

石油基金

會計月報

中華民國114年8月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 李君禮

石油基金

目 次

中華民國 114 年 8 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 至 5 頁
二、資本資產明細表	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 12 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 13 至 15 頁
二、各項費用彙計表	第 16 至 17 頁

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	16,992,753,000	736,735,863	594,644,000	142,091,863	23.90	15,415,882,521	14,541,308,000	874,574,521	6.01
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	582,368,804	438,044,000	144,324,804	32.95	3,700,047,879	2,835,763,000	864,284,879	30.48
徵收收入	4,611,000,000	582,368,804	438,044,000	144,324,804	32.95	3,700,047,879	2,835,763,000	864,284,879	30.48
財產收入	43,753,000	4,225,000	3,600,000	625,000	17.36	19,734,512	17,545,000	2,189,512	12.48
權利金收入	12,010,000					1,460,022		1,460,022	--
利息收入	31,743,000	4,225,000	3,600,000	625,000	17.36	18,274,490	17,545,000	729,490	4.16
政府撥入收入	12,298,000,000	146,000,000	153,000,000	-7,000,000	-4.58	11,681,000,000	11,688,000,000	-7,000,000	-0.06
公庫撥款收入	12,298,000,000	146,000,000	153,000,000	-7,000,000	-4.58	11,681,000,000	11,688,000,000	-7,000,000	-0.06
其他收入	40,000,000	4,142,059		4,142,059	--	15,100,130		15,100,130	--
雜項收入	40,000,000	4,142,059		4,142,059	--	15,100,130		15,100,130	--
基金用途	14,955,280,000	920,400,124	919,453,000	947,124	0.10	7,203,962,178	7,717,903,000	-513,940,822	-6.66
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	14,953,364,000	920,262,153	919,315,000	947,153	0.10	7,203,157,730	7,716,937,000	-513,779,270	-6.66
其他	14,953,364,000	920,262,153	919,315,000	947,153	0.10	7,203,157,730	7,716,937,000	-513,779,270	-6.66
一般行政管理計畫	1,916,000	137,971	138,000	-29	-0.02	804,448	966,000	-161,552	-16.72
其他	1,916,000	137,971	138,000	-29	-0.02	804,448	966,000	-161,552	-16.72
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	-183,664,261	-324,809,000	141,144,739	-43.45	8,211,920,343	6,823,405,000	1,388,515,343	20.35

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	-1,694,550,000					-600,176,098	-1,694,550,000	1,094,373,902	-64.58
解繳公庫									
期末基金餘額	342,923,000					7,611,744,245	5,128,855,000	2,482,889,245	48.41

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。

石油基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年8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736,735,863元，較分配預算數594,644,000元，增加142,091,863元，約23.90%，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15,415,882,521元，較累計分配預算數14,541,308,000元，增加874,574,521元，約6.01%，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920,400,124元，較分配預算數919,453,000元，增加947,124元，約0.10%。

(二)本年度截至本月份累計實際數7,203,962,178元，較累計分配預算數7,717,903,000元，減少513,940,822元，約6.66%，主要係住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行、偏遠與原住民族及離島地區用人成本與運輸費用補助依計畫期程執行，尚未辦理預付款核銷轉正，以及風力發電技術研發、家戶屋頂設置太陽光電加速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183,664,261元，較分配預算短絀324,809,000元，減少短絀141,144,739元，約43.45%，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8,211,920,343元，較累計分配預算賸餘6,823,405,000元，增加賸餘1,388,515,343元，約20.35%，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，以及住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行、偏遠與原住民族及離島地區用人成本與運輸費用補助依計畫期程執行，尚未辦理預付款核銷轉正，與風力發電技術研發、家戶屋頂設置太陽光電加速等計畫執行進度未如預期所致。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年8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		本月數			--	920,262,153	919,315,000	947,153	0.10
		累計數			--	7,203,157,730	7,716,937,000	-513,779,270	-6.66
		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							

石油基金

主要業務計畫執行明細表說明

中華民國114年8月份

1. 預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。
2. 政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數72億315萬7,730元，較累計分配預算數77億1,693萬7,000元，減少5億1,377萬9,270元，減幅6.66%，主要係住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行、偏遠與原住民族及離島地區用人成本與運輸費用補助依計畫期程執行，尚未辦理預付款核銷轉正，以及風力發電技術研發、家戶屋頂設置太陽光電加速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114年8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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	8,471,499,491	100.00	負債	859,587,914	10.15
流動資產	8,471,330,159	100.00	流動負債	42,735,106	0.50
現金	6,826,110,808	80.58	應付款項	42,735,106	0.50
銀行存款	6,826,110,808	80.58	應付費用	42,735,106	0.50
應收款項	148,659,073	1.75	其他負債	816,852,808	9.64
其他應收款	148,659,073	1.75	什項負債	816,852,808	9.64
預付款項	1,496,560,278	17.67	暫收及待結轉帳項	816,852,808	9.64
預付費用	1,496,560,278	17.67	淨資產	7,611,911,577	89.85
長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,611,911,577	89.85
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,611,911,577	89.85
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	-600,008,766	-7.08
固定資產	31,332	0.00	本期賸餘	8,211,920,343	96.94
機械及設備	26,500	0.00			
機械及設備	2,650,000	0.03			
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.03			
交通及運輸設備	160	0.00			
交通及運輸設備	16,000	0.00			

石油基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
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	0.01			
累計折舊—雜項設備	-462,484	-0.01			
其他資產	2,000	0.00			
什項資產	2,000	0.00			
催收款項	2,000	0.00			
合 計	8,471,499,491	100.00	合 計	8,471,499,491	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114年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	736,735,863	15,415,882,521
徵收及依法分配收入	582,368,804	3,700,047,879
石油業務管理收入	582,368,804	3,700,047,879
財產收益	4,225,000	19,734,512
財產孳息收入	4,225,000	19,734,512
政府撥入收入	146,000,000	11,681,000,000
公庫撥款收入	146,000,000	11,681,000,000
其他收入	4,142,059	15,100,130
雜項收入	4,142,059	15,100,130
支出	920,400,124	7,203,962,178
業務支出	561,332,887	1,944,107,531
業務支出	561,332,887	1,944,107,531
獎補助支出	359,054,885	5,256,996,507
補(協)助政府機關(構)	316,876,678	2,157,439,930
捐助國內團體	42,178,207	788,755,577
其他獎補助		2,310,801,000
其他支出	12,352	2,858,140
其他支出	12,352	2,858,140
本期賸餘(短絀)	-183,664,261	8,211,920,343

石油基金
收入支出表
中華民國114年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		-600,008,766
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		7,611,911,577

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114年1月1日至114年8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	15,415,882,521		15,415,882,521	收入
徵收及依法分配收入	3,700,047,879		3,700,047,879	徵收及依法分配收入
財產收入	19,734,512		19,734,512	財產收益
政府撥入收入	11,681,000,000		11,681,000,000	政府撥入收入
其他收入	15,100,130		15,100,130	其他收入
基金用途	7,203,962,178		7,203,962,178	支出
服務費用	793,883,439		1,944,107,531	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	1,148,643,543			
短絀、賠償給付與支應退場支出	1,580,549			
捐助、補助與獎助	5,256,996,507		5,256,996,507	獎補助支出
其他	2,858,140		2,858,140	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,211,920,343		8,211,920,343	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	-600,176,098	167,332	-600,008,766	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	7,611,744,245	167,332	7,611,911,577	期末淨資產

石油基金
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8月31日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

期初基金餘額調增167,332元：配合會計法刪除第29條規定，增加長期投資及固定資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年8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	14,953,364,000	7,716,937,000	7,203,157,730	-513,779,270	-6.66
服務費用	1,559,106,000	795,662,000	793,078,991	-2,583,009	-0.32
旅運費	6,499,000	1,485,000	987,554	-497,446	-33.50
國外旅費	6,499,000	1,485,000	987,554	-497,446	-33.50
專業服務費	1,490,777,000	759,308,000	778,615,234	19,307,234	2.54
委託調查研究費	235,550,000	118,100,000	126,495,000	8,395,000	7.11
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	36,000,000	35,500,000	-500,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	8,706,000	9,164,297	458,297	5.26
其他專業服務費	1,166,317,000	596,502,000	607,455,937	10,953,937	1.84
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,915,762	-6,341,238	-51.74
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,915,762	-6,341,238	-51.74
推展費	36,890,000	22,612,000	7,560,441	-15,051,559	-66.56
推展費	36,890,000	22,612,000	7,560,441	-15,051,559	-66.56
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	1,148,805,000	1,148,643,543	-161,457	-0.01
雜項設備租金	2,328,330,000	1,148,805,000	1,148,643,543	-161,457	-0.01
雜項設備租金	2,328,330,000	1,148,805,000	1,148,643,543	-161,457	-0.01

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年8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	11,065,928,000	5,772,470,000	5,256,996,507	-515,473,493	-8.93
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	5,772,470,000	5,256,996,507	-515,473,493	-8.93
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,353,168,000	2,157,439,930	-195,728,070	-8.32
捐助國內團體	1,653,656,000	935,302,000	788,755,577	-146,546,423	-15.67
捐助個人	6,210,000,000	2,484,000,000	2,310,801,000	-173,199,000	-6.97
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
短絀、賠償給付與支應退場支出			1,580,549	1,580,549	--
各項短絀			1,580,549	1,580,549	--
呆帳及保證短絀			1,580,549	1,580,549	--
其他			2,858,140	2,858,140	--
其他支出			2,858,140	2,858,140	--
其他			2,858,140	2,858,140	--
一般行政管理計畫	1,916,000	966,000	804,448	-161,552	-16.72
服務費用	1,916,000	966,000	804,448	-161,552	-16.72
一般服務費	1,916,000	966,000	804,448	-161,552	-16.72

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年8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	%
外包費	1,916,000	966,000	804,448	-161,552	-16.72
合 計	14,955,280,000	7,717,903,000	7,203,962,178	-513,940,822	-6.66

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。

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年8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	1,561,022,000	796,628,000	793,883,439	-2,744,561	-0.34
旅運費	6,499,000	1,485,000	987,554	-497,446	-33.50
國外旅費	6,499,000	1,485,000	987,554	-497,446	-33.50
一般服務費	1,916,000	966,000	804,448	-161,552	-16.72
外包費	1,916,000	966,000	804,448	-161,552	-16.72
專業服務費	1,490,777,000	759,308,000	778,615,234	19,307,234	2.54
委託調查研究費	235,550,000	118,100,000	126,495,000	8,395,000	7.11
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	36,000,000	35,500,000	-500,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	8,706,000	9,164,297	458,297	5.26
其他專業服務費	1,166,317,000	596,502,000	607,455,937	10,953,937	1.84
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,915,762	-6,341,238	-51.74
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,915,762	-6,341,238	-51.74
推展費	36,890,000	22,612,000	7,560,441	-15,051,559	-66.56
推展費	36,890,000	22,612,000	7,560,441	-15,051,559	-66.56
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	1,148,805,000	1,148,643,543	-161,457	-0.01
雜項設備租金	2,328,330,000	1,148,805,000	1,148,643,543	-161,457	-0.01

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年8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	2,328,330,000	1,148,805,000	1,148,643,543	-161,457	-0.01
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	5,772,470,000	5,256,996,507	-515,473,493	-8.93
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	5,772,470,000	5,256,996,507	-515,473,493	-8.93
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,353,168,000	2,157,439,930	-195,728,070	-8.32
捐助國內團體	1,653,656,000	935,302,000	788,755,577	-146,546,423	-15.67
捐助個人	6,210,000,000	2,484,000,000	2,310,801,000	-173,199,000	-6.97
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
短絀、賠償給付與支應退場支出			1,580,549	1,580,549	--
各項短絀			1,580,549	1,580,549	--
呆帳及保證短絀			1,580,549	1,580,549	--
其他			2,858,140	2,858,140	--
其他支出			2,858,140	2,858,140	--
其他			2,858,140	2,858,140	--
合 計	14,955,280,000	7,717,903,000	7,203,962,178	-513,940,822	-6.66

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。