

石油基金

會計月報

中華民國113年8月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 游振偉

# 石油基金

## 目 次

中華民國 113 年 8 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 10 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 11 至 12 頁
二、各項費用彙計表	第 13 至 14 頁

## 石油基金

### 基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	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	%
<b>基金來源</b>	<b>11,905,761,000</b>	<b>893,954,611</b>	<b>447,171,000</b>	<b>446,783,611</b>	<b>99.91</b>	<b>10,317,879,452</b>	<b>9,743,847,000</b>	<b>574,032,452</b>	<b>5.89</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>4,707,071,000</b>	<b>649,700,480</b>	<b>447,171,000</b>	<b>202,529,480</b>	<b>45.29</b>	<b>3,450,905,411</b>	<b>2,894,847,000</b>	<b>556,058,411</b>	<b>19.21</b>
石油業務管理收入	4,707,071,000	649,700,480	447,171,000	202,529,480	45.29	3,450,905,411	2,894,847,000	556,058,411	19.21
<b>財產收入</b>	<b>41,455,000</b>	<b>2,245,043</b>		<b>2,245,043</b>	<b>--</b>	<b>19,122,093</b>	<b>17,000,000</b>	<b>2,122,093</b>	<b>12.48</b>
權利金收入	13,308,000					1,474,000		1,474,000	--
利息收入	28,147,000	2,245,043		2,245,043	--	17,648,093	17,000,000	648,093	3.81
<b>政府撥入收入</b>	<b>6,978,000,000</b>	<b>241,800,000</b>		<b>241,800,000</b>	<b>--</b>	<b>6,832,000,000</b>	<b>6,832,000,000</b>		
公庫撥款收入	6,978,000,000	241,800,000		241,800,000	--	6,832,000,000	6,832,000,000		
<b>其他收入</b>	<b>179,235,000</b>	<b>209,088</b>		<b>209,088</b>	<b>--</b>	<b>15,851,948</b>		<b>15,851,948</b>	<b>--</b>
雜項收入	179,235,000	209,088		209,088	--	15,851,948		15,851,948	--
<b>基金用途</b>	<b>9,992,029,000</b>	<b>1,832,111,800</b>	<b>675,621,000</b>	<b>1,156,490,800</b>	<b>171.17</b>	<b>6,628,193,549</b>	<b>7,418,993,000</b>	<b>-790,799,451</b>	<b>-10.66</b>
<b>政府儲油、石油開發及技術   研究計畫</b>	<b>9,990,153,000</b>	<b>1,831,979,084</b>	<b>675,491,000</b>	<b>1,156,488,084</b>	<b>171.21</b>	<b>6,627,384,212</b>	<b>7,418,078,000</b>	<b>-790,693,788</b>	<b>-10.66</b>
其他	9,990,153,000	1,831,979,084	675,491,000	1,156,488,084	171.21	6,627,384,212	7,418,078,000	-790,693,788	-10.66
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>1,876,000</b>	<b>132,716</b>	<b>130,000</b>	<b>2,716</b>	<b>2.09</b>	<b>809,337</b>	<b>915,000</b>	<b>-105,663</b>	<b>-11.55</b>
其他	1,876,000	132,716	130,000	2,716	2.09	809,337	915,000	-105,663	-11.55
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>1,913,732,000</b>	<b>-938,157,189</b>	<b>-228,450,000</b>	<b>-709,707,189</b>	<b>310.66</b>	<b>3,689,685,903</b>	<b>2,324,854,000</b>	<b>1,364,831,903</b>	<b>58.71</b>

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	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	%
期初基金餘額	-1,455,665,000					-426,167,562	-1,455,665,000	1,029,497,438	-70.72
解繳公庫									
期末基金餘額	458,067,000					3,263,518,341	869,189,000	2,394,329,341	275.47

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列。

## 石油基金

### 基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113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10%者，主要增減原因如下：

#### 一、基金來源：

(一)本月實際數893,954,611元，較分配預算數447,171,000元，增加446,783,611元，約99.91%，主要係電動機車產業環境增值補助計畫公庫撥款收入延至本月撥入，及中油、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10,317,879,452元，較累計分配預算數9,743,847,000元，增加574,032,452元，約5.89%，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1,832,111,800元，較分配預算數675,621,000元，增加1,156,490,800元，約171.17%，主要係住宅能效提升計畫，依民眾申請案件數執行，遲至本月辦理預付款核銷轉正所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數6,628,193,549元，較累計分配預算數7,418,993,000元，減少790,799,451元，約10.66%，主要係電動機車產業環境增值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938,157,189元，較分配預算短絀228,450,000元，增加短絀709,707,189元，約310.66%，主要係住宅能效提升計畫，依民眾申請案件數執行，遲至本月辦理預付款核銷轉正所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘3,689,685,903元，較累計分配預算賸餘2,324,854,000元，增加賸餘1,364,831,903元，約58.71%，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，以及電動機車產業環境增值補助等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113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
金額	%								
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	元	本月數			--	1,831,979,084	675,491,000	1,156,488,084	171.21
		累計數			--	6,627,384,212	7,418,078,000	-790,693,788	-10.66
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註:

1. 預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列。

2. 政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數66億2,738萬4,212元，較累計分配預算數74億1,807萬8,000元，減少7億9,069萬3,788元，減幅10.66%，主要係電動機車產業環境加值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113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
			增加數	減少數		
非理財目的之長期投資	136,000					136,000
機械及設備	2,650,000	-2,623,500				26,500
交通及運輸設備	16,000	-15,840				160
雜項設備	467,156	-462,484				4,672
合 計	3,269,156	-3,101,824				167,332

石油基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>4,149,710,943</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>886,025,270</b>	<b>21.35</b>
<b>流動資產</b>	<b>4,149,543,611</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>14,078,642</b>	<b>0.34</b>
現金	3,078,661,132	74.19	應付款項	14,078,642	0.34
銀行存款	3,078,661,132	74.19	應付費用	14,078,642	0.34
應收款項	148,715,109	3.58	<b>其他負債</b>	<b>871,946,628</b>	<b>21.01</b>
其他應收款	148,715,109	3.58	什項負債	871,946,628	21.01
預付款項	922,167,370	22.22	暫收及待結轉帳項	871,946,628	21.01
預付費用	922,167,370	22.22	<b>淨資產</b>	<b>3,263,685,673</b>	<b>78.65</b>
<b>長期投資</b>	<b>136,000</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,263,685,673</b>	<b>78.65</b>
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	3,263,685,673	78.65
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	-426,000,230	-10.27
<b>固定資產</b>	<b>31,332</b>	<b>0.00</b>	本期賸餘	3,689,685,903	88.91
機械及設備	26,500	0.00			
機械及設備	2,650,000	0.06			
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.06			
交通及運輸設備	160	0.00			
交通及運輸設備	16,000	0.00			

石油基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-15,840	0.00			
雜項設備	4,672	0.00			
雜項設備	467,156	0.01			
累計折舊－雜項設備	-462,484	-0.01			
<b>合 計</b>	<b>4,149,710,943</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>4,149,710,943</b>	<b>100.00</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	893,954,611	10,317,879,452
徵收及依法分配收入	649,700,480	3,450,905,411
石油業務管理收入	649,700,480	3,450,905,411
財產收益	2,245,043	19,122,093
財產孳息收入	2,245,043	19,122,093
政府撥入收入	241,800,000	6,832,000,000
公庫撥款收入	241,800,000	6,832,000,000
其他收入	209,088	15,851,948
雜項收入	209,088	15,851,948
支出	1,832,111,800	6,628,193,549
業務支出	468,606,866	1,655,636,480
業務支出	468,606,866	1,655,636,480
獎補助支出	1,363,504,934	4,971,842,538
補(協)助政府機關(構)	48,638,869	1,477,887,141
捐助國內團體	185,066,065	895,506,397
其他獎補助	1,129,800,000	2,598,449,000
其他支出		714,531
其他支出		714,531
本期賸餘(短絀)	-938,157,189	3,689,685,903

石油基金  
收入支出表  
中華民國113年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產 解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		-426,000,230    3,263,685,673

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113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	10,317,879,452		10,317,879,452	收入
徵收及依法分配收入	3,450,905,411		3,450,905,411	徵收及依法分配收入
財產收入	19,122,093		19,122,093	財產收益
政府撥入收入	6,832,000,000		6,832,000,000	政府撥入收入
其他收入	15,851,948		15,851,948	其他收入
基金用途	6,628,193,549		6,628,193,549	支出
服務費用	534,441,480		1,655,636,480	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	1,121,195,000			
捐助、補助與獎助	4,971,842,538		4,971,842,538	獎補助支出
其他	714,531		714,531	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,689,685,903		3,689,685,903	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	-426,167,562	167,332	-426,000,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,263,518,341	167,332	3,263,685,673	期末淨資產

註:1. 業務支出1,655,636,480元,係服務費用534,441,480元、租金、償債、利息及相關手續費1,121,195,000元。

2. 期初淨資產較期初基金餘額差異167,332元,係配合會計法刪除第29條,將固定資產及非理財目的之長期投資列入平衡表表達所致。

石油基金

基金用途明細表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	9,990,153,000	7,418,078,000	6,627,384,212	-790,693,788	-10.66
服務費用	937,436,000	529,585,000	533,632,143	4,047,143	0.76
旅運費	4,887,000	1,690,000	1,527,843	-162,157	-9.60
國外旅費	4,887,000	1,690,000	1,527,843	-162,157	-9.60
專業服務費	875,149,000	495,547,000	518,696,582	23,149,582	4.67
委託調查研究費	203,458,000	102,824,000	106,322,635	3,498,635	3.40
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	35,000,000	35,000,000		
電腦軟體服務費	16,400,000	8,137,000	7,756,052	-380,948	-4.68
其他專業服務費	583,291,000	349,586,000	369,617,895	20,031,895	5.73
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	11,870,000	6,189,807	-5,680,193	-47.85
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	11,870,000	6,189,807	-5,680,193	-47.85
推展費	33,710,000	20,478,000	7,217,911	-13,260,089	-64.75
推展費	33,710,000	20,478,000	7,217,911	-13,260,089	-64.75
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,339,000	1,121,786,000	1,121,195,000	-591,000	-0.05
雜項設備租金	2,302,339,000	1,121,786,000	1,121,195,000	-591,000	-0.05
雜項設備租金	2,302,339,000	1,121,786,000	1,121,195,000	-591,000	-0.05

石油基金

基金用途明細表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,750,378,000	5,766,707,000	4,971,842,538	-794,864,462	-13.78
捐助、補助與獎助	6,747,628,000	5,766,541,000	4,971,842,538	-794,698,462	-13.78
補（協）助政府機關（構）	3,006,667,000	2,343,341,000	1,477,887,141	-865,453,859	-36.93
捐助國內團體	1,322,961,000	1,005,200,000	895,506,397	-109,693,603	-10.91
捐助個人	2,418,000,000	2,418,000,000	2,598,449,000	180,449,000	7.46
分擔	2,750,000	166,000		-166,000	-100.00
分擔其他費用	2,750,000	166,000		-166,000	-100.00
其他			714,531	714,531	--
其他支出			714,531	714,531	--
其他			714,531	714,531	--
一般行政管理計畫	1,876,000	915,000	809,337	-105,663	-11.55
服務費用	1,876,000	915,000	809,337	-105,663	-11.55
一般服務費	1,876,000	915,000	809,337	-105,663	-11.55
外包費	1,876,000	915,000	809,337	-105,663	-11.55
合 計	9,992,029,000	7,418,993,000	6,628,193,549	-790,799,451	-10.66

註：法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列。

石油基金

各項費用彙計表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
服務費用	939,312,000	530,500,000	534,441,480	3,941,480	0.74
旅運費	4,887,000	1,690,000	1,527,843	-162,157	-9.60
國外旅費	4,887,000	1,690,000	1,527,843	-162,157	-9.60
一般服務費	1,876,000	915,000	809,337	-105,663	-11.55
外包費	1,876,000	915,000	809,337	-105,663	-11.55
專業服務費	875,149,000	495,547,000	518,696,582	23,149,582	4.67
委託調查研究費	203,458,000	102,824,000	106,322,635	3,498,635	3.40
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	35,000,000	35,000,000		
電腦軟體服務費	16,400,000	8,137,000	7,756,052	-380,948	-4.68
其他專業服務費	583,291,000	349,586,000	369,617,895	20,031,895	5.73
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	11,870,000	6,189,807	-5,680,193	-47.85
媒體政策及業務宣導費	23,690,000	11,870,000	6,189,807	-5,680,193	-47.85
推展費	33,710,000	20,478,000	7,217,911	-13,260,089	-64.75
推展費	33,710,000	20,478,000	7,217,911	-13,260,089	-64.75
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,339,000	1,121,786,000	1,121,195,000	-591,000	-0.05
雜項設備租金	2,302,339,000	1,121,786,000	1,121,195,000	-591,000	-0.05

石油基金

各項費用彙計表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
雜項設備租金	2,302,339,000	1,121,786,000	1,121,195,000	-591,000	-0.05
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,750,378,000	5,766,707,000	4,971,842,538	-794,864,462	-13.78
捐助、補助與獎助	6,747,628,000	5,766,541,000	4,971,842,538	-794,698,462	-13.78
補（協）助政府機關（構）	3,006,667,000	2,343,341,000	1,477,887,141	-865,453,859	-36.93
捐助國內團體	1,322,961,000	1,005,200,000	895,506,397	-109,693,603	-10.91
捐助個人	2,418,000,000	2,418,000,000	2,598,449,000	180,449,000	7.46
分擔	2,750,000	166,000		-166,000	-100.00
分擔其他費用	2,750,000	166,000		-166,000	-100.00
其他			714,531	714,531	--
其他支出			714,531	714,531	--
其他			714,531	714,531	--
合 計	9,992,029,000	7,418,993,000	6,628,193,549	-790,799,451	-10.66

註：法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列。