

石油基金

會計月報

中華民國114年9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 9 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9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	559,603,911	737,760,000	-178,156,089	-24.15	15,975,486,432	15,279,068,000	696,418,432	4.56
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	552,508,964	737,760,000	-185,251,036	-25.11	4,252,556,843	3,573,523,000	679,033,843	19.00
徵收收入	4,611,000,000	552,508,964	737,760,000	-185,251,036	-25.11	4,252,556,843	3,573,523,000	679,033,843	19.00
財產收入	43,753,000	15,640		15,640	--	19,750,152	17,545,000	2,205,152	12.57
權利金收入	12,010,000					1,460,022		1,460,022	--
利息收入	31,743,000	15,640		15,640	--	18,290,130	17,545,000	745,130	4.25
政府撥入收入	12,298,000,000	7,000,000		7,000,000	--	11,688,000,000	11,688,000,000		
公庫撥款收入	12,298,000,000	7,000,000		7,000,000	--	11,688,000,000	11,688,000,000		
其他收入	40,000,000	79,307		79,307	--	15,179,437		15,179,437	--
雜項收入	40,000,000	79,307		79,307	--	15,179,437		15,179,437	--
基金用途	14,955,280,000	1,534,499,029	1,713,699,000	-179,199,971	-10.46	8,738,461,207	9,431,602,000	-693,140,793	-7.35
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	14,953,364,000	1,534,356,997	1,713,561,000	-179,204,003	-10.46	8,737,514,727	9,430,498,000	-692,983,273	-7.35
其他	14,953,364,000	1,534,356,997	1,713,561,000	-179,204,003	-10.46	8,737,514,727	9,430,498,000	-692,983,273	-7.35
一般行政管理計畫	1,916,000	142,032	138,000	4,032	2.92	946,480	1,104,000	-157,520	-14.27
其他	1,916,000	142,032	138,000	4,032	2.92	946,480	1,104,000	-157,520	-14.27
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	-974,895,118	-975,939,000	1,043,882	-0.11	7,237,025,225	5,847,466,000	1,389,559,225	23.76

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9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					6,636,849,127	4,152,916,000	2,483,933,127	59.81

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9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559,603,911元，較分配預算數737,760,000元，減少178,156,089元，約24.15%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數15,975,486,432元，較累計分配預算數15,279,068,000元，增加696,418,432元，約4.56%。

二、基金用途：

(一)本月實際數1,534,499,029元，較分配預算數1,713,699,000元，減少179,199,971元，約10.46%，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，尚未辦理預付款核銷轉正所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數8,738,461,207元，較累計分配預算數9,431,602,000元，減少693,140,793元，約7.35%，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、地熱發電技術研發及推動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974,895,118元，較分配預算短絀975,939,000元，減少短絀1,043,882元，約0.11%。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘7,237,025,225元，較累計分配預算賸餘5,847,466,000元，增加賸餘1,389,559,225元，約23.76%，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、地熱發電技術研發及推動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9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			--	1,534,356,997	1,713,561,000	-179,204,003	-10.46
		累計數			--	8,737,514,727	9,430,498,000	-692,983,273	-7.35
		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：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

主要業務計畫執行明細表說明

中華民國114年9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87億3,751萬4,727元，較累計分配預算數94億3,049萬8,000元，減少6億9,298萬3,273元，減幅7.35%，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、地熱發電技術研發及推動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9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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,287,750,819	100.00	負債	650,734,360	8.93
流動資產	7,287,581,487	100.00	流動負債	42,735,106	0.59
現金	5,585,785,144	76.65	應付款項	42,735,106	0.59
銀行存款	5,585,785,144	76.65	應付費用	42,735,106	0.59
應收款項	9,042,065	0.12	其他負債	607,999,254	8.34
其他應收款	9,042,065	0.12	什項負債	607,999,254	8.34
預付款項	1,692,754,278	23.23	暫收及待結轉帳項	607,999,254	8.34
預付費用	1,692,754,278	23.23	淨資產	6,637,016,459	91.07
長期投資	136,000	0.00	淨資產	6,637,016,459	91.07
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	6,637,016,459	91.07
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	-600,008,766	-8.23
固定資產	31,332	0.00	本期賸餘	7,237,025,225	99.30
機械及設備	26,500	0.00			
機械及設備	2,650,000	0.04			
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.04			
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

收 入 支 出 表

中華民國114年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	559,603,911	15,975,486,432
徵收及依法分配收入	552,508,964	4,252,556,843
石油業務管理收入	552,508,964	4,252,556,843
財產收益	15,640	19,750,152
財產孳息收入	15,640	19,750,152
政府撥入收入	7,000,000	11,688,000,000
公庫撥款收入	7,000,000	11,688,000,000
其他收入	79,307	15,179,437
雜項收入	79,307	15,179,437
支出	1,534,499,029	8,738,461,207
業務支出	322,881,690	2,266,989,221
業務支出	322,881,690	2,266,989,221
獎補助支出	1,211,617,339	6,468,613,846
補（協）助政府機關（構）	82,389,797	2,239,829,727
捐助國內團體	83,421,542	872,177,119
其他獎補助	1,045,806,000	3,356,607,000
其他支出		2,858,140
其他支出		2,858,140
本期賸餘（短絀）	-974,895,118	7,237,025,225

石油基金
收 入 支 出 表
中華民國114年9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		6,637,016,459

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9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	15,975,486,432		15,975,486,432	收入
徵收及依法分配收入	4,252,556,843		4,252,556,843	徵收及依法分配收入
財產收入	19,750,152		19,750,152	財產收益
政府撥入收入	11,688,000,000		11,688,000,000	政府撥入收入
其他收入	15,179,437		15,179,437	其他收入
基金用途	8,738,461,207		8,738,461,207	支出
服務費用	1,116,765,129		2,266,989,221	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	6,468,613,846		6,468,613,846	獎補助支出
其他	2,858,140		2,858,140	其他支出
本期賸餘（短絀）	7,237,025,225		7,237,025,225	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	6,636,849,127	167,332	6,637,016,459	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9月30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9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	9,430,498,000	8,737,514,727	-692,983,273	-7.35
服務費用	1,559,106,000	1,156,099,000	1,115,818,649	-40,280,351	-3.48
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	1,119,080,000	1,095,454,116	-23,625,884	-2.11
委託調查研究費	235,550,000	129,460,000	149,415,000	19,955,000	15.41
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	64,800,000	35,500,000	-29,300,000	-45.22
電腦軟體服務費	16,910,000	12,266,000	12,186,135	-79,865	-0.65
其他專業服務費	1,166,317,000	912,554,000	898,352,981	-14,201,019	-1.56
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,329,000	10,655,420	-1,673,580	-13.57
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,329,000	10,655,420	-1,673,580	-13.57
推展費	36,890,000	23,205,000	8,721,559	-14,483,441	-62.42
推展費	36,890,000	23,205,000	8,721,559	-14,483,441	-62.42
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9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	7,125,594,000	6,468,613,846	-656,980,154	-9.22
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	7,125,594,000	6,468,613,846	-656,980,154	-9.22
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,372,616,000	2,239,829,727	-132,786,273	-5.60
捐助國內團體	1,653,656,000	1,026,978,000	872,177,119	-154,800,881	-15.07
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	3,356,607,000	-369,393,000	-9.91
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	1,104,000	946,480	-157,520	-14.27
服務費用	1,916,000	1,104,000	946,480	-157,520	-14.27
一般服務費	1,916,000	1,104,000	946,480	-157,520	-14.27

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年9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	1,104,000	946,480	-157,520	-14.27
合 計	14,955,280,000	9,431,602,000	8,738,461,207	-693,140,793	-7.35

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9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	1,157,203,000	1,116,765,129	-40,437,871	-3.49
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	1,104,000	946,480	-157,520	-14.27
外包費	1,916,000	1,104,000	946,480	-157,520	-14.27
專業服務費	1,490,777,000	1,119,080,000	1,095,454,116	-23,625,884	-2.11
委託調查研究費	235,550,000	129,460,000	149,415,000	19,955,000	15.41
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	64,800,000	35,500,000	-29,300,000	-45.22
電腦軟體服務費	16,910,000	12,266,000	12,186,135	-79,865	-0.65
其他專業服務費	1,166,317,000	912,554,000	898,352,981	-14,201,019	-1.56
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,329,000	10,655,420	-1,673,580	-13.57
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,329,000	10,655,420	-1,673,580	-13.57
推展費	36,890,000	23,205,000	8,721,559	-14,483,441	-62.42
推展費	36,890,000	23,205,000	8,721,559	-14,483,441	-62.42
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9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	7,125,594,000	6,468,613,846	-656,980,154	-9.22
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	7,125,594,000	6,468,613,846	-656,980,154	-9.22
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,372,616,000	2,239,829,727	-132,786,273	-5.60
捐助國內團體	1,653,656,000	1,026,978,000	872,177,119	-154,800,881	-15.07
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	3,356,607,000	-369,393,000	-9.91
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	9,431,602,000	8,738,461,207	-693,140,793	-7.35

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。