

石油基金

會計月報

中華民國115年6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 6 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6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	15,219,910,000	-408,929,664	829,474,000	-1,238,403,664	-149.30	7,639,716,883	8,134,680,000	-494,963,117	-6.08
徵收及依法分配收入	4,523,000,000	-421,628,838	113,074,000	-534,702,838	-472.88	2,161,754,532	1,718,740,000	443,014,532	25.78
徵收收入	4,523,000,000	-421,628,838	113,074,000	-534,702,838	-472.88	2,161,754,532	1,718,740,000	443,014,532	25.78
財產收入	45,510,000	8,664,830	4,000,000	4,664,830	116.62	31,455,463	23,500,000	7,955,463	33.85
權利金收入	12,010,000					1,035,524		1,035,524	--
利息收入	33,500,000	8,664,830	4,000,000	4,664,830	116.62	30,419,939	23,500,000	6,919,939	29.45
政府撥入收入	10,618,800,000		712,400,000	-712,400,000	-100.00	5,420,000,000	6,392,440,000	-972,440,000	-15.21
公庫撥款收入	10,618,800,000		712,400,000	-712,400,000	-100.00	5,420,000,000	6,392,440,000	-972,440,000	-15.21
其他收入	32,600,000	4,034,344		4,034,344	--	26,506,888		26,506,888	--
雜項收入	32,600,000	4,034,344		4,034,344	--	26,506,888		26,506,888	--
基金用途	15,713,704,000	1,043,459,937	1,603,643,000	-560,183,063	-34.93	4,244,916,867	7,447,771,000	-3,202,854,133	-43.00
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	15,711,710,000	1,043,459,937	1,603,477,000	-560,017,063	-34.93	4,244,334,137	7,446,941,000	-3,202,606,863	-43.01
其他	15,711,710,000	1,043,459,937	1,603,477,000	-560,017,063	-34.93	4,244,334,137	7,446,941,000	-3,202,606,863	-43.01
一般行政管理計畫	1,994,000		166,000	-166,000	-100.00	582,730	830,000	-247,270	-29.79
其他	1,994,000		166,000	-166,000	-100.00	582,730	830,000	-247,270	-29.79
本期賸餘（短絀）	-493,794,000	-1,452,389,601	-774,169,000	-678,220,601	87.61	3,394,800,016	686,909,000	2,707,891,016	394.21

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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					7,517,461,531	2,124,206,000	5,393,255,531	253.90

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6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-408,929,664元，較分配預算數829,474,000元，減少1,238,403,664元，約149.30%，主要係估列台灣中油、台塑石化公司115年度上半年進口油品徵收應退費款較預計增加，以及家戶屋頂設置太陽光電加速計畫公庫撥款收入未及於本月撥入所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數7,639,716,883元，較累計分配預算數8,134,680,000元，減少494,963,117元，約6.08%，主要係家戶屋頂設置太陽光電加速計畫公庫撥款收入未及於本月撥入所致。

二、基金用途：

(一)本月實際數1,043,459,937元，較分配預算數1,603,643,000元，減少560,183,063元，約34.93%，主要係住宅家電效率升級補助計畫、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、科技儲能補助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4,244,916,867元，較累計分配預算數7,447,771,000元，減少3,202,854,133元，約43.00%，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1,452,389,601元，較分配預算短絀774,169,000元，增加短絀678,220,601元，約87.61%，主要係估列台灣中油、台塑石化公司115年度上半年進口油品徵收應退費款較預計增加，與家戶屋頂設置太陽光電加速計畫公庫撥款收入未及於本月撥入，以及住宅家電效率升級補助計畫、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、科技儲能補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘3,394,800,016元，較累計分配預算賸餘686,909,000元，增加賸餘2,707,891,016元，約394.21%，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

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年6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			--	1,043,459,937	1,603,477,000	-560,017,063	-34.93
		累計數			--	4,244,334,137	7,446,941,000	-3,202,606,863	-43.01
		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							
		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42億4,433萬4,137元，較累計分配預算數74億4,694萬1,000元，減少32億260萬6,863元，減幅43.01%，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6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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,948,242,720	100.00	負債	1,430,613,857	15.99
流動資產	8,948,073,388	100.00	流動負債	136,848,045	1.53
現金	7,347,972,700	82.12	應付款項	136,848,045	1.53
銀行存款	7,347,972,700	82.12	應付代收款	8,000	0.00
應收款項	11,611,454	0.13	應付費用	136,840,045	1.53
其他應收款	11,611,454	0.13	其他負債	1,293,765,812	14.46
預付款項	1,588,489,234	17.75	什項負債	1,293,765,812	14.46
預付費用	1,588,489,234	17.75	存入保證金	2,570,000	0.03
長期投資	136,000	0.00	暫收及待結轉帳項	1,291,195,812	14.43
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,517,628,863	84.01
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,517,628,863	84.01
固定資產	31,332	0.00	淨資產	7,517,628,863	84.01
機械及設備	26,500	0.00	累積餘額	4,122,828,847	46.07
機械及設備	2,650,000	0.03	本期賸餘	3,394,800,016	37.94
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.03			
交通及運輸設備	160	0.00			
交通及運輸設備	16,000	0.00			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目695,608,180元（保證品695,608,180元，應付保證品695,608,180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6月30日

19 信託代理與保證資產 695,608,180元 -- 1901 信託代理與保證資產 695,608,180元 -- 190103 保證品 695,608,180元。
29 信託代理與保證負債 695,608,180元 -- 2901 信託代理與保證負債 695,608,180元 -- 290103 應付保證品 695,608,180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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-408,929,664	7,639,716,883
徵收及依法分配收入	-421,628,838	2,161,754,532
石油業務管理收入	-421,628,838	2,161,754,532
財產收益	8,664,830	31,455,463
財產孳息收入	8,664,830	31,455,463
政府撥入收入		5,420,000,000
公庫撥款收入		5,420,000,000
其他收入	4,034,344	26,506,888
雜項收入	4,034,344	26,506,888
支出	1,043,459,937	4,244,916,867
業務支出	26,742,485	1,278,292,576
業務支出	26,742,485	1,278,292,576
獎補助支出	1,016,677,476	2,964,730,123
補（協）助政府機關（構）	13,413,179	1,485,778,836
捐助國內團體	28,558,297	504,245,287
其他獎補助	974,706,000	974,706,000
其他支出	39,976	1,894,168
其他支出	39,976	1,894,168
本期賸餘（短絀）	-1,452,389,601	3,394,800,016

收入支出表

單位：新臺幣元

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6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	7,639,716,883		7,639,716,883	收入
徵收及依法分配收入	2,161,754,532		2,161,754,532	徵收及依法分配收入
財產收入	31,455,463		31,455,463	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	26,506,888		26,506,888	其他收入
基金用途	4,244,916,867		4,244,916,867	支出
服務費用	698,764,931		1,278,292,576	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	2,964,730,123		2,964,730,123	獎補助支出
其他	1,894,168		1,894,168	其他支出
本期賸餘（短絀）	3,394,800,016		3,394,800,016	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	7,517,461,531	167,332	7,517,628,863	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6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6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	7,446,941,000	4,244,334,137	-3,202,606,863	-43.01
服務費用	1,449,265,000	737,372,000	698,182,201	-39,189,799	-5.31
旅運費	6,354,000	600,000	970,184	370,184	61.70
國外旅費	6,354,000	600,000	970,184	370,184	61.70
專業服務費	1,383,546,000	708,432,000	684,396,971	-24,035,029	-3.39
委託調查研究費	263,900,000	130,750,000	135,992,800	5,242,800	4.01
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	535,382,000	507,178,262	-28,203,738	-5.27
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6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	6,134,688,000	2,969,367,868	-3,165,320,132	-51.60
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	6,134,688,000	2,964,730,123	-3,169,957,877	-51.67
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,404,486,000	1,485,778,836	81,292,836	5.79
捐助國內團體	3,188,461,000	1,004,202,000	504,245,287	-499,956,713	-49.79
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	974,706,000	-2,751,294,000	-73.84
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			1,894,168	1,894,168	--
其他支出			1,894,168	1,894,168	--
其他			1,894,168	1,894,168	--
一般行政管理計畫	1,994,000	830,000	582,730	-247,270	-29.79
服務費用	1,994,000	830,000	582,730	-247,270	-29.79
一般服務費	1,994,000	830,000	582,730	-247,270	-29.79

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年6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	830,000	582,730	-247,270	-29.79
合 計	15,713,704,000	7,447,771,000	4,244,916,867	-3,202,854,133	-43.00

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6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	738,202,000	698,764,931	-39,437,069	-5.34
旅運費	6,354,000	600,000	970,184	370,184	61.70
國外旅費	6,354,000	600,000	970,184	370,184	61.70
一般服務費	1,994,000	830,000	582,730	-247,270	-29.79
外包費	1,994,000	830,000	582,730	-247,270	-29.79
專業服務費	1,383,546,000	708,432,000	684,396,971	-24,035,029	-3.39
委託調查研究費	263,900,000	130,750,000	135,992,800	5,242,800	4.01
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	535,382,000	507,178,262	-28,203,738	-5.27
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6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	6,134,688,000	2,969,367,868	-3,165,320,132	-51.60
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	6,134,688,000	2,964,730,123	-3,169,957,877	-51.67
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,404,486,000	1,485,778,836	81,292,836	5.79
捐助國內團體	3,188,461,000	1,004,202,000	504,245,287	-499,956,713	-49.79
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	974,706,000	-2,751,294,000	-73.84
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			1,894,168	1,894,168	--
其他支出			1,894,168	1,894,168	--
其他			1,894,168	1,894,168	--
合 計	15,713,704,000	7,447,771,000	4,244,916,867	-3,202,854,133	-43.00

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。