

# 能源研究發展基金

## 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

# 能源研究發展基金

## 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
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 13 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
二、各項費用彙計表	第 18 至 21 頁

能源研究發展基金

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	%
<b>基金來源</b>	<b>4,573,804,000</b>	<b>704,433,101</b>	<b>714,683,000</b>	<b>-10,249,899</b>	<b>-1.43</b>	<b>708,224,471</b>	<b>717,573,000</b>	<b>-9,348,529</b>	<b>-1.30</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>3,492,494,000</b>	<b>698,498,000</b>	<b>698,498,000</b>			<b>698,498,000</b>	<b>698,498,000</b>		
徵收收入	3,492,494,000	698,498,000	698,498,000			698,498,000	698,498,000		
<b>財產收入</b>	<b>43,710,000</b>	<b>4,897,265</b>	<b>4,925,000</b>	<b>-27,735</b>	<b>-0.56</b>	<b>7,907,055</b>	<b>7,815,000</b>	<b>92,055</b>	<b>1.18</b>
租金收入	4,925,000	4,897,265	4,925,000	-27,735	-0.56	4,897,265	4,925,000	-27,735	-0.56
權利金收入	23,956,000								
利息收入	14,829,000					3,009,790	2,890,000	119,790	4.14
<b>政府撥入收入</b>	<b>1,000,000,000</b>		<b>7,500,000</b>	<b>-7,500,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>7,500,000</b>	<b>-7,500,000</b>	<b>-100.00</b>
公庫撥款收入	1,000,000,000		7,500,000	-7,500,000	-100.00		7,500,000	-7,500,000	-100.00
<b>其他收入</b>	<b>37,600,000</b>	<b>1,037,836</b>	<b>3,760,000</b>	<b>-2,722,164</b>	<b>-72.40</b>	<b>1,819,416</b>	<b>3,760,000</b>	<b>-1,940,584</b>	<b>-51.61</b>
雜項收入	37,600,000	1,037,836	3,760,000	-2,722,164	-72.40	1,819,416	3,760,000	-1,940,584	-51.61
<b>基金用途</b>	<b>4,388,507,000</b>	<b>307,024,609</b>	<b>310,024,000</b>	<b>-2,999,391</b>	<b>-0.97</b>	<b>526,285,828</b>	<b>618,386,000</b>	<b>-92,100,172</b>	<b>-14.89</b>
<b>能源研究發展工作計畫</b>	<b>4,382,862,000</b>	<b>307,024,609</b>	<b>309,743,000</b>	<b>-2,718,391</b>	<b>-0.88</b>	<b>526,285,828</b>	<b>617,880,000</b>	<b>-91,594,172</b>	<b>-14.82</b>
其他	4,382,862,000	307,024,609	309,743,000	-2,718,391	-0.88	526,285,828	617,880,000	-91,594,172	-14.82
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>3,145,000</b>		<b>281,000</b>	<b>-281,000</b>	<b>-100.00</b>		<b>506,000</b>	<b>-506,000</b>	<b>-100.00</b>
其他	3,145,000		281,000	-281,000	-100.00		506,000	-506,000	-100.00

能源研究發展基金  
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	%
一般建築及設備計畫	2,500,000								
購建固定資產	2,500,000								
本期賸餘(短絀)	185,297,000	397,408,492	404,659,000	-7,250,508	-1.79	181,938,643	99,187,000	82,751,643	83.43
期初基金餘額	1,807,166,000					2,607,193,277	1,807,166,000	800,027,277	44.27
解繳公庫									
期末基金餘額	1,992,463,000					2,789,131,920	1,906,353,000	882,778,920	46.31

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。

## 能源研究發展基金

### 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704,433,101元，較分配預算數714,683,000元，減少10,249,899元，約1.43%

(二)本年度截至本月份累計實際數708,224,471元，較累計分配預算數717,573,000元，減少9,348,529元，約1.30%。

#### 二、基金用途：

(一)本月實際數307,024,609元，較分配預算數310,024,000元，減少2,999,391元，約0.97%。

(二)本年度截至本月份累計實際數526,285,828元，較累計分配預算數618,386,000元，減少92,100,172元，約14.89%，主要係公用設備與系統效率提升示範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397,408,492元，較分配預算賸餘404,659,000元，減少賸餘7,250,508元，約1.79%。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘181,938,643元，較累計分配預算賸餘99,187,000元，增加賸餘82,751,643元，約83.43%，主要係公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

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	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	307,024,609	309,743,000	-2,718,391	-0.88
		累計數			--	526,285,828	617,880,000	-91,594,172	-14.82
		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. 能源研究發展工作計畫：本月份累計實際數5億2,628萬5,828元，較累計分配預算數6億1,788萬元，減少9,159萬4,172元，減幅14.82%，主要係公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

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		
土地	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-74,160,824			-1,539,955	107,740,102
機械及設備	111,001,328	-109,458,770				1,542,558
交通及運輸設備	4,032,367	-2,324,956			-139,714	1,567,697
雜項設備	7,715,514	-6,379,587			-208,670	1,127,257
合 計	462,391,385	-192,324,137			-1,888,339	268,178,909

能源研究發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫		2,500,000			2,500,000						--			
交通及運輸設備		2,500,000			2,500,000						--			
交通及運輸設備		2,500,000			2,500,000						--			
總計		2,500,000			2,500,000						--			

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。

能源研究發展基金

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	%
<b>資產</b>	<b>3,538,136,893</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>480,826,064</b>	<b>13.59</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,269,957,984</b>	<b>92.42</b>	<b>流動負債</b>	<b>471,906,064</b>	<b>13.34</b>
現金	3,238,357,984	91.53	應付款項	471,906,064	13.34
銀行存款	3,238,257,984	91.52	應付費用	471,906,064	13.34
零用及週轉金	100,000	0.00	<b>其他負債</b>	<b>8,920,000</b>	<b>0.25</b>
預付款項	31,600,000	0.89	什項負債	8,920,000	0.25
預付費用	31,600,000	0.89	存入保證金	8,920,000	0.25
<b>固定資產</b>	<b>268,178,909</b>	<b>7.58</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,057,310,829</b>	<b>86.41</b>
土地	156,201,295	4.41	<b>淨資產</b>	<b>3,057,310,829</b>	<b>86.41</b>
土地	156,201,295	4.41	淨資產	3,057,310,829	86.41
房屋建築及設備	107,740,102	3.05	累積餘額	2,877,260,525	81.32
房屋建築及設備	183,440,881	5.18	本期賸餘	180,050,304	5.09
累計折舊－房屋建築及設備	-75,700,779	-2.14			
機械及設備	1,542,558	0.04			
機械及設備	111,001,328	3.14			
累計折舊－機械及設備	-109,458,770	-3.09			
交通及運輸設備	1,567,697	0.04			

能源研究發展基金

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	4,032,367	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,464,670	-0.07			
雜項設備	1,127,257	0.03			
雜項設備	7,715,514	0.22			
累計折舊－雜項設備	-6,588,257	-0.19			
<b>合 計</b>	<b>3,538,136,893</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,538,136,893</b>	<b>100.00</b>

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 19,825,000 元(保證品 19,825,000 元，應付保證品 19,825,000 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。

# 能源研究發展基金

## 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 19,825,000元 -- 1901 信託代理與保證資產 19,825,000元 -- 190103 保證品 19,825,000元。  
29 信託代理與保證負債 19,825,000元 -- 2901 信託代理與保證負債 19,825,000元 -- 290103 應付保證品 19,825,000元。  
主要係工業技術研究院辦理電業設備查驗技術及智慧管理計畫之履約保證金連帶保證書與台灣經濟研究院辦理發電業減碳政策及發展路徑規劃之履約保證金等。  
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。

能源研究發展基金

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	704,433,101	708,224,471
徵收及依法分配收入	698,498,000	698,498,000
能源研究發展收入	698,498,000	698,498,000
財產收益	4,897,265	7,907,055
財產孳息收入	4,897,265	7,907,055
其他收入	1,037,836	1,819,416
雜項收入	1,037,836	1,819,416
支出	307,654,029	528,174,167
業務支出	149,907,609	168,025,259
業務支出	149,907,609	168,025,259
獎補助支出	157,117,000	358,217,000
補(協)助政府機關(構)	14,800,000	65,900,000
捐助國內團體	142,317,000	292,317,000
折舊、折耗及攤銷	629,420	1,888,339
固定資產折舊	629,420	1,888,339
其他支出		43,569
其他支出		43,569
本期賸餘(短絀)	396,779,072	180,050,304
期初淨資產		2,877,260,525

能源研究發展基金

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		3,057,310,829

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。

# 能源研究發展基金

## 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	708,224,471		708,224,471	收入
徵收及依法分配收入	698,498,000		698,498,000	徵收及依法分配收入
財產收入	7,907,055		7,907,055	財產收益
其他收入	1,819,416		1,819,416	其他收入
基金用途	526,285,828	1,888,339	528,174,167	支出
服務費用	167,627,212		168,025,259	業務支出
材料及用品費	177,507			
租金、償債、利息及相關手續費	214,540			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000			
捐助、補助與獎助	358,217,000		358,217,000	獎補助支出
		1,888,339	1,888,339	折舊、折耗及攤銷
其他	43,569		43,569	其他支出
本期賸餘(短絀)	181,938,643	-1,888,339	180,050,304	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,607,193,277	270,067,248	2,877,260,525	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	2,789,131,920	268,178,909	3,057,310,829	期末淨資產

# 能源研究發展基金

## 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：

1. 基金用途調增1,888,339元：

(1) 折舊、折耗及攤銷調增1,888,339元：配合本年度提列固定資產折舊，增加與預算執行無涉之費用。

2. 期初基金餘額調增270,067,248元：配合會計法刪除第29條規定，增加固定資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

能源研究發展基金

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	%
能源研究發展工作計畫	4,382,862,000	617,880,000	526,285,828	-91,594,172	-14.82
服務費用	1,342,607,000	196,347,000	167,627,212	-28,719,788	-14.63
郵電費	3,070,000	765,000	546,417	-218,583	-28.57
郵費	1,720,000	429,000	297,279	-131,721	-30.70
電話費	1,350,000	336,000	249,138	-86,862	-25.85
旅運費	6,912,000	1,488,000	262,718	-1,225,282	-82.34
國內旅費	2,300,000	508,000	262,718	-245,282	-48.28
國外旅費	4,557,000	967,000		-967,000	-100.00
貨物運費	55,000	13,000		-13,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	22,000	3,150	-18,850	-85.68
印刷及裝訂費	103,000	22,000	3,150	-18,850	-85.68
修理保養及保固費	50,000				
雜項設備修護費	50,000				
一般服務費	623,000	94,000	90,187	-3,813	-4.06
外包費	623,000	94,000	90,187	-3,813	-4.06
專業服務費	1,295,171,000	190,677,000	166,690,740	-23,986,260	-12.58

能源研究發展基金

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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	43,000	40,740	-2,260	-5.26
委託調查研究費	974,696,000	148,127,000	135,922,500	-12,204,500	-8.24
電腦軟體服務費	22,200,000	1,005,000		-1,005,000	-100.00
其他專業服務費	297,936,000	41,502,000	30,727,500	-10,774,500	-25.96
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000		-1,076,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000		-1,076,000	-100.00
推展費	18,923,000	2,225,000	34,000	-2,191,000	-98.47
推展費	18,923,000	2,225,000	34,000	-2,191,000	-98.47
材料及用品費	1,100,000	271,000	177,507	-93,493	-34.50
用品消耗	1,100,000	271,000	177,507	-93,493	-34.50
辦公(事務)用品	1,002,000	249,000	159,307	-89,693	-36.02
報章雜誌	26,000	6,000	4,200	-1,800	-30.00
食品	55,000	12,000	14,000	2,000	16.67
其他用品消耗	17,000	4,000		-4,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	231,000	214,540	-16,460	-7.13
機器租金	920,000	231,000	214,540	-16,460	-7.13

能源研究發展基金

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	%
機械及設備租金	920,000	231,000	214,540	-16,460	-7.13
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	421,031,000	358,223,000	-62,808,000	-14.92
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	2,087,619,000	421,025,000	358,217,000	-62,808,000	-14.92
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	54,900,000	65,900,000	11,000,000	20.04
捐助國內團體	1,841,619,000	366,125,000	292,317,000	-73,808,000	-20.16
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	950,000,000				
獎勵費用	950,000,000				
其他			43,569	43,569	--
其他支出			43,569	43,569	--
其他			43,569	43,569	--
一般行政管理計畫	3,145,000	506,000		-506,000	-100.00
服務費用	1,627,000	355,000		-355,000	-100.00

能源研究發展基金

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	%
一般服務費	1,627,000	355,000		-355,000	-100.00
外包費	997,000	167,000		-167,000	-100.00
計時與計件人員酬金	630,000	188,000		-188,000	-100.00
其他	1,518,000	151,000		-151,000	-100.00
其他支出	1,518,000	151,000		-151,000	-100.00
其他	1,518,000	151,000		-151,000	-100.00
一般建築及設備計畫	2,500,000				
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營 舍與設施工程支出	2,500,000				
購建固定資產	2,500,000				
購置交通及運輸設備	2,500,000				
合 計	4,388,507,000	618,386,000	526,285,828	-92,100,172	-14.89

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。

能源研究發展基金

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	1,344,234,000	196,702,000	167,627,212	-29,074,788	-14.78
郵電費	3,070,000	765,000	546,417	-218,583	-28.57
郵費	1,720,000	429,000	297,279	-131,721	-30.70
電話費	1,350,000	336,000	249,138	-86,862	-25.85
旅運費	6,912,000	1,488,000	262,718	-1,225,282	-82.34
國內旅費	2,300,000	508,000	262,718	-245,282	-48.28
國外旅費	4,557,000	967,000		-967,000	-100.00
貨物運費	55,000	13,000		-13,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	22,000	3,150	-18,850	-85.68
印刷及裝訂費	103,000	22,000	3,150	-18,850	-85.68
修理保養及保固費	50,000				
雜項設備修護費	50,000				
一般服務費	2,250,000	449,000	90,187	-358,813	-79.91
外包費	1,620,000	261,000	90,187	-170,813	-65.45
計時與計件人員酬金	630,000	188,000		-188,000	-100.00
專業服務費	1,295,171,000	190,677,000	166,690,740	-23,986,260	-12.58

能源研究發展基金

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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	43,000	40,740	-2,260	-5.26
委託調查研究費	974,696,000	148,127,000	135,922,500	-12,204,500	-8.24
電腦軟體服務費	22,200,000	1,005,000		-1,005,000	-100.00
其他專業服務費	297,936,000	41,502,000	30,727,500	-10,774,500	-25.96
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000		-1,076,000	-100.00
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000		-1,076,000	-100.00
推展費	18,923,000	2,225,000	34,000	-2,191,000	-98.47
推展費	18,923,000	2,225,000	34,000	-2,191,000	-98.47
材料及用品費	1,100,000	271,000	177,507	-93,493	-34.50
用品消耗	1,100,000	271,000	177,507	-93,493	-34.50
辦公(事務)用品	1,002,000	249,000	159,307	-89,693	-36.02
報章雜誌	26,000	6,000	4,200	-1,800	-30.00
食品	55,000	12,000	14,000	2,000	16.67
其他用品消耗	17,000	4,000		-4,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	231,000	214,540	-16,460	-7.13
機器租金	920,000	231,000	214,540	-16,460	-7.13

能源研究發展基金

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	%
機械及設備租金	920,000	231,000	214,540	-16,460	-7.13
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍 與設施工程支出	2,500,000				
購建固定資產	2,500,000				
購置交通及運輸設備	2,500,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	421,031,000	358,223,000	-62,808,000	-14.92
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	2,087,619,000	421,025,000	358,217,000	-62,808,000	-14.92
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	54,900,000	65,900,000	11,000,000	20.04
捐助國內團體	1,841,619,000	366,125,000	292,317,000	-73,808,000	-20.16
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	950,000,000				
獎勵費用	950,000,000				
其他	1,518,000	151,000	43,569	-107,431	-71.15

能源研究發展基金

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	%
其他支出	1,518,000	151,000	43,569	-107,431	-71.15
其他	1,518,000	151,000	43,569	-107,431	-71.15
合 計	4,388,507,000	618,386,000	526,285,828	-92,100,172	-14.89

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。