

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 112 年 5 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、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112年5月份

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	符 號	本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 年 度 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	8,736,439,000	2,062,527,826	1,052,458,000	1,010,069,826	95.97	5,904,967,875	4,188,065,000	1,716,902,875	41.00
1.徵收及依法分配收入	41	4,845,000,000	884,287,839	752,292,000	131,995,839	17.55	3,244,583,470	1,737,416,000	1,507,167,470	86.75
(1)石油業務管理收入	41F	4,845,000,000	884,287,839	752,292,000	131,995,839	17.55	3,244,583,470	1,737,416,000	1,507,167,470	86.75
2.財產收入	45	36,596,000	218,995	166,000	52,995	31.92	2,402,752	6,649,000	-4,246,248	-63.86
(1)權利金收入	453	19,025,000	-	-	-	-	342,857	4,756,000	-4,413,143	-92.79
(2)利息收入	454	17,571,000	218,995	166,000	52,995	31.92	2,059,895	1,893,000	166,895	8.82
3.政府撥入收入	46	3,678,000,000	1,178,000,000	300,000,000	878,000,000	292.67	2,644,000,000	2,444,000,000	200,000,000	8.18
(1)公庫撥款收入	462	3,678,000,000	1,178,000,000	300,000,000	878,000,000	292.67	2,644,000,000	2,444,000,000	200,000,000	8.18
4.其他收入	4Y	176,843,000	20,992	-	20,992	-	13,981,653	-	13,981,653	-
(1)雜項收入	4YY	176,843,000	20,992	-	20,992	-	13,981,653	-	13,981,653	-
二、基金用途	5	9,286,902,000	1,014,876,390	1,117,781,000	-102,904,610	-9.21	3,349,511,031	3,645,670,000	-296,158,969	-8.12
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	9,285,026,000	1,014,776,274	1,117,646,000	-102,869,726	-9.20	3,349,023,403	3,645,145,000	-296,121,597	-8.12
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		9,285,026,000	1,014,776,274	1,117,646,000	-102,869,726	-9.20	3,349,023,403	3,645,145,000	-296,121,597	-8.12
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	100,116	135,000	-34,884	-25.84	487,628	525,000	-37,372	-7.12
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	100,116	135,000	-34,884	-25.84	487,628	525,000	-37,372	-7.12
三、本期賸餘(短絀-)	6	-550,463,000	1,047,651,436	-65,323,000	1,112,974,436	-1,703.80	2,555,456,844	542,395,000	2,013,061,844	371.14
四、期初基金餘額	71	763,285,000					1,850,046,752	763,285,000	1,086,761,752	142.38
五、解繳公庫	72									
六、期末基金餘額	73	212,822,000					4,405,503,596	1,305,680,000	3,099,823,596	237.41

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年5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2,062,527,826元，較分配預算數1,052,458,000元，增加1,010,069,826元，約95.97%，主要係電動機車產業環境加值補助計畫公庫撥款收入由4月延至本月收取所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數5,904,967,875元，較累計分配預算數4,188,065,000元，增加1,716,902,875元，約41.00%，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1,014,876,390元，較分配預算數1,117,781,000元，減少102,904,610元，約9.21%，主要係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3,349,511,031元，較累計分配預算數3,645,670,000元，減少296,158,969元，約8.12%，主要係風力發電技術研發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1,047,651,436元，與分配預算短絀65,323,000元比較，轉絀為餘，主要係電動機車產業環境加值補助計畫公庫撥款收入由4月延至本月收取所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘2,555,456,844元，較累計分配預算賸餘542,395,000元，增加賸餘2,013,061,844元，約371.14%，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112年5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				1,014,776,274	1,117,646,000	-102,869,726	-9.20
		累計數				3,349,023,403	3,645,145,000	-296,121,597	-8.12
合 計		本月數				1,014,776,274	1,117,646,000	-102,869,726	-9.20
		累計數				3,349,023,403	3,645,145,000	-296,121,597	-8.12

政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數33億4,902萬3,403元，較累計分配預算數36億4,514萬5,000元，減少2億9,612萬1,597元，減幅8.12%，主要係風力發電技術研發等補助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112年5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	7,135,821	6,928,489	-	-	-	207,332
非理財目的之長期投資	136,000	-	-	-	-	136,000
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112年5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	1,014,776,274	3,349,023,403	
2	服務費用	219,435,000	450,529,393	
23	旅運費	-	9,465	
232	國外旅費	-	9,465	
28	專業服務費	213,827,894	430,156,013	
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,500	2,500	
286	委託調查研究費	17,955,000	84,197,391	
287	委託檢驗(定)試驗認證費	24,500,000	35,000,000	
28A	電腦軟體服務費	3,783,096	6,469,423	
28Y	其他專業服務費	167,587,298	304,486,699	
2A	媒體政策及業務宣導費	4,043,622	6,729,517	
2A1	媒體政策及業務宣導費	4,043,622	6,729,517	
2B	推展費	1,563,484	13,634,398	
2B1	推展費	1,563,484	13,634,398	
4	租金、償債、利息及相關手續費	275,331,250	558,065,125	
45	什項設備租金	275,331,250	558,065,125	
451	什項設備租金	275,331,250	558,065,125	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	519,910,500	2,340,088,032	
72	捐助、補助與獎助	519,910,500	2,340,088,032	
721	補(協)助政府機關(構)	863,500	1,251,443,588	
722	捐助國內團體	169,100,000	338,227,444	
724	捐助個人	349,947,000	750,417,000	
73	分擔	-	-	
73Y	分擔其他費用	-	-	
9	其他	99,524	340,853	
91	其他支出	99,524	340,853	
91Y	其他	99,524	340,853	
52	一般行政管理計畫	100,116	487,628	
2	服務費用	100,116	487,628	
27	一般服務費	100,116	487,628	
279	外包費	100,116	487,628	
	合 計	1,014,876,390	3,349,511,031	

石油基金
統計所需項目明細表
 中華民國112年5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	6,157,197	2,340,088	2,648,159
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）	2,920,355	1,251,444	1,257,259
捐助國內團體	1,316,842	338,227	439,300
捐助私校	-	-	-
捐助個人	1,920,000	750,417	951,600
對外國之捐助	-	-	-

石油基金

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,800,737,120.00	100.00	負債	395,026,192.00	8.23
一、流動資產	4,800,529,788.00	100.00	一、流動負債	70,459,172.00	1.47
1.現金	4,040,645,855.00	84.17	1.應付款項	70,459,172.00	1.47
銀行存款	4,040,645,855.00	84.17	應付費用	70,459,172.00	1.47
2.應收款項	151,962,357.00	3.17	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	324,567,020.00	6.76
其他應收款	151,962,357.00	3.17	1.什項負債	324,567,020.00	6.76
3.預付款項	607,921,576.00	12.66	應付退休及離職金	-	-
預付費用	607,921,576.00	12.66	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	324,567,020.00	6.76
二、長期投資	136,000.00	0.00	淨資產	4,405,710,928.00	91.77
1.其他長期投資	136,000.00	0.00	一、淨資產	4,405,710,928.00	91.77
其他長期投資	136,000.00	0.00	1.淨資產	4,405,710,928.00	91.77
			累積餘額	1,850,254,084.00	38.54
			本期賸餘	2,555,456,844.00	53.23

石油基金
平衡表

中華民國112年5月31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	0.14			
累計折舊-機械及設備	-6,450,165.00	-0.13			
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	4,800,737,120.00	100.00	合 計	4,800,737,120.00	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,062,527,826	5,904,967,875
徵收及依法分配收入	884,287,839	3,244,583,470
石油業務管理收入	884,287,839	3,244,583,470
財產收益	218,995	2,402,752
財產孳息收入	218,995	2,402,752
政府撥入收入	1,178,000,000	2,644,000,000
公庫撥款收入	1,178,000,000	2,644,000,000
其他收入	20,992	13,981,653
雜項收入	20,992	13,981,653
支出	1,014,876,390	3,349,511,031
業務支出	494,866,366	1,009,082,146
業務支出	494,866,366	1,009,082,146
獎補助支出	519,910,500	2,340,088,032
補(協)助政府機關(構)	863,500	1,251,443,588
捐助國內團體	169,100,000	338,227,444
其他獎補助	349,947,000	750,417,000
其他支出	99,524	340,853
其他支出	99,524	340,853
本期賸餘(短絀)	1,047,651,436	2,555,456,844
期初淨資產		1,850,254,084
解繳公庫		
期末淨資產		4,405,710,928

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年1月1日至112年5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	5,904,967,875	-	5,904,967,875	收入
徵收及依法分配收入	3,244,583,470	-	3,244,583,470	徵收及依法分配收入
財產收入	2,402,752	-	2,402,752	財產收益
政府撥入收入	2,644,000,000	-	2,644,000,000	政府撥入收入
其他收入	13,981,653	-	13,981,653	其他收入
基金用途	3,349,511,031	-	3,349,511,031	支出
服務費用	451,017,021	-	451,017,021	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	558,065,125	-	558,065,125	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	2,340,088,032	-	2,340,088,032	獎補助支出
其他	340,853	-	340,853	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,555,456,844	-	2,555,456,844	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,850,046,752	207,332	1,850,254,084	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	4,405,503,596	207,332	4,405,710,928	期末淨資產