

# 石油基金

會計月報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 吳志偉

# 石油基金

## 目 次

中華民國 114 年 12 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12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	-608,735,179	294,090,000	-902,825,179	-306.99	17,080,855,698	16,992,753,000	88,102,698	0.52
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	-637,313,373	227,882,000	-865,195,373	-379.67	4,717,676,018	4,611,000,000	106,676,018	2.31
徵收收入	4,611,000,000	-637,313,373	227,882,000	-865,195,373	-379.67	4,717,676,018	4,611,000,000	106,676,018	2.31
財產收入	43,753,000	21,035,057	24,208,000	-3,172,943	-13.11	44,396,779	43,753,000	643,779	1.47
權利金收入	12,010,000	5,715,253	12,010,000	-6,294,747	-52.41	7,895,275	12,010,000	-4,114,725	-34.26
利息收入	31,743,000	15,319,804	12,198,000	3,121,804	25.59	36,501,504	31,743,000	4,758,504	14.99
政府撥入收入	12,298,000,000	2,000,000	2,000,000			12,298,000,000	12,298,000,000		
公庫撥款收入	12,298,000,000	2,000,000	2,000,000			12,298,000,000	12,298,000,000		
其他收入	40,000,000	5,543,137	40,000,000	-34,456,863	-86.14	20,782,901	40,000,000	-19,217,099	-48.04
雜項收入	40,000,000	5,543,137	40,000,000	-34,456,863	-86.14	20,782,901	40,000,000	-19,217,099	-48.04
基金用途	14,955,280,000	2,539,976,813	2,978,049,000	-438,072,187	-14.71	12,358,018,085	14,955,280,000	-2,597,261,915	-17.37
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	14,953,364,000	2,539,503,547	2,977,513,000	-438,009,453	-14.71	12,356,313,173	14,953,364,000	-2,597,050,827	-17.37
其他	14,953,364,000	2,539,503,547	2,977,513,000	-438,009,453	-14.71	12,356,313,173	14,953,364,000	-2,597,050,827	-17.37
一般行政管理計畫	1,916,000	473,266	536,000	-62,734	-11.70	1,704,912	1,916,000	-211,088	-11.02
其他	1,916,000	473,266	536,000	-62,734	-11.70	1,704,912	1,916,000	-211,088	-11.02
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	-3,148,711,992	-2,683,959,000	-464,752,992	17.32	4,722,837,613	2,037,473,000	2,685,364,613	131.80

## 石油基金

## 基金來源、用途及餘額表

中華民國114年12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					4,122,661,515	342,923,000	3,779,738,515	1,102.21

石油基金  
基金來源、用途及餘紓表說明  
中華民國114年12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-608,735,179元，較分配預算數294,090,000元，減少902,825,179元，約306.99%，主要係估列中油、台塑石化公司114年度進口油品徵收應退費款所致。  
(二)本年度截至本月份累計實際數17,080,855,698元，較累計分配預算數16,992,753,000元，增加88,102,698元，約0.52%。

二、基金用途：

- (一)本月實際數2,539,976,813元，較分配預算數2,978,049,000元，減少438,072,187元，約14.71%，主要係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。  
(二)本年度截至本月份累計實際數12,358,018,085元，較累計分配預算數14,955,280,000元，減少2,597,261,915元，約17.37%，主要係住宅家電效率升級補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、風力發電技術研發、業界能源科技研究發展等計畫執行進度未如預期所致。

三、本期賸餘(短紓-)：

- (一)本月實際短紓3,148,711,992元，較分配預算短紓2,683,959,000元，增加短紓464,752,992元，約17.32%，主要估列中油、台塑石化公司114年度進口油品徵收應退費款所致。  
(二)本年度截至本月份累計實際賸餘4,722,837,613元，較累計分配預算賸餘2,037,473,000元，增加賸餘2,685,364,613元，約131.80%，主要係住宅家電效率升級補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、風力發電技術研發、業界能源科技研究發展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12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
		本月數		--	2,539,503,547	2,977,513,000	-438,009,453	-14.71
政府儲油、石油開發及技術研究計畫		累計數		--	12,356,313,173	14,953,364,000	-2,597,050,827	-17.37
		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：政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數123億5,631萬3,173元，較累計分配預算數149億5,336萬4,000元，減少25億9,705萬827元，減幅17.37%，主要係住宅家電效率升級補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、風力發電技術研發、業界能源科技研究發展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12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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>資產</b>	<b>7,769,810,471</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>3,646,981,624</b>	<b>46.94</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,769,641,139</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,590,365,718</b>	<b>33.34</b>
現金	5,846,718,345	75.25	應付款項	2,590,365,718	33.34
銀行存款	5,846,718,345	75.25	應付費用	2,590,365,718	33.34
應收款項	311,529,794	4.01	<b>其他負債</b>	<b>1,056,615,906</b>	<b>13.60</b>
應收利息	928,909	0.01	什項負債	1,056,615,906	13.60
其他應收款	310,600,885	4.00	存入保證金	4,520,500	0.06
預付款項	1,611,393,000	20.74	暫收及待結轉帳項	1,052,095,406	13.54
預付費用	1,611,393,000	20.74	<b>淨資產</b>	<b>4,122,828,847</b>	<b>53.06</b>
<b>長期投資</b>	<b>136,000</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>4,122,828,847</b>	<b>53.06</b>
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	4,122,828,847	53.06
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	4,122,828,847	53.06
<b>固定資產</b>	<b>31,332</b>	<b>0.00</b>			
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			

## 石油基金

## 平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
交通及運輸設備	16,000	0.00			
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>7,769,810,471</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>7,769,810,471</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目681,800,980元（保證品681,800,980元，應付保證品681,800,980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12月31日

19 信託代理與保證資產 681,800,980元 -- 1901 信託代理與保證資產 681,800,980元 -- 190103 保證品 681,800,980元。

29 信託代理與保證負債 681,800,980元 -- 2901 信託代理與保證負債 681,800,980元 -- 290103 應付保證品 681,800,980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、用途及餘額表不同。

## 石油基金

## 收 入 支 出 表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-608,735,179	17,080,855,698
徵收及依法分配收入	-637,313,373	4,717,676,018
石油業務管理收入	-637,313,373	4,717,676,018
財產收益	21,035,057	44,396,779
財產孳息收入	21,035,057	44,396,779
政府撥入收入	2,000,000	12,298,000,000
公庫撥款收入	2,000,000	12,298,000,000
其他收入	5,543,137	20,782,901
雜項收入	5,543,137	20,782,901
支出	2,539,976,813	12,358,018,085
業務支出	657,756,410	3,715,373,019
業務支出	657,756,410	3,715,373,019
獎補助支出	1,882,220,403	8,639,786,926
補（協）助政府機關（構）	90,254,309	2,431,889,723
捐助國內團體	180,573,094	1,239,897,203
其他獎補捐助	1,611,393,000	4,968,000,000
其他支出		2,858,140
其他支出		2,858,140
本期賸餘（短絀）	-3,148,711,992	4,722,837,613

石油基金  
收 入 支 出 表

中華民國114年12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		4,122,828,847

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12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	17,080,855,698		17,080,855,698	收入
徵收及依法分配收入	4,717,676,018		4,717,676,018	徵收及依法分配收入
財產收入	44,396,779		44,396,779	財產收益
政府撥入收入	12,298,000,000		12,298,000,000	政府撥入收入
其他收入	20,782,901		20,782,901	其他收入
基金用途	12,358,018,085		12,358,018,085	支出
服務費用	1,412,827,127		3,715,373,019	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	2,298,406,543			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,558,800			
短絀、賠償給付與支應退場支出	1,580,549			
捐助、補助與獎助	8,639,786,926		8,639,786,926	獎補助支出
其他	2,858,140		2,858,140	其他支出
本期賸餘（短絀）	4,722,837,613		4,722,837,613	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	4,122,661,515	167,332	4,122,828,847	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12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12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	14,953,364,000	12,356,313,173	-2,597,050,827	-17.37
服務費用	1,559,106,000	1,559,106,000	1,411,122,215	-147,983,785	-9.49
旅運費	6,499,000	6,499,000	4,666,569	-1,832,431	-28.20
國外旅費	6,499,000	6,499,000	4,666,569	-1,832,431	-28.20
專業服務費	1,490,777,000	1,490,777,000	1,359,475,408	-131,301,592	-8.81
委託調查研究費	235,550,000	235,550,000	237,495,024	1,945,024	0.83
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	72,000,000	71,000,000	-1,000,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	16,910,000	15,484,594	-1,425,406	-8.43
其他專業服務費	1,166,317,000	1,166,317,000	1,035,495,790	-130,821,210	-11.22
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	24,940,000	19,696,853	-5,243,147	-21.02
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	24,940,000	19,696,853	-5,243,147	-21.02
推展費	36,890,000	36,890,000	27,283,385	-9,606,615	-26.04
推展費	36,890,000	36,890,000	27,283,385	-9,606,615	-26.04
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	2,328,330,000	2,298,406,543	-29,923,457	-1.29
雜項設備租金	2,328,330,000	2,328,330,000	2,298,406,543	-29,923,457	-1.29
雜項設備租金	2,328,330,000	2,328,330,000	2,298,406,543	-29,923,457	-1.29

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年12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、分擔、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	11,065,928,000	8,642,345,726	-2,423,582,274	-21.90
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	11,063,178,000	8,639,786,926	-2,423,391,074	-21.91
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	3,199,522,000	2,431,889,723	-767,632,277	-23.99
捐助國內團體	1,653,656,000	1,653,656,000	1,239,897,203	-413,758,797	-25.02
捐助個人	6,210,000,000	6,210,000,000	4,968,000,000	-1,242,000,000	-20.00
分擔	2,750,000	2,750,000	2,558,800	-191,200	-6.95
分擔其他費用	2,750,000	2,750,000	2,558,800	-191,200	-6.95
短绌、賠償給付與支應退場支出			1,580,549	1,580,549	--
各項短绌			1,580,549	1,580,549	--
呆帳及保證短绌			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	1,916,000	1,704,912	-211,088	-11.02
服務費用	1,916,000	1,916,000	1,704,912	-211,088	-11.02
一般服務費	1,916,000	1,916,000	1,704,912	-211,088	-11.02

## 石油基金

## 基金用途明細表

中華民國114年12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	1,916,000	1,704,912	-211,088	-11.02
合 計	14,955,280,000	14,955,280,000	12,358,018,085	-2,597,261,915	-17.37

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年12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	1,561,022,000	1,412,827,127	-148,194,873	-9.49
旅運費	6,499,000	6,499,000	4,666,569	-1,832,431	-28.20
國外旅費	6,499,000	6,499,000	4,666,569	-1,832,431	-28.20
一般服務費	1,916,000	1,916,000	1,704,912	-211,088	-11.02
外包費	1,916,000	1,916,000	1,704,912	-211,088	-11.02
專業服務費	1,490,777,000	1,490,777,000	1,359,475,408	-131,301,592	-8.81
委託調查研究費	235,550,000	235,550,000	237,495,024	1,945,024	0.83
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	72,000,000	71,000,000	-1,000,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	16,910,000	15,484,594	-1,425,406	-8.43
其他專業服務費	1,166,317,000	1,166,317,000	1,035,495,790	-130,821,210	-11.22
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	24,940,000	19,696,853	-5,243,147	-21.02
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	24,940,000	19,696,853	-5,243,147	-21.02
推展費	36,890,000	36,890,000	27,283,385	-9,606,615	-26.04
推展費	36,890,000	36,890,000	27,283,385	-9,606,615	-26.04
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	2,328,330,000	2,298,406,543	-29,923,457	-1.29
雜項設備租金	2,328,330,000	2,328,330,000	2,298,406,543	-29,923,457	-1.29

## 石油基金

## 各項費用彙計表

中華民國114年12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	2,328,330,000	2,298,406,543	-29,923,457	-1.29
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	11,065,928,000	8,642,345,726	-2,423,582,274	-21.90
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	11,063,178,000	8,639,786,926	-2,423,391,074	-21.91
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	3,199,522,000	2,431,889,723	-767,632,277	-23.99
捐助國內團體	1,653,656,000	1,653,656,000	1,239,897,203	-413,758,797	-25.02
捐助個人	6,210,000,000	6,210,000,000	4,968,000,000	-1,242,000,000	-20.00
分擔	2,750,000	2,750,000	2,558,800	-191,200	-6.95
分擔其他費用	2,750,000	2,750,000	2,558,800	-191,200	-6.95
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	14,955,280,000	12,358,018,085	-2,597,261,915	-17.37