,881	7.73			
累計折舊－房屋建築及設備	-70,054,276	-2.95			
機械及設備	1,645,981	0.07			
機械及設備	115,154,090	4.85			
累計折舊－機械及設備	-113,508,109	-4.78			
交通及運輸設備	1,979,525	0.08			

能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	3,934,192	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,954,667	-0.08			
雜項設備	1,892,483	0.08			
雜項設備	7,715,514	0.32			
累計折舊－雜項設備	-5,823,031	-0.25			
合 計	2,374,498,522	100.00	合 計	2,374,498,522	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。

能源研究發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,771,117	688,458,764
徵收及依法分配收入		676,248,000
能源研究發展收入		676,248,000
財產收益	1,361,728	8,967,519
財產孳息收入	1,361,728	8,967,519
其他收入	1,409,389	3,243,245
雜項收入	1,409,389	3,243,245
支出	439,546,878	651,089,136
業務支出	228,629,611	362,403,290
業務支出	228,629,611	362,403,290
獎補助支出	210,138,000	286,011,000
補（協）助政府機關（構）	10,000,000	71,600,000
捐助國內團體	200,138,000	214,411,000
財產損失		390
財產交易損失		390
折舊、折耗及攤銷	631,534	2,525,982
固定資產折舊	631,534	2,525,982
其他支出	147,733	148,474
其他支出	147,733	148,474

能源研究發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘（短絀）	-436,775,761	37,369,628
期初淨資產		1,994,620,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,031,989,860

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。

能源研究發展基金

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4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	688,458,764		688,458,764	收入
徵收及依法分配收入	676,248,000		676,248,000	徵收及依法分配收入
財產收入	8,967,519		8,967,519	財產收益
其他收入	3,243,245		3,243,245	其他收入
基金用途	648,562,764	2,526,372	651,089,136	支出
服務費用	361,774,275		362,403,290	業務支出
材料及用品費	294,571			
租金、償債、利息及相關手續費	328,444			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000			
捐助、補助與獎助	286,011,000		286,011,000	獎補助支出
資產短絀		390	390	財產損失
		2,525,982	2,525,982	折舊、折耗及攤銷
其他	148,474		148,474	其他支出
本期賸餘（短絀）	39,896,000	-2,526,372	37,369,628	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,716,987,971	277,632,261	1,994,620,232	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數

中華民國114年1月1日至114年4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
期末基金餘額	1,756,883,971	275,105,889	2,031,989,860	期末淨資產

能源研究發展基金

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4月30日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 基金用途調增2,526,372元：

(1)財產損失調增390元：配合本年度固定資產處分，增加與預算執行無涉之交易損失。

(2)折舊、折耗及攤銷調增2,525,982元：配合本年度提列固定資產折舊，增加與預算執行無涉之費用。

2. 期初基金餘額調增277,632,261元：配合會計法刪除第29條規定，增加固定資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年4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	%
能源研究發展工作計畫	4,366,405,000	829,857,000	648,562,764	-181,294,236	-21.85
服務費用	1,341,815,000	223,948,000	361,774,275	137,826,275	61.54
郵電費	3,070,000	1,020,000	727,942	-292,058	-28.63
郵費	1,720,000	572,000	368,446	-203,554	-35.59
電話費	1,350,000	448,000	359,496	-88,504	-19.76
旅運費	6,899,000	900,000	413,137	-486,863	-54.10
國內旅費	2,300,000	716,000	383,497	-332,503	-46.44
國外旅費	4,557,000	170,000	29,640	-140,360	-82.56
貨物運費	42,000	14,000		-14,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	25,000	34,630	9,630	38.52
印刷及裝訂費	100,000	25,000	34,630	9,630	38.52
修理保養及保固費	50,000		51,000	51,000	--
雜項設備修護費	50,000		51,000	51,000	--
一般服務費	623,000	141,000	17,666	-123,334	-87.47
外包費	623,000	141,000	17,666	-123,334	-87.47
專業服務費	1,286,924,000	218,488,000	358,099,700	139,611,700	63.90

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年4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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	53,000	88,900	35,900	67.74
委託調查研究費	965,787,000	147,232,000	314,213,300	166,981,300	113.41
電腦軟體服務費	24,200,000	5,380,000	975,000	-4,405,000	-81.88
其他專業服務費	296,555,000	65,823,000	42,822,500	-23,000,500	-34.94
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,399,000	1,397,200	-1,800	-0.13
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,399,000	1,397,200	-1,800	-0.13
推展費	25,445,000	1,975,000	1,033,000	-942,000	-47.70
推展費	25,445,000	1,975,000	1,033,000	-942,000	-47.70
材料及用品費	1,100,000	363,000	294,571	-68,429	-18.85
用品消耗	1,100,000	363,000	294,571	-68,429	-18.85
辦公（事務）用品	1,002,000	332,000	263,981	-68,019	-20.49
報章雜誌	26,000	8,000	14,290	6,290	78.63
食品	55,000	17,000	16,300	-700	-4.12
其他用品消耗	17,000	6,000		-6,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	60,000	328,444	268,444	447.41
機器租金	240,000	60,000	328,444	268,444	447.41

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年4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	%
機械及設備租金	240,000	60,000	328,444	268,444	447.41
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	605,486,000	286,017,000	-319,469,000	-52.76
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	3,022,634,000	605,480,000	286,011,000	-319,469,000	-52.76
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	85,800,000	71,600,000	-14,200,000	-16.55
捐助國內團體	2,773,634,000	519,680,000	214,411,000	-305,269,000	-58.74
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			148,474	148,474	--
其他支出			148,474	148,474	--
其他			148,474	148,474	--
一般建築及設備計畫	105,000				
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	105,000				
購建固定資產	105,000				

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年4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	%
購置交通及運輸設備	105,000				
合 計	4,366,510,000	829,857,000	648,562,764	-181,294,236	-21.85

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。

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年4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	1,341,815,000	223,948,000	361,774,275	137,826,275	61.54
郵電費	3,070,000	1,020,000	727,942	-292,058	-28.63
郵費	1,720,000	572,000	368,446	-203,554	-35.59
電話費	1,350,000	448,000	359,496	-88,504	-19.76
旅運費	6,899,000	900,000	413,137	-486,863	-54.10
國內旅費	2,300,000	716,000	383,497	-332,503	-46.44
國外旅費	4,557,000	170,000	29,640	-140,360	-82.56
貨物運費	42,000	14,000		-14,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	25,000	34,630	9,630	38.52
印刷及裝訂費	100,000	25,000	34,630	9,630	38.52
修理保養及保固費	50,000		51,000	51,000	--
雜項設備修護費	50,000		51,000	51,000	--
一般服務費	623,000	141,000	17,666	-123,334	-87.47
外包費	623,000	141,000	17,666	-123,334	-87.47
專業服務費	1,286,924,000	218,488,000	358,099,700	139,611,700	63.90
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	53,000	88,900	35,900	67.74

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年4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	%
委託調查研究費	965,787,000	147,232,000	314,213,300	166,981,300	113.41
電腦軟體服務費	24,200,000	5,380,000	975,000	-4,405,000	-81.88
其他專業服務費	296,555,000	65,823,000	42,822,500	-23,000,500	-34.94
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,399,000	1,397,200	-1,800	-0.13
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,399,000	1,397,200	-1,800	-0.13
推展費	25,445,000	1,975,000	1,033,000	-942,000	-47.70
推展費	25,445,000	1,975,000	1,033,000	-942,000	-47.70
材料及用品費	1,100,000	363,000	294,571	-68,429	-18.85
用品消耗	1,100,000	363,000	294,571	-68,429	-18.85
辦公（事務）用品	1,002,000	332,000	263,981	-68,019	-20.49
報章雜誌	26,000	8,000	14,290	6,290	78.63
食品	55,000	17,000	16,300	-700	-4.12
其他用品消耗	17,000	6,000		-6,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	60,000	328,444	268,444	447.41
機器租金	240,000	60,000	328,444	268,444	447.41
機械及設備租金	240,000	60,000	328,444	268,444	447.41

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年4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	%
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	105,000				
購建固定資產	105,000				
購置交通及運輸設備	105,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	605,486,000	286,017,000	-319,469,000	-52.76
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	3,022,634,000	605,480,000	286,011,000	-319,469,000	-52.76
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	85,800,000	71,600,000	-14,200,000	-16.55
捐助國內團體	2,773,634,000	519,680,000	214,411,000	-305,269,000	-58.74
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			148,474	148,474	--
其他支出			148,474	148,474	--
其他			148,474	148,474	--
合 計	4,366,510,000	829,857,000	648,562,764	-181,294,236	-21.85

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。