

石油基金

會計月報

中華民國115年8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 8 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 13 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 14 至 16 頁
二、各項費用彙計表	第 17 至 19 頁

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年8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	584,217,296	432,684,000	151,533,296	35.02	10,745,045,379	10,631,183,000	113,862,379	1.07
徵收及依法分配收入	4,523,000,000	528,283,249	429,684,000	98,599,249	22.95	3,201,906,659	2,781,643,000	420,263,659	15.11
徵收收入	4,523,000,000	528,283,249	429,684,000	98,599,249	22.95	3,201,906,659	2,781,643,000	420,263,659	15.11
財產收入	45,510,000	3,084,000	3,000,000	84,000	2.80	34,839,463	34,600,000	239,463	0.69
權利金收入	12,010,000					1,335,524	1,100,000	235,524	21.41
利息收入	33,500,000	3,084,000	3,000,000	84,000	2.80	33,503,939	33,500,000	3,939	0.01
政府撥入收入	10,618,800,000	52,850,000		52,850,000	--	7,481,730,000	7,792,440,000	-310,710,000	-3.99
公庫撥款收入	10,618,800,000	52,850,000		52,850,000	--	7,481,730,000	7,792,440,000	-310,710,000	-3.99
其他收入	32,600,000	47		47	--	26,569,257	22,500,000	4,069,257	18.09
雜項收入	32,600,000	47		47	--	26,569,257	22,500,000	4,069,257	18.09
基金用途	15,713,704,000	1,061,152,637	816,064,000	245,088,637	30.03	6,758,747,476	8,599,693,000	-1,840,945,524	-21.41
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	15,711,710,000	1,061,007,986	815,898,000	245,109,986	30.04	6,757,736,631	8,598,531,000	-1,840,794,369	-21.41
其他	15,711,710,000	1,061,007,986	815,898,000	245,109,986	30.04	6,757,736,631	8,598,531,000	-1,840,794,369	-21.41
一般行政管理計畫	1,994,000	144,651	166,000	-21,349	-12.86	1,010,845	1,162,000	-151,155	-13.01
其他	1,994,000	144,651	166,000	-21,349	-12.86	1,010,845	1,162,000	-151,155	-13.01
本期賸餘（短絀）	-493,794,000	-476,935,341	-383,380,000	-93,555,341	24.40	3,986,297,903	2,031,490,000	1,954,807,903	96.23

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年8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					8,108,959,418	3,468,787,000	4,640,172,418	133.77

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8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584,217,296元，較分配預算數432,684,000元，增加151,533,296元，約35.02%，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，以及科技儲能補助計畫公庫撥款收入延至本月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數10,745,045,379元，較累計分配預算數10,631,183,000元，增加113,862,379元，約1.07%。

二、基金用途：

(一)本月實際數1,061,152,637元，較分配預算數816,064,000元，增加245,088,637元，約30.03%，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，遲至本月辦理預付款核銷轉正所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數6,758,747,476元，較累計分配預算數8,599,693,000元，減少1,840,945,524元，約21.41%，主要係住宅家電效率升級補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、業界能源科技研究發展等計畫執行進度未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀476,935,341元，較分配預算短絀383,380,000元，增加短絀93,555,341元，約24.40%，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，與科技儲能補助計畫公庫撥款收入延至本月收取，以及住宅家電效率升級補助計畫，依民眾申請案件數執行，遲至本月辦理預付款核銷轉正，以上增減互抵所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘3,986,297,903元，較累計分配預算賸餘2,031,490,000元，增加賸餘1,954,807,903元，約96.23%，主要係住宅家電效率升級補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、業界能源科技研究發展等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8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			--	1,061,007,986	815,898,000	245,109,986	30.04
		累計數			--	6,757,736,631	8,598,531,000	-1,840,794,369	-21.41
		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67億5,773萬6,631元，較累計分配預算數85億9,853萬1,000元，減少18億4,079萬4,369元，減幅21.41%，主要係住宅家電效率升級補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫補助、業界能源科技研究發展等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8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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,061,223,362	100.00	負債	952,096,612	10.51
流動資產	9,061,054,030	100.00	流動負債	134,877,086	1.49
現金	7,858,075,464	86.72	應付款項	134,877,086	1.49
銀行存款	7,858,075,464	86.72	應付代收款	6,000	0.00
應收款項	11,363,944	0.13	應付費用	134,871,086	1.49
其他應收款	11,363,944	0.13	其他負債	817,219,526	9.02
預付款項	1,191,614,622	13.15	什項負債	817,219,526	9.02
預付費用	1,191,614,622	13.15	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	814,649,526	8.99
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,109,126,750	89.49
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,109,126,750	89.49
固定資產	31,332	0.00	淨資產	8,109,126,750	89.49
機械及設備	26,500	0.00	累積餘額	4,122,828,847	45.50
機械及設備	2,650,000	0.03	本期賸餘	3,986,297,903	43.99
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693,764,980元（保證品693,764,980元，應付保證品693,764,980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8月31日

19 信託代理與保證資產 693,764,980元 -- 1901 信託代理與保證資產 693,764,980元 -- 190103 保證品 693,764,980元。
29 信託代理與保證負債 693,764,980元 -- 2901 信託代理與保證負債 693,764,980元 -- 290103 應付保證品 693,764,980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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	584,217,296	10,745,045,379
徵收及依法分配收入	528,283,249	3,201,906,659
石油業務管理收入	528,283,249	3,201,906,659
財產收益	3,084,000	34,839,463
財產孳息收入	3,084,000	34,839,463
政府撥入收入	52,850,000	7,481,730,000
公庫撥款收入	52,850,000	7,481,730,000
其他收入	47	26,569,257
雜項收入	47	26,569,257
支出	1,061,152,637	6,758,747,476
業務支出	320,268,437	1,894,192,271
業務支出	320,268,437	1,894,192,271
獎補助支出	740,884,200	4,862,668,975
補（協）助政府機關（構）	18,130,500	1,516,094,423
捐助國內團體	42,827,700	736,808,552
其他獎補助	679,926,000	2,609,766,000
其他支出		1,886,230
其他支出		1,886,230
本期賸餘（短絀）	-476,935,341	3,986,297,903

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8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	10,745,045,379		10,745,045,379	收入
徵收及依法分配收入	3,201,906,659		3,201,906,659	徵收及依法分配收入
財產收入	34,839,463		34,839,463	財產收益
政府撥入收入	7,481,730,000		7,481,730,000	政府撥入收入
其他收入	26,569,257		26,569,257	其他收入
基金用途	6,758,747,476		6,758,747,476	支出
服務費用	739,782,626		1,894,192,271	業務支出
材料及用品費	8,400			
租金、償債、利息及相關手續費	1,149,763,000			
稅捐及規費（強制費）	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	4,862,668,975		4,862,668,975	獎補助支出
其他	1,886,230		1,886,230	其他支出
本期賸餘（短絀）	3,986,297,903		3,986,297,903	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

石油基金

中華民國115年1月1日至115年8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	8,108,959,418	167,332	8,109,126,750	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8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8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	8,598,531,000	6,757,736,631	-1,840,794,369	-21.41
服務費用	1,449,265,000	743,169,000	738,771,781	-4,397,219	-0.59
旅運費	6,354,000	3,025,000	2,610,193	-414,807	-13.71
國內旅費			12,755	12,755	--
國外旅費	6,354,000	3,025,000	2,597,438	-427,562	-14.13
專業服務費	1,383,546,000	711,579,000	717,526,971	5,947,971	0.84
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費			35,000	35,000	--
委託調查研究費	263,900,000	132,250,000	135,992,800	3,742,800	2.83
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	8,150,000	7,470,909	-679,091	-8.33
其他專業服務費	1,033,446,000	536,029,000	539,278,262	3,249,262	0.61
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	10,877,000	477,000	4.59
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	10,877,000	477,000	4.59
推展費	35,805,000	18,165,000	7,757,617	-10,407,383	-57.29
推展費	35,805,000	18,165,000	7,757,617	-10,407,383	-57.29
材料及用品費			8,400	8,400	--

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年8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	%
用品消耗			8,400	8,400	--
食品			8,400	8,400	--
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000	1,149,762,000	1,149,763,000	1,000	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	1,149,762,000	1,149,763,000	1,000	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	1,149,762,000	1,149,763,000	1,000	0.00
稅捐及規費（強制費）			500	500	--
規費			500	500	--
行政規費與強制費			500	500	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	6,705,600,000	4,867,306,720	-1,838,293,280	-27.41
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	6,705,600,000	4,862,668,975	-1,842,931,025	-27.48
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,739,855,000	1,516,094,423	-223,760,577	-12.86
捐助國內團體	3,188,461,000	1,239,745,000	736,808,552	-502,936,448	-40.57
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	2,609,766,000	-1,116,234,000	-29.96
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			1,886,230	1,886,230	--

石油基金

基金用途明細表

中華民國115年8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			1,886,230	1,886,230	--
其他			1,886,230	1,886,230	--
一般行政管理計畫	1,994,000	1,162,000	1,010,845	-151,155	-13.01
服務費用	1,994,000	1,162,000	1,010,845	-151,155	-13.01
一般服務費	1,994,000	1,162,000	1,010,845	-151,155	-13.01
外包費	1,994,000	1,162,000	1,010,845	-151,155	-13.01
合 計	15,713,704,000	8,599,693,000	6,758,747,476	-1,840,945,524	-21.41

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8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	744,331,000	739,782,626	-4,548,374	-0.61
旅運費	6,354,000	3,025,000	2,610,193	-414,807	-13.71
國內旅費			12,755	12,755	--
國外旅費	6,354,000	3,025,000	2,597,438	-427,562	-14.13
一般服務費	1,994,000	1,162,000	1,010,845	-151,155	-13.01
外包費	1,994,000	1,162,000	1,010,845	-151,155	-13.01
專業服務費	1,383,546,000	711,579,000	717,526,971	5,947,971	0.84
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費			35,000	35,000	--
委託調查研究費	263,900,000	132,250,000	135,992,800	3,742,800	2.83
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	8,150,000	7,470,909	-679,091	-8.33
其他專業服務費	1,033,446,000	536,029,000	539,278,262	3,249,262	0.61
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	10,877,000	477,000	4.59
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	10,877,000	477,000	4.59
推展費	35,805,000	18,165,000	7,757,617	-10,407,383	-57.29
推展費	35,805,000	18,165,000	7,757,617	-10,407,383	-57.29

石油基金

各項費用彙計表

中華民國115年8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	%
材料及用品費			8,400	8,400	--
用品消耗			8,400	8,400	--
食品			8,400	8,400	--
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000	1,149,762,000	1,149,763,000	1,000	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	1,149,762,000	1,149,763,000	1,000	0.00
雜項設備租金	2,302,085,000	1,149,762,000	1,149,763,000	1,000	0.00
稅捐及規費（強制費）			500	500	--
規費			500	500	--
行政規費與強制費			500	500	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	6,705,600,000	4,867,306,720	-1,838,293,280	-27.41
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	6,705,600,000	4,862,668,975	-1,842,931,025	-27.48
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,739,855,000	1,516,094,423	-223,760,577	-12.86
捐助國內團體	3,188,461,000	1,239,745,000	736,808,552	-502,936,448	-40.57
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	2,609,766,000	-1,116,234,000	-29.96
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	--

石油基金

各項費用彙計表

中華民國115年8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			1,886,230	1,886,230	--
其他支出			1,886,230	1,886,230	--
其他			1,886,230	1,886,230	--
合 計	15,713,704,000	8,599,693,000	6,758,747,476	-1,840,945,524	-21.41

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。