

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 110 年 8 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110年8月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數							
名 稱	符 號		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	5,411,814,000	827,662,295	429,862,000	397,800,295	92.54	3,724,297,545	3,455,483,000	268,814,545	7.78
1.徵收及依法分配收入	41	5,315,000,000	799,373,348	419,885,000	379,488,348	90.38	3,659,219,278	3,422,860,000	236,359,278	6.91
(1)石油業務管理收入	41F	5,315,000,000	799,373,348	419,885,000	379,488,348	90.38	3,659,219,278	3,422,860,000	236,359,278	6.91
2.財產收入	45	48,814,000	10,009,347	9,977,000	32,347	0.32	18,015,006	24,623,000	-6,607,994	-26.84
(1)權利金收入	453	27,000,000	-	-	0	0.00	3,001,958	10,000,000	-6,998,042	-69.98
(2)利息收入	454	21,814,000	10,009,347	9,977,000	32,347	0.32	15,013,048	14,623,000	390,048	2.67
3.其他收入	4Y	48,000,000	18,279,600	-	18,279,600	0.00	47,063,261	8,000,000	39,063,261	488.29
(1)雜項收入	4YY	48,000,000	18,279,600	-	18,279,600	0.00	47,063,261	8,000,000	39,063,261	488.29
二、基金用途	5	5,517,753,000	361,297,666	600,998,000	-239,700,334	-39.88	2,642,848,848	3,199,980,000	-557,131,152	-17.41
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	5,515,877,000	361,165,433	600,852,000	-239,686,567	-39.89	2,641,941,162	3,198,958,000	-557,016,838	-17.41
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		5,515,877,000	361,165,433	600,852,000	-239,686,567	-39.89	2,641,941,162	3,198,958,000	-557,016,838	-17.41
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	132,233	146,000	-13,767	-9.43	907,686	1,022,000	-114,314	-11.19
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	132,233	146,000	-13,767	-9.43	907,686	1,022,000	-114,314	-11.19
三、本期賸餘(短絀-)	6	-105,939,000	466,364,629	-171,136,000	637,500,629	-372.51	1,081,448,697	255,503,000	825,945,697	323.26
四、期初基金餘額	71	1,756,668,000					1,968,466,598	1,756,668,000	211,798,598	12.06
五、解繳公庫	72									
六、期末基金餘額	73	1,650,729,000					3,049,915,295	2,012,171,000	1,037,744,295	51.57

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國110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5%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

- (一) 本月實際數827,662,295元，較分配預算數429,862,000元，增加397,800,295元，約92.54%，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) 本年度截至本月份累計實際數3,724,297,545元，較累計分配預算數3,455,483,000元，增加268,814,545元，約7.78%，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361,297,666元，較分配預算數600,998,000元，減少239,700,334元，約39.88%，主要係部分補助計畫與第2季政府購儲石油代儲契約已提前於7月份請款，及太陽光電設置推動及系統品質提升等委辦計畫與風力發電技術研發等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2,642,848,848元，較累計分配預算數3,199,980,000元，減少557,131,152元，約17.41%，主要係電動機車推廣補助等補助計畫執行進度未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀)：

- (一) 本月實際賸餘466,364,629元，較分配預算短絀171,136,000元，轉絀為餘，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；部分補助計畫與第2季政府購儲石油代儲契約已提前於7月份請款，及太陽光電設置推動及系統品質提升等委辦計畫與風力發電技術研發等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賸餘1,081,448,697元，較累計分配預算賸餘255,503,000元，增加賸餘825,945,697元，約323.26%，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；電動機車推廣補助等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110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	元	本月數				361,165,433	600,852,000	-239,686,567	-39.89
		累計數				2,641,941,162	3,198,958,000	-557,016,838	-17.41
合 計		本月數				361,165,433	600,852,000	-239,686,567	-39.89
		累計數				2,641,941,162	3,198,958,000	-557,016,838	-17.41

政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數26億4,194萬1,162元，較累計分配預算數31億9,895萬8,000元，減少5億5,701萬6,838元，減幅17.41%，主要係電動機車推廣補助等補助計畫執行進度未如預期所致。

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110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		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110年8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	361,165,433	2,641,941,162	
2	服務費用	3,805,759	318,961,103	
23	旅運費	-	-	
24	印刷裝訂與廣告費	-	1,344	
241	印刷及裝訂費	-	1,344	
28	專業服務費	3,805,759	318,959,759	
286	委託調查研究費	3,805,759	318,959,759	
3	材料及用品費	-	-	
4	租金、償債、利息及相關手續費	275,331,250	1,115,793,392	
45	什項設備租金	275,331,250	1,115,793,392	
451	什項設備租金	275,331,250	1,115,793,392	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,028,424	1,206,236,017	
72	捐助、補助與獎助	82,028,424	1,206,236,017	
721	補(協)助政府機關(構)	26,988,424	613,277,701	
722	捐助國內團體	55,040,000	592,958,316	
73	分擔	-	-	
73Y	分擔其他費用	-	-	
9	其他	-	950,650	
91	其他支出	-	950,650	
91Y	其他	-	950,650	
52	一般行政管理計畫	132,233	907,686	
2	服務費用	132,233	907,686	
27	一般服務費	132,233	907,686	
279	外包費	132,233	907,686	
	合 計	361,297,666	2,642,848,848	

石油基金
統計所需項目明細表
中華民國110年8月份

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	2,583,506	1,206,236	1,717,281
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	-	-	-
一般土地租金	-	-	-
補（協）助政府機關（構）	1,363,506	613,278	1,008,481
捐助國內團體	1,220,000	592,958	708,800
捐助私校	-	-	-
捐助個人	-	-	-
對外國之捐助	-	-	-

石油基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,521,739,408.00	100.00	負 債	1,471,713,766.00	32.55
一、流動資產	4,521,629,061.00	100.00	一、流動負債	8,651,305.00	0.19
1.現金	4,261,310,839.00	94.24	1.應付款項	8,651,305.00	0.19
銀行存款	4,261,310,839.00	94.24	應付費用	8,651,305.00	0.19
2.應收款項	150,300,599.00	3.32	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	1,463,062,461.00	32.36
其他應收款	150,300,599.00	3.32	1.什項負債	1,463,062,461.00	32.36
3.預付款項	110,017,623.00	2.43	應付退休及離職金	-	-
預付費用	110,017,623.00	2.43	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,463,062,461.00	32.36
二、長期貸墊款及準備金	-	-	淨資產	3,050,025,642.00	67.45
1.長期貸款	-	-	一、淨資產	3,050,025,642.00	67.45
長期貸款	-	-	1.淨資產	3,050,025,642.00	67.45
2.準備金	-	-	累積餘額	1,968,576,945.00	43.54
退休及離職準備金	-	-	本期賸餘	1,081,448,697.00	23.92

石油基金

平衡表

中華民國110年8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	0.23			
累計折舊-機械及設備	-10,247,593.00	-0.23			
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	4,521,739,408.00	100.00	合 計	4,521,739,408.00	100.00

石油基金

收入支出表

中華民國110年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	827,662,295	3,724,297,545
徵收及依法分配收入	799,373,348	3,659,219,278
石油業務管理收入	799,373,348	3,659,219,278
財產收益	10,009,347	18,015,006
財產孳息收入	10,009,347	18,015,006
其他收入	18,279,600	47,063,261
雜項收入	18,279,600	47,063,261
支出	361,297,666	2,642,848,848
業務支出	279,269,242	1,435,662,181
業務支出	279,269,242	1,435,662,181
獎補助支出	82,028,424	1,206,236,017
補(協)助政府機關(構)	26,988,424	613,277,701
捐助國內團體	55,040,000	592,958,316
其他支出	-	950,650
其他支出	-	950,650
本期賸餘(短絀)	466,364,629	1,081,448,697
期初淨資產		1,968,576,945
解繳公庫		
期末淨資產		3,050,025,642

石油基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110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	3,724,297,545	-	3,724,297,545	收入
徵收及依法分配收入	3,659,219,278	-	3,659,219,278	徵收及依法分配收入
財產收入	18,015,006	-	18,015,006	財產收益
其他收入	47,063,261	-	47,063,261	其他收入
基金用途	2,642,848,848	-	2,642,848,848	支出
服務費用	319,868,789	-	319,868,789	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	1,115,793,392	-	1,115,793,392	業務支出
捐助、補助與獎助	1,206,236,017	-	1,206,236,017	獎補助支出
其他	950,650	-	950,650	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,081,448,697	-	1,081,448,697	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,968,466,598	110,347	1,968,576,945	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,049,915,295	110,347	3,050,025,642	期末淨資產