

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	第	1-2	頁
---------------------	---	-----	---

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	第	3	頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第	4	頁
三、用途別明細表	第	5	頁
四、統計所需項目明細表	第	6	頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第	7-8	頁
二、收入支出表	第	9	頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第	10	頁
----------------------	---	----	---

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年12月份

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	符 號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 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、基金來源	4	5,448,442,000	-784,376,252	484,383,000	-1,268,759,252	-261.93	5,262,231,401	5,448,442,000	-186,210,599	-3.42
1.徵收及依法分配收入	41	5,353,000,000	-936,311,638	437,876,000	-1,374,187,638	-313.83	4,951,225,244	5,353,000,000	-401,774,756	-7.51
(1)石油業務管理收入	41F	5,353,000,000	-936,311,638	437,876,000	-1,374,187,638	-313.83	4,951,225,244	5,353,000,000	-401,774,756	-7.51
2.財產收入	45	47,442,000	11,906,028	14,507,000	-2,600,972	-17.93	38,522,409	47,442,000	-8,919,591	-18.80
(1)權利金收入	453	27,000,000	9,956,328	10,000,000	-43,672	-0.44	16,676,528	27,000,000	-10,323,472	-38.24
(2)利息收入	454	20,442,000	1,949,700	4,507,000	-2,557,300	-56.74	21,845,881	20,442,000	1,403,881	6.87
3.其他收入	4Y	48,000,000	140,029,358	32,000,000	108,029,358	337.59	272,483,748	48,000,000	224,483,748	467.67
(1)雜項收入	4YY	48,000,000	140,029,358	32,000,000	108,029,358	337.59	272,483,748	48,000,000	224,483,748	467.67
二、基金用途	5	5,526,859,000	987,739,678	1,331,923,000	-344,183,322	-25.84	5,128,849,960	5,526,859,000	-398,009,040	-7.20
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	5,524,983,000	987,147,181	1,331,465,000	-344,317,819	-25.86	5,127,095,226	5,524,983,000	-397,887,774	-7.20
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		5,524,983,000	987,147,181	1,331,465,000	-344,317,819	-25.86	5,127,095,226	5,524,983,000	-397,887,774	-7.20
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	592,497	458,000	134,497	29.37	1,754,734	1,876,000	-121,266	-6.46
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	592,497	458,000	134,497	29.37	1,754,734	1,876,000	-121,266	-6.46
三、本期賸餘(短絀-)	6	-78,417,000	-1,772,115,930	-847,540,000	-924,575,930	109.09	133,381,441	-78,417,000	211,798,441	-270.09
四、期初基金餘額	71	2,356,889,000					1,835,085,157	2,356,889,000	-521,803,843	-22.14
五、解繳公庫	72									
六、期末基金餘額	73	2,278,472,000					1,968,466,598	2,278,472,000	-310,005,402	-13.61

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年12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10%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

- (一) 本月實際數-784,376,252元，較分配預算數484,383,000元，減少1,268,759,252元，約261.93%，主要係估列中油、台塑石化公司109年度石油基金應退費款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數5,262,231,401元，較累計分配預算數5,448,442,000元，減少186,210,599元，約3.42%。

二、基金用途：

- (一) 本月實際數987,739,678元，較分配預算數1,331,923,000元，減少344,183,322元，約25.84%，主要係部分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5,128,849,960元，較累計分配預算數5,526,859,000元，減少398,009,040元，約7.2%。

三、本期賸餘(短絀)：

- (一) 本月實際短絀1,772,115,930元，較分配預算數短絀847,540,000元，增加短絀924,575,930元，約109.09%，主要係估列中油、台塑石化公司109年度石油基金應退費款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘133,381,441元，較累計分配預算數短絀78,417,000元，轉絀為餘，主要係部分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109年12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	元	本月數				987,147,181	1,331,465,000	-344,317,819	-25.86
		累計數				5,127,095,226	5,524,983,000	-397,887,774	-7.20
合 計		本月數				987,147,181	1,331,465,000	-344,317,819	-25.86
		累計數				5,127,095,226	5,524,983,000	-397,887,774	-7.20

石油基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年12月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊（耗）/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊（耗）/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少		主要增減原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
資產	10,836,264	10,725,917	-	-	-	-		-	110,347
非理財目的之長期投資	-	-	-	-	-	-		-	-
土地	-	-	-	-	-	-		-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-		-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-		-	-
機械及設備	10,353,108	10,247,593	-	-	-	-		-	105,515
交通及運輸設備	16,000	15,840	-	-	-	-		-	160
雜項設備	467,156	462,484	-	-	-	-		-	4,672
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-		-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-		-	-
權利	-	-	-	-	-	-		-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-		-	-

石油基金
用途別明細表
中華民國109年12月份

單位：新臺幣元

編號	業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
51	政府儲油、石油開發及技術研究計畫	987,147,181	5,127,095,226	
2	服務費用	99,319,086	676,846,988	
23	旅運費	4,810	107,362	
231	國內旅費	4,810	12,780	
232	國外旅費	-	94,582	
24	印刷裝訂與廣告費	-	7,350	
241	印刷及裝訂費	-	7,350	
28	專業服務費	99,314,276	676,732,276	
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	35,000	70,000	
286	委託調查研究費	99,279,276	676,662,276	
3	材料及用品費	-	12,000	
32	用品消耗	-	12,000	
326	食品	-	12,000	
4	租金、償債、利息及相關手續費	556,976,075	2,219,000,295	
45	什項設備租金	556,976,075	2,219,000,295	
451	什項設備租金	556,976,075	2,219,000,295	
6	稅捐及規費(強制費)	-	2	
64	消費與行為稅	-	2	
645	印花稅	-	2	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	330,852,020	2,230,446,039	
72	捐助、補助與獎助	328,602,020	2,227,545,273	
721	補(協)助政府機關(構)	249,802,856	1,270,802,312	
722	捐助國內團體	78,799,164	819,028,961	
724	捐助個人	-	137,714,000	
73	分擔	2,250,000	2,900,766	
73Y	分擔其他費用	2,250,000	2,900,766	
9	其他	-	789,902	
91	其他支出	-	789,902	
91Y	其他	-	789,902	
52	一般行政管理計畫	592,497	1,754,734	
2	服務費用	592,497	1,754,734	
27	一般服務費	592,497	1,754,734	
279	外包費	592,497	1,754,734	
	合 計	987,739,678	5,128,849,960	

石油基金

統計所需項目明細表

中華民國109年12月份

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	2,575,961	2,227,615	2,575,961
員工通勤交通費	-	-	-
義工服務費	-	-	-
計時與計件人員酬金	-	-	-
專技人員酬金	-	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	70	-
一般土地租金	-	-	-
補（協）助政府機關（構）	1,259,961	1,270,802	1,259,961
捐助國內團體	1,316,000	819,029	1,316,000
捐助私校	-	-	-
捐助個人	-	137,714	-
對外國之捐助	-	-	-

石油基金

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,047,554,225.00	100.00	負 債	2,078,977,280.00	51.36
一、流動資產	4,047,443,878.00	100.00	一、流動負債	762,531,255.00	18.84
1.現金	3,875,330,161.00	95.74	1.應付款項	762,531,255.00	18.84
銀行存款	3,875,330,161.00	95.74	應付費用	762,531,255.00	18.84
2.應收款項	172,113,717.00	4.25	2.預收款項	-	-
應收帳款	-	-	預收收入	-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	-	-	其他預收款	-	-
應收利息	-	-	二、其他負債	1,316,446,025.00	32.52
其他應收款	172,113,717.00	4.25	1.什項負債	1,316,446,025.00	32.52
3.預付款項	-	-	應付退休及離職金	-	-
預付費用	-	-	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,316,446,025.00	32.52
二、長期貸墊款及準備金	-	-	淨資產	1,968,576,945.00	48.64
1.長期貸款	-	-	一、淨資產	1,968,576,945.00	48.64
長期貸款	-	-	1.淨資產	1,968,576,945.00	48.64
2.準備金	-	-	累積餘額	1,968,576,945.00	48.64
退休及離職準備金	-	-			-

石油基金

平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
三、固定資產	110,347.00	0.00			
1.機械及設備	105,515.00	0.00			
機械及設備	10,353,108.00	0.26			
累計折舊-機械及設備	-10,247,593.00	-0.25			
2.交通及運輸設備	160.00	0.00			
交通及運輸設備	16,000.00	0.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-15,840.00	-0.00			
3.雜項設備	4,672.00	0.00			
雜項設備	467,156.00	0.01			
累計折舊-雜項設備	-462,484.00	-0.01			
合 計	4,047,554,225.00	100.00	合 計	4,047,554,225.00	100.00

石油基金

收入支出表

中華民國109年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-784,376,252	5,262,231,401
徵收及依法分配收入	-936,311,638	4,951,225,244
財產收益	11,906,028	38,522,409
其他收入	140,029,358	272,483,748
支出	987,739,678	5,128,849,960
業務支出	659,137,658	2,900,514,785
獎補助支出	328,602,020	2,227,545,273
其他支出	-	789,902
本期賸餘(短絀)	-1,772,115,930	133,381,441
期初淨資產		1,835,195,504
解繳公庫		
期末淨資產		1,968,576,945

石油基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年1月1日至109年12月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	5,262,231,401	-	5,262,231,401	收入
徵收及依法分配收入	4,951,225,244	-	4,951,225,244	徵收及依法分配收入
財產收入	38,522,409	-	38,522,409	財產收益
其他收入	272,483,748	-	272,483,748	其他收入
基金用途	5,128,849,960	-	5,128,849,960	支出
服務費用	678,601,722	-	678,601,722	業務支出
材料及用品費	12,000	-	12,000	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	2,219,000,295	-	2,219,000,295	業務支出
稅捐及規費(強制費)	2	-	2	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,900,766	-	2,900,766	業務支出
捐助、補助與獎助	2,227,545,273	-	2,227,545,273	獎補助支出
其他	789,902	-	789,902	其他支出
本期賸餘(短絀)	133,381,441	-	133,381,441	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,835,085,157	-110,347	1,835,195,504	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,968,466,598	-110,347	1,968,576,945	期末淨資產