

# 石 油 基 金

## 會 計 月 報

中華民國 112 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、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9月份

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	符 號	本 年 度					本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				
		法 定 預 算 數	本 實 際 數	月 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	1,026,966,441	765,026,000	261,940,441	34.24	7,695,071,346	7,358,038,000	337,033,346	4.58	
1.徵收及依法分配收入	41	4,845,000,000	637,805,564	765,026,000	-127,220,436	-16.63	4,115,209,696	3,784,914,000	330,295,696	8.73	
(1)石油業務管理收入	41F	4,845,000,000	637,805,564	765,026,000	-127,220,436	-16.63	4,115,209,696	3,784,914,000	330,295,696	8.73	
2.財產收入	45	36,596,000	1,140,915	-	1,140,915	-	29,396,474	27,083,000	2,313,474	8.54	
(1)權利金收入	453	19,025,000	-	-	-	-	1,542,857	9,512,000	-7,969,143	-83.78	
(2)利息收入	454	17,571,000	1,140,915	-	1,140,915	-	27,853,617	17,571,000	10,282,617	58.52	
3.政府撥入收入	46	3,678,000,000	388,000,000	-	388,000,000	-	3,532,000,000	3,532,000,000	-	-	
(1)公庫撥款收入	462	3,678,000,000	388,000,000	-	388,000,000	-	3,532,000,000	3,532,000,000	-	-	
4.其他收入	4Y	176,843,000	19,962	-	19,962	-	18,465,176	14,041,000	4,424,176	31.51	
(1)雜項收入	4YY	176,843,000	19,962	-	19,962	-	18,465,176	14,041,000	4,424,176	31.51	
二、基金用途	5	9,260,902,000	1,310,792,177	491,443,000	819,349,177	166.72	7,837,302,591	7,065,981,000	771,321,591	10.92	
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	9,259,026,000	1,310,664,971	491,313,000	819,351,971	166.77	7,836,288,019	7,064,936,000	771,352,019	10.92	
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2)其他		9,259,026,000	1,310,664,971	491,313,000	819,351,971	166.77	7,836,288,019	7,064,936,000	771,352,019	10.92	
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	127,206	130,000	-2,794	-2.15	1,014,572	1,045,000	-30,428	-2.91	
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2)其他		1,876,000	127,206	130,000	-2,794	-2.15	1,014,572	1,045,000	-30,428	-2.91	
三、本期賸餘(短絀-)	6	-524,463,000	-283,825,736	273,583,000	-557,408,736	-203.74	-142,231,245	292,057,000	-434,288,245	-148.70	
四、期初基金餘額	71	770,285,000					1,850,046,752	770,285,000	1,079,761,752	140.18	
五、解繳公庫	72										
六、期末基金餘額	73	245,822,000					1,707,815,507	1,062,342,000	645,473,507	60.76	

石油基金  
基金來源、用途及餘絀表  
中華民國112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10%者，主要增減原因如下：

**一、基金來源：**

- (一) 本月實際數1,026,966,441元，較分配預算數765,026,000元，增加261,940,441元，約34.24%，主要係辦理商業服務業節能設備補助計畫公庫撥款收入由8月延至本月收取所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數7,695,071,346元，較累計分配預算數7,358,038,000元，增加337,033,346元，約4.58%。

**二、基金用途：**

- (一) 本月實際數1,310,792,177元，較分配預算數491,443,000元，增加819,349,177元，約166.72%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費33億元，於本月核銷數較預期增加2.64億元，及電動機車產業加值補助計畫，遲至本月請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數7,837,302,591元，較累計分配預算數7,065,981,000元，增加771,321,591元，約10.92%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費33億元，於本月累計核銷數較預期增加14.56億元，及商業服務業節能設備補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

**三、本期賸餘(短絀)：**

- (一) 本月實際短絀283,825,736元，與分配預算賸餘273,583,000元比較，反餘為絀，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費33億元，於本月核銷數較預期增加2.64億元，及電動機車產業加值補助計畫，遲至本月請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際短絀142,231,245元，與累計分配預算賸餘292,057,000元比較，反餘為絀，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費33億元，於本月累計核銷數較預期增加14.56億元，及商業服務業節能設備補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

**石油基金**  
**主要業務計畫執行明細表**

中華民國112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				1,310,664,971	491,313,000	819,351,971	166.77
		累計數				7,836,288,019	7,064,936,000	771,352,019	10.92
合計		本月數				<b>1,310,664,971</b>	<b>491,313,000</b>	<b>819,351,971</b>	<b>166.77</b>
		累計數				<b>7,836,288,019</b>	<b>7,064,936,000</b>	<b>771,352,019</b>	<b>10.92</b>

政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數78億3,628萬8,019元，較累計分配預算數70億6,493萬6,000元，減少7億7,135萬2,019元，減幅10.92%，主要係住宅能效提升計畫，經行政院核增經費33億元，於本月累計核銷數較預期增加14.56億元，及商業服務業節能設備補助等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

石油基金  
資本資產明細表  
中華民國112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
			增加數	減少數		
資產	7,135,821	6,928,489	-	3,866,665	-3,826,665	167,332
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	-	3,866,665	-3,826,665	26,500
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
<b>51</b>	<b>政府儲油、石油開發及技術研究計畫</b>	<b>1,310,664,971</b>	<b>7,836,288,019</b>	
<b>2</b>	<b>服務費用</b>	<b>136,230,000</b>	<b>639,686,318</b>	
23	旅運費	-	630,690	
232	國外旅費	-	630,690	
28	專業服務費	130,590,000	612,840,513	
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	2,500	
286	委託調查研究費	43,600,000	129,552,391	
287	委託檢驗(定)試驗認證費	-	35,000,000	
28A	電腦軟體服務費	1,120,000	8,476,923	
28Y	其他專業服務費	85,870,000	439,808,699	
2A	媒體政策及業務宣導費	4,449,854	11,315,871	
2A1	媒體政策及業務宣導費	4,449,854	11,315,871	
2B	推展費	1,190,146	14,899,244	
2B1	推展費	1,190,146	14,899,244	
<b>4</b>	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>19,879,871</b>	<b>1,136,010,121</b>	
45	什項設備租金	19,879,871	1,136,010,121	
451	什項設備租金	19,879,871	1,136,010,121	
<b>7</b>	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>1,154,555,100</b>	<b>6,060,197,830</b>	
72	捐助、補助與獎助	1,154,555,100	6,060,032,230	
721	補(協)助政府機關(構)	699,749,100	2,033,187,131	
722	捐助國內團體	24,000,000	683,579,099	
724	捐助個人	430,806,000	3,343,266,000	
73	分擔	-	165,600	
73Y	分擔其他費用	-	165,600	
<b>9</b>	<b>其他</b>	<b>-</b>	<b>393,750</b>	
91	其他支出	-	393,750	
91Y	其他	-	393,750	
<b>52</b>	<b>一般行政管理計畫</b>	<b>127,206</b>	<b>1,014,572</b>	
<b>2</b>	<b>服務費用</b>	<b>127,206</b>	<b>1,014,572</b>	
27	一般服務費	127,206	1,014,572	
279	外包費	127,206	1,014,572	
	<b>合 計</b>	<b>1,310,792,177</b>	<b>7,837,302,591</b>	

石油基金  
統計所需項目明細表  
中華民國112年9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	6,132,197	6,060,035	5,240,666
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	-	3	-
一般土地租金	-	-	-
補（協）助政府機關（構）	2,918,789	2,033,187	2,473,176
捐助國內團體	1,293,408	683,579	847,490
捐助私校	-	-	-
捐助個人	1,920,000	3,343,266	1,920,000
對外國之捐助	-	-	-



**石油基金**  
**平衡表**

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>2,955,672,235.00</b>	100.00	<b>負債</b>	<b>1,247,689,396.00</b>	42.21
<b>一、流動資產</b>	<b>2,955,504,903.00</b>	99.99	<b>一、流動負債</b>	<b>27,497,715.00</b>	0.93
1.現金	2,354,153,876.00	79.65	1.應付款項	27,497,715.00	0.93
銀行存款	2,354,153,876.00	79.65	應付費用	27,497,715.00	0.93
2.應收款項	10,864,276.00	0.37	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	-	-	<b>二、其他負債</b>	<b>1,220,191,681.00</b>	41.28
其他應收款	10,864,276.00	0.37	1.什項負債	1,220,191,681.00	41.28
3.預付款項	590,486,751.00	19.98	應付退休及離職金	-	-
預付費用	590,486,751.00	19.98	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,220,191,681.00	41.28
<b>二、長期投資</b>	<b>136,000.00</b>	0.00	<b>淨資產</b>	<b>1,707,982,839.00</b>	57.79
1.其他長期投資	136,000.00	0.00	<b>一、淨資產</b>	<b>1,707,982,839.00</b>	57.79
其他長期投資	136,000.00	0.00	1.淨資產	1,707,982,839.00	57.79
			累積餘額	1,850,254,084.00	62.60
			本期短絀	142,271,245.00	4.81

石油基金  
平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>三、固定資產</b>	<b>31,332.00</b>	0.00			
1.機械及設備	26,500.00	0.00			
機械及設備	2,650,000.00	0.09			
累計折舊-機械及設備	-2,623,500.00	-0.09			
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	0.02			
累計折舊-雜項設備	-462,484.00	-0.02			
合  計	<b>2,955,672,235.00</b>	100.00	合  計	<b>2,955,672,235.00</b>	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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
<b>收入</b>	<b>1,026,966,441</b>	<b>7,695,071,346</b>
徵收及依法分配收入	637,805,564	4,115,209,696
石油業務管理收入	637,805,564	4,115,209,696
財產收益	1,140,915	29,396,474
財產孳息收入	1,140,915	29,396,474
政府撥入收入	388,000,000	3,532,000,000
公庫撥款收入	388,000,000	3,532,000,000
其他收入	19,962	18,465,176
雜項收入	19,962	18,465,176
<b>支出</b>	<b>1,310,792,177</b>	<b>7,837,342,591</b>
業務支出	156,237,077	1,776,876,611
業務支出	156,237,077	1,776,876,611
獎補助支出	1,154,555,100	6,060,032,230
補(協)助政府機關(構)	699,749,100	2,033,187,131
捐助國內團體	24,000,000	683,579,099
其他獎補助	430,806,000	3,343,266,000
財產損失	-	40,000
財產交易損失	-	40,000
其他支出	-	393,750
其他支出	-	393,750
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-283,825,736</b>	<b>-142,271,245</b>
<b>期初淨資產</b>		<b>1,850,254,084</b>
<b>解繳公庫</b>		
<b>期末淨資產</b>		<b>1,707,982,839</b>

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
<b>基金來源</b>	<b>7,695,071,346</b>	-	<b>7,695,071,346</b>	<b>收入</b>
徵收及依法分配收入	4,115,209,696	-	4,115,209,696	徵收及依法分配收入
財產收入	29,396,474	-	29,396,474	財產收益
政府撥入收入	3,532,000,000	-	3,532,000,000	政府撥入收入
其他收入	18,465,176	-	18,465,176	其他收入
<b>基金用途</b>	<b>7,837,302,591</b>	<b>40,000</b>	<b>7,837,342,591</b>	<b>支出</b>
服務費用	640,700,890	-	640,700,890	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	1,136,010,121	-	1,136,010,121	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	165,600	-	165,600	業務支出
捐助、補助與獎助	6,060,032,230	-	6,060,032,230	獎補助支出
資產短絀	-	<b>40,000</b>	40,000	財產損失
其他	393,750	-	393,750	其他支出
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-142,231,245</b>	<b>-40,000</b>	<b>-142,271,245</b>	<b>本期賸餘(短絀)</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,850,046,752</b>	<b>207,332</b>	<b>1,850,254,084</b>	<b>期初淨資產</b>
<b>解繳公庫</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>解繳公庫</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>1,707,815,507</b>	<b>167,332</b>	<b>1,707,982,839</b>	<b>期末淨資產</b>