

能源研究發展基金

會 計 月 報

中華民國114年6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 6 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 至 6 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 8 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 15 至 18 頁
二、各項費用彙計表	第 19 至 22 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6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	676,392,871	683,970,000	-7,577,129	-1.11	1,366,608,625	1,368,217,000	-1,608,375	-0.12
徵收及依法分配收入	3,381,242,000	676,248,000	676,248,000			1,352,496,000	1,352,496,000		
徵收收入	3,381,242,000	676,248,000	676,248,000			1,352,496,000	1,352,496,000		
財產收入	39,602,000	22,793	2,955,000	-2,932,207	-99.23	9,553,730	10,380,000	-826,270	-7.96
租金收入	4,944,000					4,925,355	4,925,000	355	0.01
權利金收入	22,728,000		2,955,000	-2,955,000	-100.00	1,925,146	2,955,000	-1,029,854	-34.85
利息收入	11,930,000	22,793		22,793	--	2,703,229	2,500,000	203,229	8.13
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	122,078	4,767,000	-4,644,922	-97.44	4,558,895	5,341,000	-782,105	-14.64
雜項收入	35,844,000	122,078	4,767,000	-4,644,922	-97.44	4,558,895	5,341,000	-782,105	-14.64
基金用途	4,366,510,000	141,932,090	217,449,000	-75,516,910	-34.73	1,293,891,012	1,414,137,000	-120,245,988	-8.50
能源研究發展工作計畫	4,366,405,000	141,833,915	217,344,000	-75,510,085	-34.74	1,293,792,837	1,414,032,000	-120,239,163	-8.50
其他	4,366,405,000	141,833,915	217,344,000	-75,510,085	-34.74	1,293,792,837	1,414,032,000	-120,239,163	-8.50
一般建築及設備計畫	105,000	98,175	105,000	-6,825	-6.50	98,175	105,000	-6,825	-6.50
購建固定資產	105,000	98,175	105,000	-6,825	-6.50	98,175	105,000	-6,825	-6.50

能源研究發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年6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	534,460,781	466,521,000	67,939,781	14.56	72,717,613	-45,920,000	118,637,613	-258.36
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					1,789,705,584	1,614,939,000	174,766,584	10.82

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6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676,392,871元，較分配預算數683,970,000元，減少7,577,129元，約1.11%。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,366,608,625元，較累計分配預算數1,368,217,000元，減少1,608,375元，約0.12%。

二、基金用途：

(一)本月實際數141,932,090元，較分配預算數217,449,000元，減少75,516,910元，約34.73%，主要係節能環境營造與社會溝通策略研究、能源統計機制強化與資訊服務功能支援等計畫，原預估於6月份付款，惟廠商提前於4、5月份請款，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。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,293,891,012元，較累計分配預算數1,414,137,000元，減少120,245,988元，約8.50%，主要係公用設備與系統效率提升示範、推動節能服務業系統化改善及經濟部淨零推動會報平台運作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534,460,781元，較分配預算賸餘466,521,000元，增加賸餘67,939,781元，約14.56%，主要係節能環境營造與社會溝通策略研究、能源統計機制強化與資訊服務功能支援等計畫，原預估於6月份付款，惟廠商提前於4、5月份請款，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。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘72,717,613元，與累計分配預算短絀45,920,000元比較，轉絀為餘，主要係公用設備與系統效率提升示範、推動節能服務業系統化改善及經濟部淨零推動會報平台運作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6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	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	141,833,915	217,344,000	-75,510,085	-34.74
		累計數			--	1,293,792,837	1,414,032,000	-120,239,163	-8.50
		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12億9,379萬2,837元，較累計分配預算數14億1,403萬2,000元，減少1億2,023萬9,163元，減幅8.50%，主要係公用設備與系統效率提升示範、推動節能服務業系統化改善及經濟部淨零推動會報平台運作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6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			-3,079,911	112,359,968
機械及設備	115,154,090	-113,490,831			-25,917	1,637,342
交通及運輸設備	3,934,192	-1,777,515	98,175		-268,012	1,986,840
雜項設備	7,739,067	-5,567,916		23,553	-394,254	1,753,344
合 計	466,469,525	-188,837,264	98,175	23,553	-3,768,094	273,938,789

能源研究發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年6月份

1. 本年度雜項設備成本減少23,553元，係報廢打孔裝訂機1筆所致。
2. 本年度交通及運輸設備成本增加98,175元，係擴充電話系統1筆所致。
3. 本年度累計折舊變動數3,768,094元，係本年度累計折舊數3,791,257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6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	105,000	98,175		98,175	93.50	-6,825	-6.50	主要係本年度擴充電話系統採購案節餘款6,825元。	
交通及運輸設備		105,000			105,000	105,000	98,175		98,175	93.50	-6,825	-6.50		
交通及運輸設備		105,000			105,000	105,000	98,175		98,175	93.50	-6,825	-6.50		
總 計		105,000			105,000	105,000	98,175		98,175	93.50	-6,825	-6.50		

註:1. 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。

2. 本年度預算案尚未經立法院完成審議，所編「一般建築及設備計畫」，因業務需要，經行政院114年6月19日院授經計字第11400641000號函同意依預算數先行辦理。

能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,258,152,967	100.00	負債	194,508,594	8.61
流動資產	1,984,214,178	87.87	流動負債	194,508,594	8.61
現金	1,930,906,380	85.51	應付款項	194,508,594	8.61
銀行存款	1,930,806,380	85.50	應付費用	194,508,594	8.61
零用及週轉金	100,000	0.00	淨資產	2,063,644,373	91.39
預付款項	53,307,798	2.36	淨資產	2,063,644,373	91.39
預付費用	53,307,798	2.36	淨資產	2,063,644,373	91.39
固定資產	273,938,789	12.13	累積餘額	1,994,620,232	88.33
土地	156,201,295	6.92	本期賸餘	69,024,141	3.06
土地	156,201,295	6.92			
房屋建築及設備	112,359,968	4.98			
房屋建築及設備	183,440,881	8.12			
累計折舊－房屋建築及設備	-71,080,913	-3.15			
機械及設備	1,637,342	0.07			
機械及設備	115,154,090	5.10			
累計折舊－機械及設備	-113,516,748	-5.03			
交通及運輸設備	1,986,840	0.09			

能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	4,032,367	0.18			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,045,527	-0.09			
雜項設備	1,753,344	0.08			
雜項設備	7,715,514	0.34			
累計折舊－雜項設備	-5,962,170	-0.26			
合 計	2,258,152,967	100.00	合 計	2,258,152,967	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	676,392,871	1,366,608,625
徵收及依法分配收入	676,248,000	1,352,496,000
能源研究發展收入	676,248,000	1,352,496,000
財產收益	22,793	9,553,730
財產孳息收入	22,793	9,553,730
其他收入	122,078	4,558,895
雜項收入	122,078	4,558,895
支出	142,467,733	1,297,584,484
業務支出	9,521,882	609,374,435
業務支出	9,521,882	609,374,435
獎補助支出	132,312,033	684,051,052
補（協）助政府機關（構）	6,000,000	79,600,000
捐助國內團體	123,465,633	601,604,652
捐助私校	2,846,400	2,846,400
財產損失		390
財產交易損失		390
折舊、折耗及攤銷	633,818	3,791,257
固定資產折舊	633,818	3,791,257
其他支出		367,350

能源研究發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出		367,350
本期賸餘（短絀）	533,925,138	69,024,141
期初淨資產		1,994,620,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,063,644,373

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6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	1,366,608,625		1,366,608,625	收入
徵收及依法分配收入	1,352,496,000		1,352,496,000	徵收及依法分配收入
財產收入	9,553,730		9,553,730	財產收益
其他收入	4,558,895		4,558,895	其他收入
基金用途	1,293,891,012	3,693,472	1,297,584,484	支出
服務費用	608,366,771		609,374,435	業務支出
材料及用品費	505,439			
租金、償債、利息及相關手續費	496,225			
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	684,051,052		684,051,052	獎補助支出
資產短絀		390	390	財產損失
		3,791,257	3,791,257	折舊、折耗及攤銷
其他	367,350		367,350	其他支出
購建固定資產	98,175	-98,175		
本期賸餘（短絀）	72,717,613	-3,693,472	69,024,141	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

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6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	1,789,705,584	273,938,789	2,063,644,373	淨資產調整數 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6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3,693,472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3,791,257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。

(3)購建固定資產調減98,175元：配合會計法刪除第29條規定，將本年度增加之固定資產購置成本移入平衡表表達。

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6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	1,414,032,000	1,293,792,837	-120,239,163	-8.50
服務費用	1,341,815,000	651,509,000	608,366,771	-43,142,229	-6.62
郵電費	3,070,000	1,535,000	1,114,602	-420,398	-27.39
郵費	1,720,000	860,000	579,115	-280,885	-32.66
電話費	1,350,000	675,000	535,487	-139,513	-20.67
旅運費	6,899,000	3,385,000	680,177	-2,704,823	-79.91
國內旅費	2,300,000	1,097,000	650,537	-446,463	-40.70
國外旅費	4,557,000	2,267,000	29,640	-2,237,360	-98.69
貨物運費	42,000	21,000		-21,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	45,000	38,200	-6,800	-15.11
印刷及裝訂費	100,000	45,000	38,200	-6,800	-15.11
修理保養及保固費	50,000	36,000	51,000	15,000	41.67
雜項設備修護費	50,000	36,000	51,000	15,000	41.67
一般服務費	623,000	235,000	104,441	-130,559	-55.56
外包費	623,000	235,000	104,441	-130,559	-55.56
專業服務費	1,286,924,000	636,710,000	602,798,115	-33,911,885	-5.33

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年6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	153,000	103,400	-49,600	-32.42
委託調查研究費	965,787,000	487,902,000	482,105,800	-5,796,200	-1.19
電腦軟體服務費	24,200,000	7,725,000	6,487,500	-1,237,500	-16.02
其他專業服務費	296,555,000	140,930,000	114,101,415	-26,828,585	-19.04
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	3,333,000	1,948,785	-1,384,215	-41.53
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	3,333,000	1,948,785	-1,384,215	-41.53
推展費	25,445,000	6,230,000	1,631,451	-4,598,549	-73.81
推展費	25,445,000	6,230,000	1,631,451	-4,598,549	-73.81
材料及用品費	1,100,000	549,000	505,439	-43,561	-7.93
用品消耗	1,100,000	549,000	505,439	-43,561	-7.93
辦公（事務）用品	1,002,000	501,000	461,349	-39,651	-7.91
報章雜誌	26,000	13,000	18,490	5,490	42.23
食品	55,000	27,000	25,600	-1,400	-5.19
其他用品消耗	17,000	8,000		-8,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	100,000	496,225	396,225	396.23
機器租金	240,000	100,000	490,975	390,975	390.98

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年6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	100,000	490,975	390,975	390.98
雜項設備租金			5,250	5,250	--
雜項設備租金			5,250	5,250	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	761,874,000	684,057,052	-77,816,948	-10.21
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	761,868,000	684,051,052	-77,816,948	-10.21
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	99,300,000	79,600,000	-19,700,000	-19.84
捐助國內團體	2,773,634,000	662,568,000	601,604,652	-60,963,348	-9.20
捐助私校			2,846,400	2,846,400	--
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			367,350	367,350	--
其他支出			367,350	367,350	--
其他			367,350	367,350	--
一般建築及設備計畫	105,000	105,000	98,175	-6,825	-6.50

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年6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	105,000	98,175	-6,825	-6.50
購建固定資產	105,000	105,000	98,175	-6,825	-6.50
購置交通及運輸設備	105,000	105,000	98,175	-6,825	-6.50
合 計	4,366,510,000	1,414,137,000	1,293,891,012	-120,245,988	-8.50

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6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	651,509,000	608,366,771	-43,142,229	-6.62
郵電費	3,070,000	1,535,000	1,114,602	-420,398	-27.39
郵費	1,720,000	860,000	579,115	-280,885	-32.66
電話費	1,350,000	675,000	535,487	-139,513	-20.67
旅運費	6,899,000	3,385,000	680,177	-2,704,823	-79.91
國內旅費	2,300,000	1,097,000	650,537	-446,463	-40.70
國外旅費	4,557,000	2,267,000	29,640	-2,237,360	-98.69
貨物運費	42,000	21,000		-21,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	45,000	38,200	-6,800	-15.11
印刷及裝訂費	100,000	45,000	38,200	-6,800	-15.11
修理保養及保固費	50,000	36,000	51,000	15,000	41.67
雜項設備修護費	50,000	36,000	51,000	15,000	41.67
一般服務費	623,000	235,000	104,441	-130,559	-55.56
外包費	623,000	235,000	104,441	-130,559	-55.56
專業服務費	1,286,924,000	636,710,000	602,798,115	-33,911,885	-5.33
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	153,000	103,400	-49,600	-32.42

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年6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	487,902,000	482,105,800	-5,796,200	-1.19
電腦軟體服務費	24,200,000	7,725,000	6,487,500	-1,237,500	-16.02
其他專業服務費	296,555,000	140,930,000	114,101,415	-26,828,585	-19.04
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	3,333,000	1,948,785	-1,384,215	-41.53
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	3,333,000	1,948,785	-1,384,215	-41.53
推展費	25,445,000	6,230,000	1,631,451	-4,598,549	-73.81
推展費	25,445,000	6,230,000	1,631,451	-4,598,549	-73.81
材料及用品費	1,100,000	549,000	505,439	-43,561	-7.93
用品消耗	1,100,000	549,000	505,439	-43,561	-7.93
辦公（事務）用品	1,002,000	501,000	461,349	-39,651	-7.91
報章雜誌	26,000	13,000	18,490	5,490	42.23
食品	55,000	27,000	25,600	-1,400	-5.19
其他用品消耗	17,000	8,000		-8,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	100,000	496,225	396,225	396.23
機器租金	240,000	100,000	490,975	390,975	390.98
機械及設備租金	240,000	100,000	490,975	390,975	390.98

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年6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			5,250	5,250	--
雜項設備租金			5,250	5,250	--
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	105,000	98,175	-6,825	-6.50
購建固定資產	105,000	105,000	98,175	-6,825	-6.50
購置交通及運輸設備	105,000	105,000	98,175	-6,825	-6.50
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	761,874,000	684,057,052	-77,816,948	-10.21
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	761,868,000	684,051,052	-77,816,948	-10.21
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	99,300,000	79,600,000	-19,700,000	-19.84
捐助國內團體	2,773,634,000	662,568,000	601,604,652	-60,963,348	-9.20
捐助私校			2,846,400	2,846,400	--
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			367,350	367,350	--

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年6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	%
其他支出			367,350	367,350	--
其他			367,350	367,350	--
合 計	4,366,510,000	1,414,137,000	1,293,891,012	-120,245,988	-8.50

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。