

石油基金

會計月報

中華民國115年5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 5 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5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	15,219,910,000	638,652,570	772,005,000	-133,352,430	-17.27	8,048,646,547	7,305,206,000	743,440,547	10.18
徵收及依法分配收入	4,523,000,000	619,215,924	701,065,000	-81,849,076	-11.67	2,583,383,370	1,605,666,000	977,717,370	60.89
徵收收入	4,523,000,000	619,215,924	701,065,000	-81,849,076	-11.67	2,583,383,370	1,605,666,000	977,717,370	60.89
財產收入	45,510,000	2,626,329	500,000	2,126,329	425.27	22,790,633	19,500,000	3,290,633	16.88
權利金收入	12,010,000					1,035,524		1,035,524	--
利息收入	33,500,000	2,626,329	500,000	2,126,329	425.27	21,755,109	19,500,000	2,255,109	11.56
政府撥入收入	10,618,800,000		70,440,000	-70,440,000	-100.00	5,420,000,000	5,680,040,000	-260,040,000	-4.58
公庫撥款收入	10,618,800,000		70,440,000	-70,440,000	-100.00	5,420,000,000	5,680,040,000	-260,040,000	-4.58
其他收入	32,600,000	16,810,317		16,810,317	--	22,472,544		22,472,544	--
雜項收入	32,600,000	16,810,317		16,810,317	--	22,472,544		22,472,544	--
基金用途	15,713,704,000	1,681,260,395	1,313,564,000	367,696,395	27.99	3,201,456,930	5,844,128,000	-2,642,671,070	-45.22
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	15,711,710,000	1,681,117,141	1,313,398,000	367,719,141	28.00	3,200,874,200	5,843,464,000	-2,642,589,800	-45.22
其他	15,711,710,000	1,681,117,141	1,313,398,000	367,719,141	28.00	3,200,874,200	5,843,464,000	-2,642,589,800	-45.22
一般行政管理計畫	1,994,000	143,254	166,000	-22,746	-13.70	582,730	664,000	-81,270	-12.24
其他	1,994,000	143,254	166,000	-22,746	-13.70	582,730	664,000	-81,270	-12.24
本期賸餘（短絀）	-493,794,000	-1,042,607,825	-541,559,000	-501,048,825	92.52	4,847,189,617	1,461,078,000	3,386,111,617	231.75

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5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					8,969,851,132	2,898,375,000	6,071,476,132	209.48

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5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638,652,570元，較分配預算數772,005,000元，減少133,352,430元，約17.27%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少，以及定置型燃料電池發電系統擴大獎勵推動計畫公庫撥款收入尚未於本月撥入所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數8,048,646,547元，較累計分配預算數7,305,206,000元，增加743,440,547元，約10.18%，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1,681,260,395元，較分配預算數1,313,564,000元，增加367,696,395元，約27.99%，主要係商業服務業節能設備補助計畫由4月延至本月請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數3,201,456,930元，較累計分配預算數5,844,128,000元，減少2,642,671,070元，約45.22%，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。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀1,042,607,825元，較分配預算短絀541,559,000元，增加短絀501,048,825元，約92.52%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少，與定置型燃料電池發電系統擴大獎勵推動計畫公庫撥款收入尚未於本月撥入，以及商業服務業節能設備補助計畫由4月延至本月請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘4,847,189,617元，較累計分配預算賸餘1,461,078,000元，增加賸餘3,386,111,617元，約231.75%，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5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			--	1,681,117,141	1,313,398,000	367,719,141	28.00
		累計數			--	3,200,874,200	5,843,464,000	-2,642,589,800	-45.22
		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32億87萬4,200元，較累計分配預算數58億4,346萬4,000元，減少26億4,258萬9,800元，減幅45.22%，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。

石油基金

資本資產明細表

中華民國115年5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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,432,657,719	100.00	負債	462,639,255	4.90
流動資產	9,432,488,387	100.00	流動負債	165,497,884	1.75
現金	8,107,196,028	85.95	應付款項	165,497,884	1.75
銀行存款	8,107,196,028	85.95	應付代收款	7,000	0.00
應收款項	30,030,482	0.32	應付費用	165,490,884	1.75
應收利息	422,498	0.00	其他負債	297,141,371	3.15
其他應收款	29,607,984	0.31	什項負債	297,141,371	3.15
預付款項	1,295,261,877	13.73	存入保證金	2,570,000	0.03
預付費用	1,295,261,877	13.73	暫收及待結轉帳項	294,571,371	3.12
長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,970,018,464	95.10
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,970,018,464	95.10
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,970,018,464	95.10
固定資產	31,332	0.00	累積餘額	4,122,828,847	43.71
機械及設備	26,500	0.00	本期賸餘	4,847,189,617	51.39
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5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	0.00			
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	9,432,657,719	100.00	合 計	9,432,657,719	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目692,308,180元（保證品692,308,180元，應付保證品692,308,180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5月31日

19 信託代理與保證資產 692,308,180元 -- 1901 信託代理與保證資產 692,308,180元 -- 190103 保證品 692,308,180元。
29 信託代理與保證負債 692,308,180元 -- 2901 信託代理與保證負債 692,308,180元 -- 290103 應付保證品 692,308,180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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	638,652,570	8,048,646,547
徵收及依法分配收入	619,215,924	2,583,383,370
石油業務管理收入	619,215,924	2,583,383,370
財產收益	2,626,329	22,790,633
財產孳息收入	2,626,329	22,790,633
政府撥入收入		5,420,000,000
公庫撥款收入		5,420,000,000
其他收入	16,810,317	22,472,544
雜項收入	16,810,317	22,472,544
支出	1,681,260,395	3,201,456,930
業務支出	852,762,714	1,251,550,091
業務支出	852,762,714	1,251,550,091
獎補助支出	827,724,171	1,948,052,647
補(協)助政府機關(構)	630,607,181	1,472,365,657
捐助國內團體	197,116,990	475,686,990
其他支出	773,510	1,854,192
其他支出	773,510	1,854,192
本期賸餘(短絀)	-1,042,607,825	4,847,189,617
期初淨資產		4,122,828,847

石油基金
收入支出表
中華民國115年5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		8,970,018,464

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5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	8,048,646,547		8,048,646,547	收入
徵收及依法分配收入	2,583,383,370		2,583,383,370	徵收及依法分配收入
財產收入	22,790,633		22,790,633	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	22,472,544		22,472,544	其他收入
基金用途	3,201,456,930		3,201,456,930	支出
服務費用	672,022,446		1,251,550,091	業務支出
材料及用品費	8,400			
租金、償債、利息及相關手續費	574,881,500			
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	1,948,052,647		1,948,052,647	獎補助支出
其他	1,854,192		1,854,192	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,847,189,617		4,847,189,617	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	8,969,851,132	167,332	8,970,018,464	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5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5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	5,843,464,000	3,200,874,200	-2,642,589,800	-45.22
服務費用	1,449,265,000	714,972,000	671,439,716	-43,532,284	-6.09
旅運費	6,354,000	600,000	860,699	260,699	43.45
國外旅費	6,354,000	600,000	860,699	260,699	43.45
專業服務費	1,383,546,000	686,032,000	657,763,971	-28,268,029	-4.12
委託調查研究費	263,900,000	130,750,000	109,917,800	-20,832,200	-15.93
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000	35,150,000	34,750,000	-400,000	-1.14
電腦軟體服務費	15,900,000	7,150,000	6,475,909	-674,091	-9.43
其他專業服務費	1,033,446,000	512,982,000	506,620,262	-6,361,738	-1.24
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
推展費	35,805,000	17,940,000	6,578,046	-11,361,954	-63.33
推展費	35,805,000	17,940,000	6,578,046	-11,361,954	-63.33
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5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	574,881,000	574,881,500	500	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	574,881,500	500	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	574,881,500	500	0.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	4,553,611,000	1,952,690,392	-2,600,920,608	-57.12
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	4,553,611,000	1,948,052,647	-2,605,558,353	-57.22
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,291,486,000	1,472,365,657	180,879,657	14.01
捐助國內團體	3,188,461,000	778,125,000	475,686,990	-302,438,010	-38.87
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			1,854,192	1,854,192	--
其他支出			1,854,192	1,854,192	--
其他			1,854,192	1,854,192	--
一般行政管理計畫	1,994,000	664,000	582,730	-81,270	-12.24
服務費用	1,994,000	664,000	582,730	-81,270	-12.24
一般服務費	1,994,000	664,000	582,730	-81,270	-12.24

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年5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	664,000	582,730	-81,270	-12.24
合 計	15,713,704,000	5,844,128,000	3,201,456,930	-2,642,671,070	-45.22

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5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	715,636,000	672,022,446	-43,613,554	-6.09
旅運費	6,354,000	600,000	860,699	260,699	43.45
國外旅費	6,354,000	600,000	860,699	260,699	43.45
一般服務費	1,994,000	664,000	582,730	-81,270	-12.24
外包費	1,994,000	664,000	582,730	-81,270	-12.24
專業服務費	1,383,546,000	686,032,000	657,763,971	-28,268,029	-4.12
委託調查研究費	263,900,000	130,750,000	109,917,800	-20,832,200	-15.93
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000	35,150,000	34,750,000	-400,000	-1.14
電腦軟體服務費	15,900,000	7,150,000	6,475,909	-674,091	-9.43
其他專業服務費	1,033,446,000	512,982,000	506,620,262	-6,361,738	-1.24
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
推展費	35,805,000	17,940,000	6,578,046	-11,361,954	-63.33
推展費	35,805,000	17,940,000	6,578,046	-11,361,954	-63.33
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5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	574,881,000	574,881,500	500	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	574,881,500	500	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	574,881,500	500	0.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	4,553,611,000	1,952,690,392	-2,600,920,608	-57.12
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	4,553,611,000	1,948,052,647	-2,605,558,353	-57.22
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,291,486,000	1,472,365,657	180,879,657	14.01
捐助國內團體	3,188,461,000	778,125,000	475,686,990	-302,438,010	-38.87
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			1,854,192	1,854,192	--
其他支出			1,854,192	1,854,192	--
其他			1,854,192	1,854,192	--
合 計	15,713,704,000	5,844,128,000	3,201,456,930	-2,642,671,070	-45.22

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。