

能源研究發展基金

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

能源研究發展基金

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
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 14 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 15 至 18 頁
二、各項費用彙計表	第 19 至 22 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	%
基金來源	4,573,804,000	18,092,988	17,500,000	592,988	3.39	741,569,990	735,073,000	6,496,990	0.88
徵收及依法分配收入	3,492,494,000					698,498,000	698,498,000		
徵收收入	3,492,494,000					698,498,000	698,498,000		
財產收入	43,710,000					11,359,653	7,815,000	3,544,653	45.36
租金收入	4,925,000					4,897,265	4,925,000	-27,735	-0.56
權利金收入	23,956,000					3,421,860		3,421,860	--
利息收入	14,829,000					3,040,528	2,890,000	150,528	5.21
政府撥入收入	1,000,000,000	17,500,000	17,500,000			25,000,000	25,000,000		
公庫撥款收入	1,000,000,000	17,500,000	17,500,000			25,000,000	25,000,000		
其他收入	37,600,000	592,988		592,988	--	6,712,337	3,760,000	2,952,337	78.52
雜項收入	37,600,000	592,988		592,988	--	6,712,337	3,760,000	2,952,337	78.52
基金用途	4,388,507,000	329,968,284	630,663,000	-300,694,716	-47.68	1,307,647,297	1,304,092,000	3,555,297	0.27
能源研究發展工作計畫	4,382,862,000	329,968,284	630,382,000	-300,413,716	-47.66	1,307,647,297	1,303,024,000	4,623,297	0.35
其他	4,382,862,000	329,968,284	630,382,000	-300,413,716	-47.66	1,307,647,297	1,303,024,000	4,623,297	0.35
一般行政管理計畫	3,145,000		281,000	-281,000	-100.00		1,068,000	-1,068,000	-100.00
其他	3,145,000		281,000	-281,000	-100.00		1,068,000	-1,068,000	-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	%
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	-311,875,296	-613,163,000	301,287,704	-49.14	-566,077,307	-569,019,000	2,941,693	-0.52
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					2,041,115,970	1,238,147,000	802,968,970	64.85

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18,092,988元，較分配預算數17,500,000元，增加592,988元，約3.39%。

(二)本年度截至本月份累計實際數741,569,990元，較累計分配預算數735,073,000元，增加6,496,990元，約0.88%。

二、基金用途：

(一)本月實際數329,968,284元，較分配預算數630,663,000元，減少300,694,716元，約47.68%，主要係使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究、工業部門能源查核與能源管理輔導推廣等計畫，原預估於5月份付款，惟廠商提前至4月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,307,647,297元，較累計分配預算數1,304,092,000元，增加3,555,297元，約0.27%。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀311,875,296元，較分配預算短絀613,163,000元，減少短絀301,287,704元，約49.14%，主要係使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究、工業部門能源查核與能源管理輔導推廣等計畫，原預估於5月份付款，惟廠商提前至4月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際短絀566,077,307元，較累計分配預算短絀569,019,000元，減少短絀2,941,693元，約0.52%

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	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	329,968,284	630,382,000	-300,413,716	-47.66
		累計數			--	1,307,647,297	1,303,024,000	4,623,297	0.35
		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：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

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		
土地	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-74,160,824			-2,566,592	106,713,465
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			-232,857	1,474,554
雜項設備	7,715,514	-6,379,587			-347,809	988,118
合 計	462,391,385	-192,324,137			-3,147,258	266,919,990

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5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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,549,913,191	100.00	負債	241,877,231	9.49
流動資產	2,282,993,201	89.53	流動負債	236,900,231	9.29
現金	2,215,332,325	86.88	應付款項	236,900,231	9.29
銀行存款	2,215,232,325	86.87	應付費用	236,900,231	9.29
零用及週轉金	100,000	0.00	其他負債	4,977,000	0.20
預付款項	67,660,876	2.65	什項負債	4,977,000	0.20
預付費用	67,660,876	2.65	存入保證金	4,977,000	0.20
固定資產	266,919,990	10.47	淨資產	2,308,035,960	90.51
土地	156,201,295	6.13	淨資產	2,308,035,960	90.51
土地	156,201,295	6.13	淨資產	2,308,035,960	90.51
房屋建築及設備	106,713,465	4.18	累積餘額	2,877,260,525	112.84
房屋建築及設備	183,440,881	7.19	本期短絀	-569,224,565	-22.32
累計折舊－房屋建築及設備	-76,727,416	-3.01			
機械及設備	1,542,558	0.06			
機械及設備	111,001,328	4.35			
累計折舊－機械及設備	-109,458,770	-4.29			
交通及運輸設備	1,474,554	0.06			

能源研究發展基金

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	4,032,367	0.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,557,813	-0.10			
雜項設備	988,118	0.04			
雜項設備	7,715,514	0.30			
累計折舊－雜項設備	-6,727,396	-0.26			
合 計	2,549,913,191	100.00	合 計	2,549,913,191	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 9,255,000元(保證品 9,255,000元，應付保證品 9,255,000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5月31日

19 信託代理與保證資產 9,255,000元 -- 1901 信託代理與保證資產 9,255,000元 -- 190103 保證品 9,255,000元。
29 信託代理與保證負債 9,255,000元 -- 2901 信託代理與保證負債 9,255,000元 -- 290103 應付保證品 9,255,000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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	18,092,988	741,569,990
徵收及依法分配收入		698,498,000
能源研究發展收入		698,498,000
財產收益		11,359,653
財產孳息收入		11,359,653
政府撥入收入	17,500,000	25,000,000
公庫撥款收入	17,500,000	25,000,000
其他收入	592,988	6,712,337
雜項收入	592,988	6,712,337
支出	330,597,704	1,310,794,555
業務支出	223,721,932	600,680,585
業務支出	223,721,932	600,680,585
獎補助支出	106,246,352	706,537,164
補(協)助政府機關(構)	2,800,000	83,991,822
捐助國內團體	103,446,352	622,545,342
折舊、折耗及攤銷	629,420	3,147,258
固定資產折舊	629,420	3,147,258
其他支出		429,548
其他支出		429,548

能源研究發展基金

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
本期賸餘(短絀)	-312,504,716	-569,224,565
期初淨資產		2,877,260,525
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,308,035,960

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	741,569,990		741,569,990	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	11,359,653		11,359,653	財產收益
政府撥入收入	25,000,000		25,000,000	政府撥入收入
其他收入	6,712,337		6,712,337	其他收入
基金用途	1,307,647,297	3,147,258	1,310,794,555	支出
服務費用	599,836,555		600,680,585	業務支出
材料及用品費	558,130			
租金、償債、利息及相關手續費	279,900			
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	706,537,164		706,537,164	獎補助支出
		3,147,258	3,147,258	折舊、折耗及攤銷
其他	429,548		429,548	其他支出
本期賸餘(短絀)	-566,077,307	-3,147,258	-569,224,565	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

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
期末基金餘額	2,041,115,970	266,919,990	2,308,035,960	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5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3,147,258元：

(1)折舊、折耗及攤銷調增3,147,258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	%
能源研究發展工作計畫	4,382,862,000	1,303,024,000	1,307,647,297	4,623,297	0.35
服務費用	1,342,607,000	581,100,000	599,836,555	18,736,555	3.22
郵電費	3,070,000	1,275,000	984,260	-290,740	-22.80
郵費	1,720,000	715,000	561,474	-153,526	-21.47
電話費	1,350,000	560,000	422,786	-137,214	-24.50
旅運費	6,912,000	2,103,000	900,748	-1,202,252	-57.17
國內旅費	2,300,000	799,000	507,078	-291,922	-36.54
國外旅費	4,557,000	1,282,000	393,670	-888,330	-69.29
貨物運費	55,000	22,000		-22,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	30,000	5,460	-24,540	-81.80
印刷及裝訂費	103,000	30,000	5,460	-24,540	-81.80
修理保養及保固費	50,000		79,048	79,048	--
一般房屋修護費			28,048	28,048	--
雜項設備修護費	50,000		51,000	51,000	--
一般服務費	623,000	188,000	176,788	-11,212	-5.96
外包費	623,000	188,000	176,788	-11,212	-5.96

能源研究發展基金

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	%
專業服務費	1,295,171,000	568,174,000	592,766,816	24,592,816	4.33
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	53,000	43,740	-9,260	-17.47
委託調查研究費	974,696,000	439,292,000	473,676,826	34,384,826	7.83
電腦軟體服務費	22,200,000	6,625,000	4,192,500	-2,432,500	-36.72
其他專業服務費	297,936,000	122,204,000	114,853,750	-7,350,250	-6.01
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	3,267,000	2,741,846	-525,154	-16.07
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	3,267,000	2,741,846	-525,154	-16.07
推展費	18,923,000	6,063,000	2,181,589	-3,881,411	-64.02
推展費	18,923,000	6,063,000	2,181,589	-3,881,411	-64.02
材料及用品費	1,100,000	454,000	558,130	104,130	22.94
用品消耗	1,100,000	454,000	558,130	104,130	22.94
辦公(事務)用品	1,002,000	415,000	502,479	87,479	21.08
報章雜誌	26,000	10,000	8,400	-1,600	-16.00
食品	55,000	22,000	47,251	25,251	114.78
其他用品消耗	17,000	7,000		-7,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	385,000	279,900	-105,100	-27.30

能源研究發展基金

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	%
機器租金	920,000	385,000	279,900	-105,100	-27.30
機械及設備租金	920,000	385,000	279,900	-105,100	-27.30
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	721,085,000	706,543,164	-14,541,836	-2.02
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	721,079,000	706,537,164	-14,541,836	-2.02
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	84,900,000	83,991,822	-908,178	-1.07
捐助國內團體	1,841,619,000	636,179,000	622,545,342	-13,633,658	-2.14
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			429,548	429,548	--
其他支出			429,548	429,548	--
其他			429,548	429,548	--
一般行政管理計畫	3,145,000	1,068,000		-1,068,000	-100.00

能源研究發展基金

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	%
服務費用	1,627,000	615,000		-615,000	-100.00
一般服務費	1,627,000	615,000		-615,000	-100.00
外包費	997,000	333,000		-333,000	-100.00
計時與計件人員酬金	630,000	282,000		-282,000	-100.00
其他	1,518,000	453,000		-453,000	-100.00
其他支出	1,518,000	453,000		-453,000	-100.00
其他	1,518,000	453,000		-453,000	-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	1,304,092,000	1,307,647,297	3,555,297	0.27

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	1,344,234,000	581,715,000	599,836,555	18,121,555	3.12
郵電費	3,070,000	1,275,000	984,260	-290,740	-22.80
郵費	1,720,000	715,000	561,474	-153,526	-21.47
電話費	1,350,000	560,000	422,786	-137,214	-24.50
旅運費	6,912,000	2,103,000	900,748	-1,202,252	-57.17
國內旅費	2,300,000	799,000	507,078	-291,922	-36.54
國外旅費	4,557,000	1,282,000	393,670	-888,330	-69.29
貨物運費	55,000	22,000		-22,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	30,000	5,460	-24,540	-81.80
印刷及裝訂費	103,000	30,000	5,460	-24,540	-81.80
修理保養及保固費	50,000		79,048	79,048	--
一般房屋修護費			28,048	28,048	--
雜項設備修護費	50,000		51,000	51,000	--
一般服務費	2,250,000	803,000	176,788	-626,212	-77.98
外包費	1,620,000	521,000	176,788	-344,212	-66.07
計時與計件人員酬金	630,000	282,000		-282,000	-100.00

能源研究發展基金

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	%
專業服務費	1,295,171,000	568,174,000	592,766,816	24,592,816	4.33
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	53,000	43,740	-9,260	-17.47
委託調查研究費	974,696,000	439,292,000	473,676,826	34,384,826	7.83
電腦軟體服務費	22,200,000	6,625,000	4,192,500	-2,432,500	-36.72
其他專業服務費	297,936,000	122,204,000	114,853,750	-7,350,250	-6.01
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	3,267,000	2,741,846	-525,154	-16.07
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	3,267,000	2,741,846	-525,154	-16.07
推展費	18,923,000	6,063,000	2,181,589	-3,881,411	-64.02
推展費	18,923,000	6,063,000	2,181,589	-3,881,411	-64.02
材料及用品費	1,100,000	454,000	558,130	104,130	22.94
用品消耗	1,100,000	454,000	558,130	104,130	22.94
辦公（事務）用品	1,002,000	415,000	502,479	87,479	21.08
報章雜誌	26,000	10,000	8,400	-1,600	-16.00
食品	55,000	22,000	47,251	25,251	114.78
其他用品消耗	17,000	7,000		-7,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	385,000	279,900	-105,100	-27.30

能源研究發展基金

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	%
機器租金	920,000	385,000	279,900	-105,100	-27.30
機械及設備租金	920,000	385,000	279,900	-105,100	-27.30
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	721,085,000	706,543,164	-14,541,836	-2.02
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	721,079,000	706,537,164	-14,541,836	-2.02
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	84,900,000	83,991,822	-908,178	-1.07
捐助國內團體	1,841,619,000	636,179,000	622,545,342	-13,633,658	-2.14
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				

能源研究發展基金

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	%
其他	1,518,000	453,000	429,548	-23,452	-5.18
其他支出	1,518,000	453,000	429,548	-23,452	-5.18
其他	1,518,000	453,000	429,548	-23,452	-5.18
合 計	4,388,507,000	1,304,092,000	1,307,647,297	3,555,297	0.27

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。