

石油基金

會計月報

中華民國115年2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 115 年 2 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 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 14 頁
二、各項費用彙計表	第 15 至 16 頁

# 石油基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	%
<b>基金來源</b>	<b>15,219,910,000</b>	<b>1,085,087,463</b>	<b>988,985,000</b>	<b>96,102,463</b>	<b>9.72</b>	<b>3,941,995,553</b>	<b>3,612,698,000</b>	<b>329,297,553</b>	<b>9.12</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>4,523,000,000</b>	<b>646,022,521</b>	<b>226,151,000</b>	<b>419,871,521</b>	<b>185.66</b>	<b>1,148,546,534</b>	<b>497,532,000</b>	<b>651,014,534</b>	<b>130.85</b>
徵收收入	4,523,000,000	646,022,521	226,151,000	419,871,521	185.66	1,148,546,534	497,532,000	651,014,534	130.85
<b>財產收入</b>	<b>45,510,000</b>	<b>19,035,290</b>	<b>19,000,000</b>	<b>35,290</b>	<b>0.19</b>	<b>19,920,814</b>	<b>19,000,000</b>	<b>920,814</b>	<b>4.85</b>
權利金收入	12,010,000			885,524		885,524		885,524	--
利息收入	33,500,000	19,035,290	19,000,000	35,290	0.19	19,035,290	19,000,000	35,290	0.19
<b>政府撥入收入</b>	<b>10,618,800,000</b>	<b>420,000,000</b>	<b>743,834,000</b>	<b>-323,834,000</b>	<b>-43.54</b>	<b>2,772,332,000</b>	<b>3,096,166,000</b>	<b>-323,834,000</b>	<b>-10.46</b>
公庫撥款收入	10,618,800,000	420,000,000	743,834,000	-323,834,000	-43.54	2,772,332,000	3,096,166,000	-323,834,000	-10.46
<b>其他收入</b>	<b>32,600,000</b>	<b>29,652</b>		<b>29,652</b>	<b>--</b>	<b>1,196,205</b>		<b>1,196,205</b>	<b>--</b>
雜項收入	32,600,000	29,652		29,652	--	1,196,205		1,196,205	--
<b>基金用途</b>	<b>15,713,704,000</b>	<b>328,455,441</b>	<b>986,962,000</b>	<b>-658,506,559</b>	<b>-66.72</b>	<b>522,841,703</b>	<b>2,284,262,000</b>	<b>-1,761,420,297</b>	<b>-77.11</b>
<b>政府儲油、石油開發及技術   研究計畫</b>	<b>15,711,710,000</b>	<b>328,455,441</b>	<b>986,796,000</b>	<b>-658,340,559</b>	<b>-66.71</b>	<b>522,838,780</b>	<b>2,284,096,000</b>	<b>-1,761,257,220</b>	<b>-77.11</b>
其他	15,711,710,000	328,455,441	986,796,000	-658,340,559	-66.71	522,838,780	2,284,096,000	-1,761,257,220	-77.11
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>1,994,000</b>		<b>166,000</b>	<b>-166,000</b>	<b>-100.00</b>	<b>2,923</b>	<b>166,000</b>	<b>-163,077</b>	<b>-98.24</b>
其他	1,994,000		166,000	-166,000	-100.00	2,923	166,000	-163,077	-98.24
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-493,794,000</b>	<b>756,632,022</b>	<b>2,023,000</b>	<b>754,609,022</b>	<b>37,301.48</b>	<b>3,419,153,850</b>	<b>1,328,436,000</b>	<b>2,090,717,850</b>	<b>157.38</b>

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	1,437,297,000					4,122,661,515	1,437,297,000	2,685,364,515	186.83
解繳公庫									
期末基金餘額	943,503,000					7,541,815,365	2,765,733,000	4,776,082,365	172.69

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115年2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1,085,087,463元，較分配預算數988,985,000元，增加96,102,463元，約9.72%，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所致。

(二)年度截至本月份累計實際數3,941,995,553元，較累計分配預算數3,612,698,000元，增加329,297,553元，約9.12%，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328,455,441元，較分配預算數986,962,000元，減少658,506,559元，約66.72%，主要係商業服務業節能設備補助、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522,841,703元，較累計分配預算數2,284,262,000元，減少1,761,420,297元，約77.11%，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，以及商業服務業節能設備補助、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(短絀-)：

(一)本月實際賸餘756,632,022元，較分配預算賸餘2,023,000元，增加賸餘754,609,022元，約37,301.48%，主要係商業服務業節能設備補助、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賸餘3,419,153,850元，較累計分配預算賸餘1,328,436,000元，增加賸餘2,090,717,850元，約157.38%，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，以及商業服務業節能設備補助、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115年2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			--	328,455,441	986,796,000	-658,340,559	-66.71
		累計數			--	522,838,780	2,284,096,000	-1,761,257,220	-77.11
		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5億2,283萬8,780元，較累計分配預算數22億8,409萬6,000元，減少17億6,125萬7,220元，減幅77.11%，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，以及商業服務業節能設備補助、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115年2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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>10,592,744,207</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>3,050,761,510</b>	<b>28.80</b>
<b>流動資產</b>	<b>10,592,574,875</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,999,484,721</b>	<b>18.88</b>
現金	7,491,963,889	70.73	應付款項	1,999,484,721	18.88
銀行存款	7,491,963,889	70.73	應付費用	1,999,484,721	18.88
應收款項	167,492,513	1.58	<b>其他負債</b>	<b>1,051,276,789</b>	<b>9.92</b>
應收利息	422,498	0.00	什項負債	1,051,276,789	9.92
其他應收款	167,070,015	1.58	存入保證金	7,040,500	0.07
預付款項	2,933,118,473	27.69	暫收及待結轉帳項	1,044,236,289	9.86
預付費用	2,933,118,473	27.69	<b>淨資產</b>	<b>7,541,982,697</b>	<b>71.20</b>
<b>長期投資</b>	<b>136,000</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>7,541,982,697</b>	<b>71.20</b>
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,541,982,697	71.20
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	4,122,828,847	38.92
<b>固定資產</b>	<b>31,332</b>	<b>0.00</b>	本期賸餘	3,419,153,850	32.28
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	-0.02			
交通及運輸設備	160	0.00			

# 石油基金

## 平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
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	0.00			
累計折舊－雜項設備	-462,484	0.00			
<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>10,592,744,207</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>10,592,744,207</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目691,810,980元（保證品691,810,980元，應付保證品691,810,980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115年2月28日

19 信託代理與保證資產 691,810,980元 -- 1901 信託代理與保證資產 691,810,980元 -- 190103 保證品 691,810,980元。  
29 信託代理與保證負債 691,810,980元 -- 2901 信託代理與保證負債 691,810,980元 -- 290103 應付保證品 691,810,980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、用途及餘絀表不同。

石油基金  
收入支出表  
中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,085,087,463	3,941,995,553
徵收及依法分配收入	646,022,521	1,148,546,534
石油業務管理收入	646,022,521	1,148,546,534
財產收益	19,035,290	19,920,814
財產孳息收入	19,035,290	19,920,814
政府撥入收入	420,000,000	2,772,332,000
公庫撥款收入	420,000,000	2,772,332,000
其他收入	29,652	1,196,205
雜項收入	29,652	1,196,205
支出	328,455,441	522,841,703
業務支出	44,040,086	66,647,249
業務支出	44,040,086	66,647,249
獎補助支出	283,996,300	455,596,400
補(協)助政府機關(構)	282,402,900	454,003,000
捐助國內團體	1,593,400	1,593,400
其他支出	419,055	598,054
其他支出	419,055	598,054
本期賸餘(短絀)	756,632,022	3,419,153,850
期初淨資產		4,122,828,847

石油基金  
收入支出表  
中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		7,541,982,697

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115年1月1日至115年2月28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	3,941,995,553		3,941,995,553	收入
徵收及依法分配收入	1,148,546,534		1,148,546,534	徵收及依法分配收入
財產收入	19,920,814		19,920,814	財產收益
政府撥入收入	2,772,332,000		2,772,332,000	政府撥入收入
其他收入	1,196,205		1,196,205	其他收入
基金用途	522,841,703		522,841,703	支出
服務費用	66,647,249		66,647,249	業務支出
捐助、補助與獎助	455,596,400		455,596,400	獎補助支出
其他	598,054		598,054	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,419,153,850		3,419,153,850	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,122,661,515	167,332	4,122,828,847	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	7,541,815,365	167,332	7,541,982,697	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115年1月1日至115年2月28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115年2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	15,711,710,000	2,284,096,000	522,838,780	-1,761,257,220	-77.11
服務費用	1,449,265,000	53,117,000	66,644,326	13,527,326	25.47
旅運費	6,354,000	300,000	235,340	-64,660	-21.55
國外旅費	6,354,000	300,000	235,340	-64,660	-21.55
專業服務費	1,383,546,000	45,677,000	63,510,986	17,833,986	39.04
委託調查研究費	263,900,000		8,790,000	8,790,000	--
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000				
電腦軟體服務費	15,900,000				
其他專業服務費	1,033,446,000	45,677,000	54,720,986	9,043,986	19.80
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	200,000		-200,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	200,000		-200,000	-100.00
推展費	35,805,000	6,940,000	2,898,000	-4,042,000	-58.24
推展費	35,805,000	6,940,000	2,898,000	-4,042,000	-58.24
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000				
雜項設備租金	2,302,085,000				
雜項設備租金	2,302,085,000				

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年2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	11,960,360,000	2,230,979,000	455,596,400	-1,775,382,600	-79.58
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	2,230,979,000	455,596,400	-1,775,382,600	-79.58
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	885,483,000	454,003,000	-431,480,000	-48.73
捐助國內團體	3,188,461,000	103,496,000	1,593,400	-101,902,600	-98.46
捐助個人	6,210,000,000	1,242,000,000		-1,242,000,000	-100.00
分擔	2,500,000				
分擔其他費用	2,500,000				
其他			598,054	598,054	--
其他支出			598,054	598,054	--
其他			598,054	598,054	--
一般行政管理計畫	1,994,000	166,000	2,923	-163,077	-98.24
服務費用	1,994,000	166,000	2,923	-163,077	-98.24
一般服務費	1,994,000	166,000	2,923	-163,077	-98.24
外包費	1,994,000	166,000	2,923	-163,077	-98.24
合 計	15,713,704,000	2,284,262,000	522,841,703	-1,761,420,297	-77.11

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115年2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	1,451,259,000	53,283,000	66,647,249	13,364,249	25.08
旅運費	6,354,000	300,000	235,340	-64,660	-21.55
國外旅費	6,354,000	300,000	235,340	-64,660	-21.55
一般服務費	1,994,000	166,000	2,923	-163,077	-98.24
外包費	1,994,000	166,000	2,923	-163,077	-98.24
專業服務費	1,383,546,000	45,677,000	63,510,986	17,833,986	39.04
委託調查研究費	263,900,000		8,790,000	8,790,000	--
委託檢驗(定)試驗認證費	70,300,000				
電腦軟體服務費	15,900,000				
其他專業服務費	1,033,446,000	45,677,000	54,720,986	9,043,986	19.80
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	200,000		-200,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	200,000		-200,000	-100.00
推展費	35,805,000	6,940,000	2,898,000	-4,042,000	-58.24
推展費	35,805,000	6,940,000	2,898,000	-4,042,000	-58.24
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000				
雜項設備租金	2,302,085,000				

石油基金

各項費用彙計表

中華民國115年2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	2,302,085,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	2,230,979,000	455,596,400	-1,775,382,600	-79.58
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	2,230,979,000	455,596,400	-1,775,382,600	-79.58
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	885,483,000	454,003,000	-431,480,000	-48.73
捐助國內團體	3,188,461,000	103,496,000	1,593,400	-101,902,600	-98.46
捐助個人	6,210,000,000	1,242,000,000		-1,242,000,000	-100.00
分擔	2,500,000				
分擔其他費用	2,500,000				
其他			598,054	598,054	--
其他支出			598,054	598,054	--
其他			598,054	598,054	--
合 計	15,713,704,000	2,284,262,000	522,841,703	-1,761,420,297	-77.11

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。