

# 石油基金

會計月報

中華民國114年11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 11 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘绌表		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 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、用途及餘額表

中華民國114年11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	660,791,007	174,056,000	486,735,007	279.64	17,689,590,877	16,698,663,000	990,927,877	5.93
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	649,899,073	164,056,000	485,843,073	296.14	5,354,989,391	4,383,118,000	971,871,391	22.17
徵收收入	4,611,000,000	649,899,073	164,056,000	485,843,073	296.14	5,354,989,391	4,383,118,000	971,871,391	22.17
財產收入	43,753,000	2,891,570	2,000,000	891,570	44.58	23,361,722	19,545,000	3,816,722	19.53
權利金收入	12,010,000					2,180,022		2,180,022	--
利息收入	31,743,000	2,891,570	2,000,000	891,570	44.58	21,181,700	19,545,000	1,636,700	8.37
政府撥入收入	12,298,000,000	8,000,000	8,000,000			12,296,000,000	12,296,000,000		
公庫撥款收入	12,298,000,000	8,000,000	8,000,000			12,296,000,000	12,296,000,000		
其他收入	40,000,000	364		364	--	15,239,764		15,239,764	--
雜項收入	40,000,000	364		364	--	15,239,764		15,239,764	--
基金用途	14,955,280,000	506,207,615	2,020,894,000	-1,514,686,385	-74.95	9,818,041,272	11,977,231,000	-2,159,189,728	-18.03
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	14,953,364,000	506,063,809	2,020,756,000	-1,514,692,191	-74.96	9,816,809,626	11,975,851,000	-2,159,041,374	-18.03
其他	14,953,364,000	506,063,809	2,020,756,000	-1,514,692,191	-74.96	9,816,809,626	11,975,851,000	-2,159,041,374	-18.03
一般行政管理計畫	1,916,000	143,806	138,000	5,806	4.21	1,231,646	1,380,000	-148,354	-10.75
其他	1,916,000	143,806	138,000	5,806	4.21	1,231,646	1,380,000	-148,354	-10.75
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	154,583,392	-1,846,838,000	2,001,421,392	-108.37	7,871,549,605	4,721,432,000	3,150,117,605	66.72

## 石油基金

## 基金來源、用途及餘绌表

中華民國114年11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					7,271,373,507	3,026,882,000	4,244,491,507	140.23

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、用途及餘紓表說明

### 中華民國114年11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660,791,007元，較分配預算數174,056,000元，增加486,735,007元，約279.64%，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17,689,590,877元，較累計分配預算數16,698,663,000元，增加990,927,877元，約5.93%，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506,207,615元，較分配預算數2,020,894,000元，減少1,514,686,385元，約74.95%，主要係政府儲油283萬公秉之油槽租金提前至10月請款，以及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，與業界能源科技研究發展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9,818,041,272元，較累計分配預算數11,977,231,000元，減少2,159,189,728元，約18.03%，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，以及業界能源科技研究發展、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助等計畫執行進度未如預期所致。

#### 三、本期賸餘(短紓-)：

(一)本月實際賸餘154,583,392元，與分配預算短紓1,846,838,000元比較，由紓轉餘，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，以及政府儲油283萬公秉之油槽租金提前至10月請款，與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，及業界能源科技研究發展等計畫執行進度未如預期所致。

(二)本年度截至本月份累計賸餘7,871,549,605元，較累計分配預算賸餘4,721,432,000元，增加賸餘3,150,117,605元，約66.72%，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，尚未辦理預付款核銷轉正，與業界能源科技研究發展、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助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11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	本月數		--	506,063,809	2,020,756,000	-1,514,692,191	-74.96
政府儲油、石油開發及技術研究計畫		累計數		--	9,816,809,626	11,975,851,000	-2,159,041,374	-18.03
		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						
		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. 政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數98億1,680萬9,626元，較累計分配預算數119億7,585萬1,000元，減少21億5,904萬1,374元，減幅18.03%，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，以及業界能源科技研究發展、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助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11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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>資產</b>	<b>7,743,833,906</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>472,293,067</b>	<b>6.10</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,743,664,574</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>42,735,106</b>	<b>0.55</b>
現金	6,072,436,002	78.42	應付款項	42,735,106	0.55
銀行存款	6,072,436,002	78.42	應付費用	42,735,106	0.55
應收款項	8,984,541	0.12	<b>其他負債</b>	<b>429,557,961</b>	<b>5.55</b>
其他應收款	8,984,541	0.12	什項負債	429,557,961	5.55
預付款項	1,662,244,031	21.47	存入保證金	4,520,500	0.06
預付費用	1,662,244,031	21.47	暫收及待結轉帳項	425,037,461	5.49
<b>長期投資</b>	<b>136,000</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>7,271,540,839</b>	<b>93.90</b>
其他長期投資	136,000	0.00	<b>淨資產</b>	<b>7,271,540,839</b>	<b>93.90</b>
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,271,540,839	93.90
<b>固定資產</b>	<b>31,332</b>	<b>0.00</b>	累積餘額	-600,008,766	-7.75
機械及設備	26,500	0.00	本期賸餘	7,871,549,605	101.65
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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
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			
<b>其他資產</b>	<b>2,000</b>	<b>0.00</b>			
什項資產	2,000	0.00			
催收款項	2,000	0.00			
<b>合 計</b>	<b>7,743,833,906</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>7,743,833,906</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 680,213,280 元(保證品 680,213,280 元，應付保證品 680,213,280 元)

二、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

### 平衡表說明

中華民國114年11月30日

19 信託代理與保證資產 680,213,280元 -- 1901 信託代理與保證資產 680,213,280元 -- 190103 保證品 680,213,280元。

29 信託代理與保證負債 680,213,280元 -- 2901 信託代理與保證負債 680,213,280元 -- 290103 應付保證品 680,213,280元。

主要係台灣中油(股)公司及台塑石化(股)公司辦理政府購儲石油代儲費用之履約保證金連帶保證書等。

本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘紹表不同。

## 石油基金

## 收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	660,791,007	17,689,590,877
徵收及依法分配收入	649,899,073	5,354,989,391
石油業務管理收入	649,899,073	5,354,989,391
財產收益	2,891,570	23,361,722
財產孳息收入	2,891,570	23,361,722
政府撥入收入	8,000,000	12,296,000,000
公庫撥款收入	8,000,000	12,296,000,000
其他收入	364	15,239,764
雜項收入	364	15,239,764
支出	506,207,615	9,818,041,272
業務支出	383,961,199	3,057,616,609
業務支出	383,961,199	3,057,616,609
獎補助支出	122,246,416	6,757,566,523
補（協）助政府機關（構）	33,781,231	2,341,635,414
捐助國內團體	88,465,185	1,059,324,109
其他獎補捐助		3,356,607,000
其他支出		2,858,140
其他支出		2,858,140
本期賸餘（短絀）	154,583,392	7,871,549,605

石油基金  
收 入 支 出 表

中華民國114年11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		7,271,540,839

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與長期負債等科目，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11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	17,689,590,877		17,689,590,877	收入
徵收及依法分配收入	5,354,989,391		5,354,989,391	徵收及依法分配收入
財產收入	23,361,722		23,361,722	財產收益
政府撥入收入	12,296,000,000		12,296,000,000	政府撥入收入
其他收入	15,239,764		15,239,764	其他收入
基金用途	9,818,041,272		9,818,041,272	支出
服務費用	1,332,511,017		3,057,616,609	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	1,723,525,043			
短絀、賠償給付與支應退場支出	1,580,549			
捐助、補助與獎助	6,757,566,523		6,757,566,523	獎補助支出
其他	2,858,140		2,858,140	其他支出
本期賸餘（短絀）	7,871,549,605		7,871,549,605	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
期末基金餘額	7,271,373,507	167,332	7,271,540,839	淨資產調整數 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11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11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	11,975,851,000	9,816,809,626	-2,159,041,374	-18.03
服務費用	1,559,106,000	1,392,338,000	1,331,279,371	-61,058,629	-4.39
旅運費	6,499,000	2,729,000	2,279,276	-449,724	-16.48
國外旅費	6,499,000	2,729,000	2,279,276	-449,724	-16.48
專業服務費	1,490,777,000	1,333,763,000	1,303,667,277	-30,095,723	-2.26
委託調查研究費	235,550,000	211,140,000	203,462,470	-7,677,530	-3.64
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	64,800,000	63,900,000	-900,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	14,719,000	13,436,135	-1,282,865	-8.72
其他專業服務費	1,166,317,000	1,043,104,000	1,022,868,672	-20,235,328	-1.94
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	21,804,000	10,904,512	-10,899,488	-49.99
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	21,804,000	10,904,512	-10,899,488	-49.99
推展費	36,890,000	34,042,000	14,428,306	-19,613,694	-57.62
推展費	36,890,000	34,042,000	14,428,306	-19,613,694	-57.62
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	1,723,802,000	1,723,525,043	-276,957	-0.02
雜項設備租金	2,328,330,000	1,723,802,000	1,723,525,043	-276,957	-0.02
雜項設備租金	2,328,330,000	1,723,802,000	1,723,525,043	-276,957	-0.02

## 石油基金

## 基金用途明細表

中華民國114年11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	8,859,711,000	6,757,566,523	-2,102,144,477	-23.73
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	8,859,711,000	6,757,566,523	-2,102,144,477	-23.73
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,753,719,000	2,341,635,414	-412,083,586	-14.96
捐助國內團體	1,653,656,000	1,137,992,000	1,059,324,109	-78,667,891	-6.91
捐助個人	6,210,000,000	4,968,000,000	3,356,607,000	-1,611,393,000	-32.44
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	1,380,000	1,231,646	-148,354	-10.75
服務費用	1,916,000	1,380,000	1,231,646	-148,354	-10.75
一般服務費	1,916,000	1,380,000	1,231,646	-148,354	-10.75

## 石油基金

## 基金用途明細表

中華民國114年11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	1,380,000	1,231,646	-148,354	-10.75
合 計	14,955,280,000	11,977,231,000	9,818,041,272	-2,159,189,728	-18.03

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11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	1,393,718,000	1,332,511,017	-61,206,983	-4.39
旅運費	6,499,000	2,729,000	2,279,276	-449,724	-16.48
國外旅費	6,499,000	2,729,000	2,279,276	-449,724	-16.48
一般服務費	1,916,000	1,380,000	1,231,646	-148,354	-10.75
外包費	1,916,000	1,380,000	1,231,646	-148,354	-10.75
專業服務費	1,490,777,000	1,333,763,000	1,303,667,277	-30,095,723	-2.26
委託調查研究費	235,550,000	211,140,000	203,462,470	-7,677,530	-3.64
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	64,800,000	63,900,000	-900,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	14,719,000	13,436,135	-1,282,865	-8.72
其他專業服務費	1,166,317,000	1,043,104,000	1,022,868,672	-20,235,328	-1.94
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	21,804,000	10,904,512	-10,899,488	-49.99
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	21,804,000	10,904,512	-10,899,488	-49.99
推展費	36,890,000	34,042,000	14,428,306	-19,613,694	-57.62
推展費	36,890,000	34,042,000	14,428,306	-19,613,694	-57.62
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	1,723,802,000	1,723,525,043	-276,957	-0.02
雜項設備租金	2,328,330,000	1,723,802,000	1,723,525,043	-276,957	-0.02

## 石油基金

## 各項費用彙計表

中華民國114年11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	1,723,802,000	1,723,525,043	-276,957	-0.02
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	8,859,711,000	6,757,566,523	-2,102,144,477	-23.73
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	8,859,711,000	6,757,566,523	-2,102,144,477	-23.73
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,753,719,000	2,341,635,414	-412,083,586	-14.96
捐助國內團體	1,653,656,000	1,137,992,000	1,059,324,109	-78,667,891	-6.91
捐助個人	6,210,000,000	4,968,000,000	3,356,607,000	-1,611,393,000	-32.44
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 计	14,955,280,000	11,977,231,000	9,818,041,272	-2,159,189,728	-18.03

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。