

石油基金

會計月報

中華民國115年4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 4 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 15 頁
二、各項費用彙計表	第 16 至 17 頁

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	2,687,108,419	2,671,739,000	15,369,419	0.58	7,409,993,977	6,533,201,000	876,792,977	13.42
徵收及依法分配收入	4,523,000,000	358,836,755	158,305,000	200,531,755	126.67	1,964,167,446	904,601,000	1,059,566,446	117.13
徵收收入	4,523,000,000	358,836,755	158,305,000	200,531,755	126.67	1,964,167,446	904,601,000	1,059,566,446	117.13
財產收入	45,510,000	230,197		230,197	--	20,164,304	19,000,000	1,164,304	6.13
權利金收入	12,010,000	150,000		150,000	--	1,035,524		1,035,524	--
利息收入	33,500,000	80,197		80,197	--	19,128,780	19,000,000	128,780	0.68
政府撥入收入	10,618,800,000	2,323,834,000	2,513,434,000	-189,600,000	-7.54	5,420,000,000	5,609,600,000	-189,600,000	-3.38
公庫撥款收入	10,618,800,000	2,323,834,000	2,513,434,000	-189,600,000	-7.54	5,420,000,000	5,609,600,000	-189,600,000	-3.38
其他收入	32,600,000	4,207,467		4,207,467	--	5,662,227		5,662,227	--
雜項收入	32,600,000	4,207,467		4,207,467	--	5,662,227		5,662,227	--
基金用途	15,713,704,000	371,520,761	1,875,325,000	-1,503,804,239	-80.19	1,520,196,535	4,530,564,000	-3,010,367,465	-66.45
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	15,711,710,000	371,378,571	1,875,159,000	-1,503,780,429	-80.19	1,519,757,059	4,530,066,000	-3,010,308,941	-66.45
其他	15,711,710,000	371,378,571	1,875,159,000	-1,503,780,429	-80.19	1,519,757,059	4,530,066,000	-3,010,308,941	-66.45
一般行政管理計畫	1,994,000	142,190	166,000	-23,810	-14.34	439,476	498,000	-58,524	-11.75
其他	1,994,000	142,190	166,000	-23,810	-14.34	439,476	498,000	-58,524	-11.75
本期賸餘（短絀）	-493,794,000	2,315,587,658	796,414,000	1,519,173,658	190.75	5,889,797,442	2,002,637,000	3,887,160,442	194.10

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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					10,012,458,957	3,439,934,000	6,572,524,957	191.07

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4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2,687,108,419元，較分配預算數2,671,739,000元，增加15,369,419元，約0.58%。

(二)本年度截至本月份累計實際數7,409,993,977元，較累計分配預算數6,533,201,000元，增加876,792,977元，約13.42%，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371,520,761元，較分配預算數1,875,325,000元，減少1,503,804,239元，約80.19%，主要係住宅家電效率升級補助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1,520,196,535元，較累計分配預算數4,530,564,000元，減少3,010,367,465元，約66.45%，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及執行未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際賸餘2,315,587,658元，較分配預算賸餘796,414,000元，增加賸餘1,519,173,658元，約190.75%，主要係住宅家電效率升級補助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5,889,797,442元，較累計分配預算賸餘2,002,637,000元，增加賸餘3,887,160,442元，約194.10%，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及執行未如預期所致。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4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			--	371,378,571	1,875,159,000	-1,503,780,429	-80.19
		累計數			--	1,519,757,059	4,530,066,000	-3,010,308,941	-66.45
		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15億1,975萬7,059元，較累計分配預算數45億3,006萬6,000元，減少30億1,030萬8,941元，減幅66.45%，主要係住宅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執行未如預期所致。

石油基金

資本資產明細表

中華民國115年4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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,514,835,352	100.00	負債	502,209,063	4.78
流動資產	10,514,666,020	100.00	流動負債	198,065,014	1.88
現金	9,135,162,516	86.88	應付款項	198,065,014	1.88
銀行存款	9,135,162,516	86.88	應付代收款	6,000	0.00
應收款項	84,241,627	0.80	應付費用	198,059,014	1.88
應收利息	422,498	0.00	其他負債	304,144,049	2.89
其他應收款	83,819,129	0.80	什項負債	304,144,049	2.89
預付款項	1,295,261,877	12.32	存入保證金	2,670,000	0.03
預付費用	1,295,261,877	12.32	暫收及待結轉帳項	301,474,049	2.87
長期投資	136,000	0.00	淨資產	10,012,626,289	95.22
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	10,012,626,289	95.22
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	10,012,626,289	95.22
固定資產	31,332	0.00	累積餘額	4,122,828,847	39.21
機械及設備	26,500	0.00	本期賸餘	5,889,797,442	56.01
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4月30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			
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	10,514,835,352	100.00	合 計	10,514,835,352	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目698,790,980元（保證品698,790,980元，應付保證品698,790,980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4月30日

19 信託代理與保證資產 698,790,980元 -- 1901 信託代理與保證資產 698,790,980元 -- 190103 保證品 698,790,980元。
29 信託代理與保證負債 698,790,980元 -- 2901 信託代理與保證負債 698,790,980元 -- 290103 應付保證品 698,790,980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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,687,108,419	7,409,993,977
徵收及依法分配收入	358,836,755	1,964,167,446
石油業務管理收入	358,836,755	1,964,167,446
財產收益	230,197	20,164,304
財產孳息收入	230,197	20,164,304
政府撥入收入	2,323,834,000	5,420,000,000
公庫撥款收入	2,323,834,000	5,420,000,000
其他收入	4,207,467	5,662,227
雜項收入	4,207,467	5,662,227
支出	371,520,761	1,520,196,535
業務支出	189,014,136	398,787,377
業務支出	189,014,136	398,787,377
獎補助支出	182,277,176	1,120,328,476
補(協)助政府機關(構)	20,811,476	841,758,476
捐助國內團體	161,465,700	278,570,000
其他支出	229,449	1,080,682
其他支出	229,449	1,080,682
本期賸餘(短絀)	2,315,587,658	5,889,797,442
期初淨資產		4,122,828,847

石油基金
收入支出表
中華民國115年4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		10,012,626,289

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4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	7,409,993,977		7,409,993,977	收入
徵收及依法分配收入	1,964,167,446		1,964,167,446	徵收及依法分配收入
財產收入	20,164,304		20,164,304	財產收益
政府撥入收入	5,420,000,000		5,420,000,000	政府撥入收入
其他收入	5,662,227		5,662,227	其他收入
基金用途	1,520,196,535		1,520,196,535	支出
服務費用	349,801,232		398,787,377	業務支出
材料及用品費	8,400			
租金、償債、利息及相關手續費	44,340,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,637,745			
捐助、補助與獎助	1,120,328,476		1,120,328,476	獎補助支出
其他	1,080,682		1,080,682	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,889,797,442		5,889,797,442	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	10,012,458,957	167,332	10,012,626,289	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4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115年4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	4,530,066,000	1,519,757,059	-3,010,308,941	-66.45
服務費用	1,449,265,000	307,790,000	349,361,756	41,571,756	13.51
旅運費	6,354,000	300,000	860,699	560,699	186.90
國外旅費	6,354,000	300,000	860,699	560,699	186.90
專業服務費	1,383,546,000	289,050,000	343,309,486	54,259,486	18.77
委託調查研究費	263,900,000	83,835,000	48,185,000	-35,650,000	-42.52
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	192,885,000	283,114,913	90,229,913	46.78
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	4,828,000	1,740,000	-3,088,000	-63.96
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	4,828,000	1,740,000	-3,088,000	-63.96
推展費	35,805,000	13,612,000	3,451,571	-10,160,429	-74.64
推展費	35,805,000	13,612,000	3,451,571	-10,160,429	-74.64
材料及用品費			8,400	8,400	--
用品消耗			8,400	8,400	--
食品			8,400	8,400	--

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年4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	%
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000		44,340,000	44,340,000	--
雜項設備租金	2,302,085,000		44,340,000	44,340,000	--
雜項設備租金	2,302,085,000		44,340,000	44,340,000	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	4,222,276,000	1,124,966,221	-3,097,309,779	-73.36
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	4,222,276,000	1,120,328,476	-3,101,947,524	-73.47
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,273,146,000	841,758,476	-431,387,524	-33.88
捐助國內團體	3,188,461,000	465,130,000	278,570,000	-186,560,000	-40.11
捐助個人	6,210,000,000	2,484,000,000		-2,484,000,000	-100.00
分擔	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
分擔其他費用	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
其他			1,080,682	1,080,682	--
其他支出			1,080,682	1,080,682	--
其他			1,080,682	1,080,682	--
一般行政管理計畫	1,994,000	498,000	439,476	-58,524	-11.75
服務費用	1,994,000	498,000	439,476	-58,524	-11.75
一般服務費	1,994,000	498,000	439,476	-58,524	-11.75

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年4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	1,994,000	498,000	439,476	-58,524	-11.75
合 計	15,713,704,000	4,530,564,000	1,520,196,535	-3,010,367,465	-66.45

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4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	308,288,000	349,801,232	41,513,232	13.47
旅運費	6,354,000	300,000	860,699	560,699	186.90
國外旅費	6,354,000	300,000	860,699	560,699	186.90
一般服務費	1,994,000	498,000	439,476	-58,524	-11.75
外包費	1,994,000	498,000	439,476	-58,524	-11.75
專業服務費	1,383,546,000	289,050,000	343,309,486	54,259,486	18.77
委託調查研究費	263,900,000	83,835,000	48,185,000	-35,650,000	-42.52
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	192,885,000	283,114,913	90,229,913	46.78
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	4,828,000	1,740,000	-3,088,000	-63.96
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	4,828,000	1,740,000	-3,088,000	-63.96
推展費	35,805,000	13,612,000	3,451,571	-10,160,429	-74.64
推展費	35,805,000	13,612,000	3,451,571	-10,160,429	-74.64
材料及用品費			8,400	8,400	--
用品消耗			8,400	8,400	--

石油基金

各項費用彙計表

中華民國115年4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	%
食品			8,400	8,400	--
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000		44,340,000	44,340,000	--
雜項設備租金	2,302,085,000		44,340,000	44,340,000	--
雜項設備租金	2,302,085,000		44,340,000	44,340,000	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	4,222,276,000	1,124,966,221	-3,097,309,779	-73.36
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	4,222,276,000	1,120,328,476	-3,101,947,524	-73.47
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,273,146,000	841,758,476	-431,387,524	-33.88
捐助國內團體	3,188,461,000	465,130,000	278,570,000	-186,560,000	-40.11
捐助個人	6,210,000,000	2,484,000,000		-2,484,000,000	-100.00
分擔	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
分擔其他費用	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
其他			1,080,682	1,080,682	--
其他支出			1,080,682	1,080,682	--
其他			1,080,682	1,080,682	--
合 計	15,713,704,000	4,530,564,000	1,520,196,535	-3,010,367,465	-66.45

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。