

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 111 年 4 月份

主辦會計人員

會計室主任 陳亮樺

基金主持人

能源局長 游振偉(丙)

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、資本資產明細表	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111年4月份

單位：新臺幣元

項 目	符 號	本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			本 年 度 實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		本 年 度 實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
一、基金來源	4	5,147,389,000	555,654,767	657,732,000	-102,077,233	-15.52	2,638,004,164	1,570,541,000	1,067,463,164	67.97
1.徵收及依法分配收入	41	4,936,000,000	552,878,147	634,770,000	-81,891,853	-12.90	2,623,988,889	1,547,437,000	1,076,551,889	69.57
(1)石油業務管理收入	41F	4,936,000,000	552,878,147	634,770,000	-81,891,853	-12.90	2,623,988,889	1,547,437,000	1,076,551,889	69.57
2.財產收入	45	34,546,000	244,828	5,162,000	-4,917,172	-95.26	859,849	5,304,000	-4,444,151	-83.79
(1)財產處分收入	451		9,412		9,412	0.00	9,412		9,412	0.00
(2)權利金收入	453	20,366,000	-	5,091,000	-5,091,000	-100.00	400,000	5,091,000	-4,691,000	-92.14
(3)利息收入	454	14,180,000	235,416	71,000	164,416	231.57	450,437	213,000	237,437	111.47
3.其他收入	4Y	176,843,000	2,531,792	17,800,000	-15,268,208	-85.78	13,155,426	17,800,000	-4,644,574	-26.09
(1)雜項收入	4YY	176,843,000	2,531,792	17,800,000	-15,268,208	-85.78	13,155,426	17,800,000	-4,644,574	-26.09
二、基金用途	5	4,922,840,000	573,320,023	516,035,000	57,285,023	11.10	804,834,410	922,651,000	-117,816,590	-12.77
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	4,920,964,000	573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11	804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		4,920,964,000	573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11	804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	126,550	140,000	-13,450	-9.61	383,471	420,000	-36,529	-8.70
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	126,550	140,000	-13,450	-9.61	383,471	420,000	-36,529	-8.70
三、本期賸餘(短絀-)	6	224,549,000	-17,665,256	141,697,000	-159,362,256	-112.47	1,833,169,754	647,890,000	1,185,279,754	182.94
四、期初基金餘額	71	1,862,528,000					1,688,524,888	1,862,528,000	-174,003,112	-9.34
五、解繳公庫	72									
六、期末基金餘額	73	2,087,077,000					3,521,694,642	2,510,418,000	1,011,276,642	40.28

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國111年4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555,654,767元，較分配預算數657,732,000元，減少102,077,233元，約15.52%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數2,638,004,164元，較累計分配預算數1,570,541,000元，增加1,067,463,164元，約67.97%，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573,320,023元，較分配預算數516,035,000元，增加57,285,023元，約11.10%，主要係工業鍋爐改善補助等計畫執行進度較預期提前所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數804,834,410元，較累計分配預算數922,651,000元，減少117,816,590元，約12.77%，主要係偏遠與原住民族及離島地區石油設施、運輸費用及差價補助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17,665,256元，與分配預算賸餘141,697,000元比較，反餘為絀，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,833,169,754元，較累計分配預算賸餘647,890,000元，增加賸餘1,185,279,754元，約182.94%，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111年4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				573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11
		累計數				804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77
合 計		本月數				573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11
		累計數				804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77

政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數8億445萬939元，較累計分配預算數9億2,223萬1,000元，減少1億1,778萬61元，減幅12.77%，主要係偏遠與原住民族及離島地區石油設施、運輸費用及差價補助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111年4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		
資產	6,999,821	6,928,489	-	-	-	71,332
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	6,516,665	6,450,165	-	-	-	66,500
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111年4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	573,193,473	804,450,939	
2	服務費用	165,111,031	235,717,531	
23	旅運費	-	-	
232	國外旅費	-	-	
27	一般服務費	-	-	
27D	計時與計件人員酬金			
28	專業服務費	165,031,192	233,419,192	
286	委託調查研究費	165,031,192	233,419,192	
2A	媒體政策及業務宣導費	79,839	1,869,339	
2A1	媒體政策及業務宣導費	79,839	1,869,339	
2B	行銷推廣費	-	429,000	
2B1	行銷推廣費	-	429,000	
4	租金、償債、利息及相關手續費	282,733,875	282,733,875	
45	什項設備租金	282,733,875	282,733,875	
451	什項設備租金	282,733,875	282,733,875	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,348,567	285,412,239	
72	捐助、補助與獎助	125,348,567	285,412,239	
721	補(協)助政府機關(構)	62,912,986	174,370,674	
722	捐助國內團體	62,435,581	111,041,565	
73	分擔	-	-	
73Y	分擔其他費用	-	-	
9	其他	-	587,294	
91	其他支出	-	587,294	
91Y	其他	-	587,294	
52	一般行政管理計畫	126,550	383,471	
2	服務費用	126,550	383,471	
27	一般服務費	126,550	383,471	
279	外包費	126,550	383,471	
	合 計	573,320,023	804,834,410	

石油基金
統計所需項目明細表
中華民國111年4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	1,983,207	285,413	510,698
員工通勤交通費	-	-	-
義工服務費	-	-	-
計時與計件人員酬金	585	-	200
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）	714,605	174,371	163,624
捐助國內團體	1,268,017	111,042	346,874
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111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,853,808,134.00	100.00	負債	332,042,160.00	8.62
一、流動資產	3,853,736,802.00	100.00	一、流動負債	53,816,576.00	1.40
1.現金	3,727,013,062.00	96.71	1.應付款項	53,816,576.00	1.40
銀行存款	3,727,013,062.00	96.71	應付費用	53,816,576.00	1.40
2.應收款項	16,366,404.00	0.42	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	750,486.00	0.02	二、其他負債	278,225,584.00	7.22
其他應收款	15,615,918.00	0.41	1.什項負債	278,225,584.00	7.22
3.預付款項	110,357,336.00	2.86	應付退休及離職金	-	-
預付費用	110,357,336.00	2.86	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	278,225,584.00	7.22
二、長期貸墊款及準備金	-	-	淨資產	3,521,765,974.00	91.38
1.長期貸款	-	-	一、淨資產	3,521,765,974.00	91.38
長期貸款	-	-	1.淨資產	3,521,765,974.00	91.38
2.準備金	-	-	累積餘額	1,688,596,220.00	43.82
退休及離職準備金	-	-	本期賸餘	1,833,169,754.00	47.57

石油基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
三、固定資產	71,332.00	0.00			
1.機械及設備	66,500.00	0.00			
機械及設備	6,516,665.00	0.17			
累計折舊-機械及設備	-6,450,165.00	-0.17			
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	3,853,808,134.00	100.00	合 計	3,853,808,134.00	100.00

註：本表係採會計基礎編制，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111年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	555,654,767	2,638,004,164
徵收及依法分配收入	552,878,147	2,623,988,889
石油業務管理收入	552,878,147	2,623,988,889
財產收益	244,828	859,849
財產孳息收入	235,416	850,437
財產交易利益	9,412	9,412
其他收入	2,531,792	13,155,426
雜項收入	2,531,792	13,155,426
支出	573,320,023	804,834,410
業務支出	447,971,456	518,834,877
業務支出	447,971,456	518,834,877
獎補助支出	125,348,567	285,412,239
補(協)助政府機關(構)	62,912,986	174,370,674
捐助國內團體	62,435,581	111,041,565
其他支出	-	587,294
其他支出	-	587,294
本期賸餘(短絀)	-17,665,256	1,833,169,754
期初淨資產		1,688,596,220
解繳公庫		
期末淨資產		3,521,765,974

註：本表係採會計基礎編制，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

石油基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國111年1月1日至4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	2,638,004,164	-	2,638,004,164	收入
徵收及依法分配收入	2,623,988,889	-	2,623,988,889	徵收及依法分配收入
財產收入	859,849	-	859,849	財產收益
其他收入	13,155,426	-	13,155,426	其他收入
基金用途	804,834,410	-	804,834,410	支出
服務費用	236,101,002	-	236,101,002	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	282,733,875	-	282,733,875	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	業務支出
捐助、補助與獎助	285,412,239	-	285,412,239	獎補助支出
其他	587,294	-	587,294	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,833,169,754	-	1,833,169,754	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,688,524,888	71,332	1,688,596,220	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,521,694,642	71,332	3,521,765,974	期末淨資產