

石油基金

會計月報

中華民國115年3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 3 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3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	15,219,910,000	780,890,005	248,764,000	532,126,005	213.91	4,722,885,558	3,861,462,000	861,423,558	22.31
徵收及依法分配收入	4,523,000,000	456,784,157	248,764,000	208,020,157	83.62	1,605,330,691	746,296,000	859,034,691	115.11
徵收收入	4,523,000,000	456,784,157	248,764,000	208,020,157	83.62	1,605,330,691	746,296,000	859,034,691	115.11
財產收入	45,510,000	13,293		13,293	--	19,934,107	19,000,000	934,107	4.92
權利金收入	12,010,000					885,524		885,524	--
利息收入	33,500,000	13,293		13,293	--	19,048,583	19,000,000	48,583	0.26
政府撥入收入	10,618,800,000	323,834,000		323,834,000	--	3,096,166,000	3,096,166,000		
公庫撥款收入	10,618,800,000	323,834,000		323,834,000	--	3,096,166,000	3,096,166,000		
其他收入	32,600,000	258,555		258,555	--	1,454,760		1,454,760	--
雜項收入	32,600,000	258,555		258,555	--	1,454,760		1,454,760	--
基金用途	15,713,704,000	625,834,071	370,977,000	254,857,071	68.70	1,148,675,774	2,655,239,000	-1,506,563,226	-56.74
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	15,711,710,000	625,539,708	370,811,000	254,728,708	68.70	1,148,378,488	2,654,907,000	-1,506,528,512	-56.75
其他	15,711,710,000	625,539,708	370,811,000	254,728,708	68.70	1,148,378,488	2,654,907,000	-1,506,528,512	-56.75
一般行政管理計畫	1,994,000	294,363	166,000	128,363	77.33	297,286	332,000	-34,714	-10.46
其他	1,994,000	294,363	166,000	128,363	77.33	297,286	332,000	-34,714	-10.46
本期賸餘（短絀）	-493,794,000	155,055,934	-122,213,000	277,268,934	-226.87	3,574,209,784	1,206,223,000	2,367,986,784	196.31

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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					7,696,871,299	2,643,520,000	5,053,351,299	191.16

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3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780,890,005元，較分配預算數248,764,000元，增加532,126,005元，約213.91%，主要係商業服務業節能設備補助計畫公庫撥款收入由2月延至本月收取，以及中油、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4,722,885,558元，較累計分配預算數3,861,462,000元，增加861,423,558元，約22.31%，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625,834,071元，較分配預算數370,977,000元，增加254,857,071元，約68.70%，主要係商業服務業節能設備補助計畫由2月延至本月請款，以及風力發電技術研發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1,148,675,774元，較累計分配預算數2,655,239,000元，減少1,506,563,226元，約56.74%，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。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際賸餘155,055,934元，與分配預算短絀122,213,000元比較，由絀轉餘，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，以及風力發電技術研發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3,574,209,784元，較累計分配預算賸餘1,206,223,000元，增加賸餘2,367,986,784元，約196.31%，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所致。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年3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			--	625,539,708	370,811,000	254,728,708	68.70
		累計數			--	1,148,378,488	2,654,907,000	-1,506,528,512	-56.75
		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11億4,837萬8,488元，較累計分配預算數26億5,490萬7,000元，減少15億652萬8,512元，減幅56.75%，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。

石油基金

資本資產明細表

中華民國115年3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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,228,392,536	100.00	負債	531,353,905	6.46
流動資產	8,228,223,204	100.00	流動負債	334,959,797	4.07
現金	6,811,105,466	82.78	應付款項	334,959,797	4.07
銀行存款	6,811,105,466	82.78	應付費用	334,959,797	4.07
應收款項	95,392,265	1.16	其他負債	196,394,108	2.39
應收利息	422,498	0.01	什項負債	196,394,108	2.39
其他應收款	94,969,767	1.15	存入保證金	3,997,500	0.05
預付款項	1,321,725,473	16.06	暫收及待結轉帳項	192,396,608	2.34
預付費用	1,321,725,473	16.06	淨資產	7,697,038,631	93.54
長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,697,038,631	93.54
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,697,038,631	93.54
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	4,122,828,847	50.10
固定資產	31,332	0.00	本期賸餘	3,574,209,784	43.44
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115年3月31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	0.01			
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	8,228,392,536	100.00	合 計	8,228,392,536	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目689,610,980元（保證品689,610,980元，應付保證品689,610,980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3月31日

19 信託代理與保證資產 689,610,980元 -- 1901 信託代理與保證資產 689,610,980元 -- 190103 保證品 689,610,980元。
29 信託代理與保證負債 689,610,980元 -- 2901 信託代理與保證負債 689,610,980元 -- 290103 應付保證品 689,610,980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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	780,890,005	4,722,885,558
徵收及依法分配收入	456,784,157	1,605,330,691
石油業務管理收入	456,784,157	1,605,330,691
財產收益	13,293	19,934,107
財產孳息收入	13,293	19,934,107
政府撥入收入	323,834,000	3,096,166,000
公庫撥款收入	323,834,000	3,096,166,000
其他收入	258,555	1,454,760
雜項收入	258,555	1,454,760
支出	625,834,071	1,148,675,774
業務支出	143,125,992	209,773,241
業務支出	143,125,992	209,773,241
獎補助支出	482,454,900	938,051,300
補(協)助政府機關(構)	366,944,000	820,947,000
捐助國內團體	115,510,900	117,104,300
其他支出	253,179	851,233
其他支出	253,179	851,233
本期賸餘(短絀)	155,055,934	3,574,209,784
期初淨資產		4,122,828,847

石油基金
收入支出表
中華民國115年3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		7,697,038,631

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3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	4,722,885,558		4,722,885,558	收入
徵收及依法分配收入	1,605,330,691		1,605,330,691	徵收及依法分配收入
財產收入	19,934,107		19,934,107	財產收益
政府撥入收入	3,096,166,000		3,096,166,000	政府撥入收入
其他收入	1,454,760		1,454,760	其他收入
基金用途	1,148,675,774		1,148,675,774	支出
服務費用	209,773,241		209,773,241	業務支出
捐助、補助與獎助	938,051,300		938,051,300	獎補助支出
其他	851,233		851,233	其他支出
本期賸餘（短絀）	3,574,209,784		3,574,209,784	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	7,696,871,299	167,332	7,697,038,631	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3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115年3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	2,654,907,000	1,148,378,488	-1,506,528,512	-56.75
服務費用	1,449,265,000	248,225,000	209,475,955	-38,749,045	-15.61
旅運費	6,354,000	300,000	424,469	124,469	41.49
國外旅費	6,354,000	300,000	424,469	124,469	41.49
專業服務費	1,383,546,000	234,300,000	206,153,486	-28,146,514	-12.01
委託調查研究費	263,900,000	38,685,000	21,915,000	-16,770,000	-43.35
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000	10,545,000	10,425,000	-120,000	-1.14
電腦軟體服務費	15,900,000	1,785,000	1,584,573	-200,427	-11.23
其他專業服務費	1,033,446,000	183,285,000	172,228,913	-11,056,087	-6.03
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	3,413,000		-3,413,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	3,413,000		-3,413,000	-100.00
推展費	35,805,000	10,212,000	2,898,000	-7,314,000	-71.62
推展費	35,805,000	10,212,000	2,898,000	-7,314,000	-71.62
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3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	2,406,682,000	938,051,300	-1,468,630,700	-61.02
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	2,406,682,000	938,051,300	-1,468,630,700	-61.02
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	916,710,000	820,947,000	-95,763,000	-10.45
捐助國內團體	3,188,461,000	247,972,000	117,104,300	-130,867,700	-52.78
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			851,233	851,233	--
其他支出			851,233	851,233	--
其他			851,233	851,233	--
一般行政管理計畫	1,994,000	332,000	297,286	-34,714	-10.46
服務費用	1,994,000	332,000	297,286	-34,714	-10.46
一般服務費	1,994,000	332,000	297,286	-34,714	-10.46
外包費	1,994,000	332,000	297,286	-34,714	-10.46
合 計	15,713,704,000	2,655,239,000	1,148,675,774	-1,506,563,226	-56.74

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3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	248,557,000	209,773,241	-38,783,759	-15.60
旅運費	6,354,000	300,000	424,469	124,469	41.49
國外旅費	6,354,000	300,000	424,469	124,469	41.49
一般服務費	1,994,000	332,000	297,286	-34,714	-10.46
外包費	1,994,000	332,000	297,286	-34,714	-10.46
專業服務費	1,383,546,000	234,300,000	206,153,486	-28,146,514	-12.01
委託調查研究費	263,900,000	38,685,000	21,915,000	-16,770,000	-43.35
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000	10,545,000	10,425,000	-120,000	-1.14
電腦軟體服務費	15,900,000	1,785,000	1,584,573	-200,427	-11.23
其他專業服務費	1,033,446,000	183,285,000	172,228,913	-11,056,087	-6.03
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	3,413,000		-3,413,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	3,413,000		-3,413,000	-100.00
推展費	35,805,000	10,212,000	2,898,000	-7,314,000	-71.62
推展費	35,805,000	10,212,000	2,898,000	-7,314,000	-71.62
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3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	2,406,682,000	938,051,300	-1,468,630,700	-61.02
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	2,406,682,000	938,051,300	-1,468,630,700	-61.02
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	916,710,000	820,947,000	-95,763,000	-10.45
捐助國內團體	3,188,461,000	247,972,000	117,104,300	-130,867,700	-52.78
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			851,233	851,233	--
其他支出			851,233	851,233	--
其他			851,233	851,233	--
合 計	15,713,704,000	2,655,239,000	1,148,675,774	-1,506,563,226	-56.74

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。