

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 110 年 9 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9月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 月 份		比 較 增 減		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	721,424,112	634,281,000	87,143,112	13.74	4,445,721,657	4,089,764,000	355,957,657	8.70
1.徵收及依法分配收入	41	5,315,000,000	719,297,082	632,485,000	86,812,082	13.73	4,378,516,360	4,055,345,000	323,171,360	7.97
(1)石油業務管理收入	41F	5,315,000,000	719,297,082	632,485,000	86,812,082	13.73	4,378,516,360	4,055,345,000	323,171,360	7.97
2.財產收入	45	48,814,000	1,802,851	1,796,000	6,851	0.38	19,817,857	26,419,000	-6,601,143	-24.99
(1)權利金收入	453	27,000,000	-	-	-	0.00	3,001,958	10,000,000	-6,998,042	-69.98
(2)利息收入	454	21,814,000	1,802,851	1,796,000	6,851	0.38	16,815,899	16,419,000	396,899	2.42
3.其他收入	4Y	48,000,000	324,179	-	324,179	0.00	47,387,440	8,000,000	39,387,440	492.34
(1)雜項收入	4YY	48,000,000	324,179	-	324,179	0.00	47,387,440	8,000,000	39,387,440	492.34
二、基金用途	5	5,517,753,000	520,177,600	68,421,000	451,756,600	660.26	3,163,026,448	3,268,401,000	-105,374,552	-3.22
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	5,515,877,000	520,177,600	68,255,000	451,922,600	662.11	3,162,118,762	3,267,213,000	-105,094,238	-3.22
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		5,515,877,000	520,177,600	68,255,000	451,922,600	662.11	3,162,118,762	3,267,213,000	-105,094,238	-3.22
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	-	166,000	-166,000	-100.00	907,686	1,188,000	-280,314	-23.60
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	-	166,000	-166,000	-100.00	907,686	1,188,000	-280,314	-23.60
三、本期賸餘(短絀-)	6	-105,939,000	201,246,512	565,860,000	-364,613,488	-64.44	1,282,695,209	821,363,000	461,332,209	56.17
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					3,251,161,807	2,578,031,000	673,130,807	26.11

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國110年9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721,424,112元，較分配預算數634,281,000元，增加87,143,112元，約13.74%，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4,445,721,657元，較累計分配預算數4,089,764,000元，增加355,957,657元，約8.70%，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520,177,600元，較分配預算數68,421,000元，增加451,756,600元，約660.26%，主要係電動機車推廣補助計畫原預估於7月付款，惟工業局延遲至本月請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數3,163,026,448元，較累計分配預算數3,268,401,000元，減少105,374,552元，約3.22%。

三、本期賸餘(短絀)：

- (一) 本月實際賸餘201,246,512元，較分配預算賸餘565,860,000元，減少賸餘364,613,488元，約64.44%，主要係電動機車推廣補助計畫原預估於7月付款，惟工業局延遲至本月請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,282,695,209元，較累計分配預算賸餘821,363,000元，增加賸餘461,332,209元，約56.17%，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。

石油基金
主要業務計畫執行明細表
 中華民國110年9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				520,177,600	68,255,000	451,922,600	662.11
		累計數				3,162,118,762	3,267,213,000	-105,094,238	-3.22
合 計		本月數				520,177,600	68,255,000	451,922,600	662.11
		累計數				3,162,118,762	3,267,213,000	-105,094,238	-3.22

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9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9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	520,177,600	3,162,118,762	
2	服務費用	92,520,000	411,481,103	
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	92,520,000	411,479,759	
286	委託調查研究費	92,520,000	411,479,759	
3	材料及用品費	-	-	
4	租金、償債、利息及相關手續費	-	1,115,793,392	
45	什項設備租金	-	1,115,793,392	
451	什項設備租金	-	1,115,793,392	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	427,657,600	1,633,893,617	
72	捐助、補助與獎助	427,300,000	1,633,536,017	
721	補(協)助政府機關(構)	354,900,000	968,177,701	
722	捐助國內團體	72,400,000	665,358,316	
73	分擔	357,600	357,600	
73Y	分擔其他費用	357,600	357,600	
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	-	907,686	
2	服務費用	-	907,686	
27	一般服務費	-	907,686	
279	外包費	-	907,686	
	合 計	520,177,600	3,163,026,448	

石油基金
統計所需項目明細表
中華民國110年9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	1,633,536	1,784,096
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	968,178	1,033,596
捐助國內團體	1,220,000	665,358	750,500
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,696,897,569.00	100.00	負 債	1,445,625,415.00	30.78
一、流動資產	4,696,787,222.00	100.00	一、流動負債	8,651,305.00	0.18
1.現金	4,576,061,449.00	97.43	1.應付款項	8,651,305.00	0.18
銀行存款	4,576,061,449.00	97.43	應付費用	8,651,305.00	0.18
2.應收款項	11,065,750.00	0.24	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	1,436,974,110.00	30.59
其他應收款	11,065,750.00	0.24	1.什項負債	1,436,974,110.00	30.59
3.預付款項	109,660,023.00	2.33	應付退休及離職金	-	-
預付費用	109,660,023.00	2.33	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,436,974,110.00	30.59
二、長期貸墊款及準備金	-	-	淨資產	3,251,272,154.00	69.22
1.長期貸款	-	-	一、淨資產	3,251,272,154.00	69.22
長期貸款	-	-	1.淨資產	3,251,272,154.00	69.22
2.準備金	-	-	累積餘額	1,968,576,945.00	41.91
退休及離職準備金	-	-	本期賸餘	1,282,695,209.00	27.31

石油基金

平衡表

中華民國110年9月30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	0.22			
累計折舊-機械及設備	-10,247,593.00	-0.22			
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	4,696,897,569.00	100.00	合 計	4,696,897,569.00	100.00

石油基金
收入支出表
中華民國110年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	721,424,112	4,445,721,657
徵收及依法分配收入	719,297,082	4,378,516,360
石油業務管理收入	719,297,082	4,378,516,360
財產收益	1,802,851	19,817,857
財產孳息收入	1,802,851	19,817,857
其他收入	324,179	47,387,440
雜項收入	324,179	47,387,440
支出	520,177,600	3,163,026,448
業務支出	92,877,600	1,528,539,781
業務支出	92,877,600	1,528,539,781
獎補助支出	427,300,000	1,633,536,017
補(協)助政府機關(構)	354,900,000	968,177,701
捐助國內團體	72,400,000	665,358,316
其他支出	-	950,650
其他支出	-	950,650
本期賸餘(短絀)	201,246,512	1,282,695,209
期初淨資產		1,968,576,945
解繳公庫		
期末淨資產		3,251,272,154

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9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	4,445,721,657	-	4,445,721,657	收入
徵收及依法分配收入	4,378,516,360	-	4,378,516,360	徵收及依法分配收入
財產收入	19,817,857	-	19,817,857	財產收益
其他收入	47,387,440	-	47,387,440	其他收入
基金用途	3,163,026,448	-	3,163,026,448	支出
服務費用	412,388,789	-	412,388,789	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	1,633,536,017	-	1,633,536,017	獎補助支出
其他	950,650	-	950,650	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,282,695,209	-	1,282,695,209	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	3,251,161,807	110,347	3,251,272,154	期末淨資產