

# 能源研究發展基金

## 會 計 月 報

中華民國114年2月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 李君禮

# 能源研究發展基金

## 目 次

中華民國 114 年 2 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
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 12 至 14 頁
二、各項費用彙計表	第 15 至 17 頁

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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>4,456,688,000</b>	<b>3,196,383</b>	<b>2,500,000</b>	<b>696,383</b>	<b>27.86</b>	<b>3,260,473</b>	<b>2,500,000</b>	<b>760,473</b>	<b>30.42</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>3,381,242,000</b>								
徵收收入	3,381,242,000								
<b>財產收入</b>	<b>39,602,000</b>	<b>2,680,436</b>	<b>2,500,000</b>	<b>180,436</b>	<b>7.22</b>	<b>2,680,436</b>	<b>2,500,000</b>	<b>180,436</b>	<b>7.22</b>
租金收入	4,944,000								
權利金收入	22,728,000								
利息收入	11,930,000	2,680,436	2,500,000	180,436	7.22	2,680,436	2,500,000	180,436	7.22
<b>政府撥入收入</b>	<b>1,000,000,000</b>								
公庫撥款收入	1,000,000,000								
<b>其他收入</b>	<b>35,844,000</b>	<b>515,947</b>		<b>515,947</b>	<b>--</b>	<b>580,037</b>		<b>580,037</b>	<b>--</b>
雜項收入	35,844,000	515,947		515,947	--	580,037		580,037	--
<b>基金用途</b>	<b>4,366,510,000</b>	<b>21,349,125</b>	<b>181,753,000</b>	<b>-160,403,875</b>	<b>-88.25</b>	<b>21,496,973</b>	<b>199,163,000</b>	<b>-177,666,027</b>	<b>-89.21</b>
<b>能源研究發展工作計畫</b>	<b>4,366,405,000</b>	<b>21,349,125</b>	<b>181,753,000</b>	<b>-160,403,875</b>	<b>-88.25</b>	<b>21,496,973</b>	<b>199,163,000</b>	<b>-177,666,027</b>	<b>-89.21</b>
其他	4,366,405,000	21,349,125	181,753,000	-160,403,875	-88.25	21,496,973	199,163,000	-177,666,027	-89.21
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>105,000</b>								
購建固定資產	105,000								

能源研究發展基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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	%
本期賸餘（短絀）	90,178,000	-18,152,742	-179,253,000	161,100,258	-89.87	-18,236,500	-196,663,000	178,426,500	-90.73
期初基金餘額	1,660,859,000					1,716,987,971	1,660,859,000	56,128,971	3.38
解繳公庫									
期末基金餘額	1,751,037,000					1,698,751,471	1,464,196,000	234,555,471	16.02

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

## 能源研究發展基金

### 基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年2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20%者，主要增減原因如下：

#### 一、基金來源：

(一)本月實際數3,196,383元，較分配預算數2,500,000元，增加696,383元，約27.86%，主要係利息收入較預期增加，及收回113年度分攤行政院能源及減碳辦公室推動業務所需經費賸餘款與111年度動力與公用設備補助款等所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數3,260,473元，較累計分配預算數2,500,000元，增加760,473元，約30.42%，主要係利息收入較預期增加，及收回113年度分攤行政院能源及減碳辦公室推動業務所需經費賸餘款與111年度動力與公用設備補助款等所致。

#### 二、基金用途：

(一)本月實際數21,349,125元，較分配預算數181,753,000元，減少160,403,875元，約88.25%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款、公用設備與系統效率提升示範及節能環境營造與社會溝通策略研究等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21,496,973元，較累計分配預算數199,163,000元，減少177,666,027元，約89.21%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款、公用設備與系統效率提升示範及節能環境營造與社會溝通策略研究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18,152,742元，較分配預算短絀179,253,000元，減少短絀161,100,258元，約89.87%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款、公用設備與系統效率提升示範及節能環境營造與社會溝通策略研究等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短絀18,236,500元，較累計分配預算短絀196,663,000元，減少短絀178,426,500元，約90.73%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款、公用設備與系統效率提升示範及節能環境營造與社會溝通策略研究等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年2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	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	21,349,125	181,753,000	-160,403,875	-88.25
		累計數			--	21,496,973	199,163,000	-177,666,027	-89.21
		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，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

2. 能源研究發展工作計畫：本月份累計實際數2,149萬6,973元，較累計分配預算數1億9,916萬3,000元，減少1億7,766萬6,027元，減幅89.21%，主要係捐助財團法人中小企業信用保證基金提供節能服務業優惠貸款相對信用保證專款、公用設備與系統效率提升示範及節能環境營造與社會溝通策略研究等計畫執行進度未如預期所致。

能源研究發展基金

資本資產明細表

中華民國114年2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		
土地	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-68,001,002			-1,026,637	114,413,242
機械及設備	115,154,090	-113,490,831			-8,639	1,654,620
交通及運輸設備	3,934,192	-1,777,515			-88,576	2,068,101
雜項設備	7,739,067	-5,567,916		23,553	-115,976	2,031,622
<b>合 計</b>	<b>466,469,525</b>	<b>-188,837,264</b>		<b>23,553</b>	<b>-1,239,828</b>	<b>276,368,880</b>

註：1. 本年度雜項設備成本減少23,553元，係報廢打孔裝訂機雜項設備1筆所致。

2. 本年度累計折舊變動數1,239,828元，係本年度累計折舊數1,262,991元，扣除報廢財產累計折舊數23,163元。

能源研究發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫		105,000			105,000					--				
交通及運輸設備		105,000			105,000					--				
交通及運輸設備		105,000			105,000					--				
總計		105,000			105,000					--				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。



能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>2,662,032,516</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>686,912,165</b>	<b>25.80</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,385,663,636</b>	<b>89.62</b>	<b>流動負債</b>	<b>686,912,165</b>	<b>25.80</b>
現金	2,253,733,880	84.66	應付款項	686,912,165	25.80
銀行存款	2,253,633,880	84.66	應付費用	686,912,165	25.80
零用及週轉金	100,000	0.00	<b>淨資產</b>	<b>1,975,120,351</b>	<b>74.20</b>
應收款項	61,203	0.00	<b>淨資產</b>	<b>1,975,120,351</b>	<b>74.20</b>
應收利息	61,203	0.00	淨資產	1,975,120,351	74.20
預付款項	131,868,553	4.95	累積餘額	1,994,620,232	74.93
預付費用	131,868,553	4.95	本期短絀	-19,499,881	-0.73
<b>固定資產</b>	<b>276,368,880</b>	<b>10.38</b>			
土地	156,201,295	5.87			
土地	156,201,295	5.87			
房屋建築及設備	114,413,242	4.30			
房屋建築及設備	183,440,881	6.89			
累計折舊－房屋建築及設備	-69,027,639	-2.59			
機械及設備	1,654,620	0.06			
機械及設備	115,154,090	4.33			

能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-113,499,470	-4.26			
交通及運輸設備	2,068,101	0.08			
交通及運輸設備	3,934,192	0.15			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,866,091	-0.07			
雜項設備	2,031,622	0.08			
雜項設備	7,715,514	0.29			
累計折舊－雜項設備	-5,683,892	-0.21			
<b>合 計</b>	<b>2,662,032,516</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>2,662,032,516</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。

能源研究發展基金

收入支出表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,196,383	3,260,473
財產收益	2,680,436	2,680,436
財產孳息收入	2,680,436	2,680,436
其他收入	515,947	580,037
雜項收入	515,947	580,037
支出	21,981,049	22,760,354
業務支出	549,125	696,973
業務支出	549,125	696,973
獎補助支出	20,800,000	20,800,000
補(協)助政府機關(構)	20,800,000	20,800,000
財產損失	390	390
財產交易損失	390	390
折舊、折耗及攤銷	631,534	1,262,991
固定資產折舊	631,534	1,262,991
本期賸餘(短絀)	-18,784,666	-19,499,881
期初淨資產		1,994,620,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,975,120,351

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。

能源研究發展基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	3,260,473		3,260,473	收入
財產收入	2,680,436		2,680,436	財產收益
其他收入	580,037		580,037	其他收入
基金用途	21,496,973	1,263,381	22,760,354	支出
服務費用	439,568		696,973	業務支出
材料及用品費	74,006			
租金、償債、利息及相關手續費	177,399			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000			
捐助、補助與獎助	20,800,000		20,800,000	獎補助支出
資產短絀		390	390	財產損失
		1,262,991	1,262,991	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-18,236,500	-1,263,381	-19,499,881	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,716,987,971	277,632,261	1,994,620,232	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	1,698,751,471	276,368,880	1,975,120,351	期末淨資產

# 能源研究發展基金

## 預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年2月28日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 基金用途調增1,263,381元：

(1) 財產損失調增390元：配合本年度固定資產處分，增加與預算執行無涉之交易損失。

(2) 折舊、折耗及攤銷調增1,262,991元：配合本年度提列固定資產折舊，增加與預算執行無涉之費用。

2. 期初基金餘額調增277,632,261元：配合會計法刪除第29條規定，增加固定資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年2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	%
能源研究發展工作計畫	4,366,405,000	199,163,000	21,496,973	-177,666,027	-89.21
服務費用	1,341,815,000	63,786,000	439,568	-63,346,432	-99.31
郵電費	3,070,000	510,000	314,798	-195,202	-38.27
郵費	1,720,000	286,000	136,298	-149,702	-52.34
電話費	1,350,000	224,000	178,500	-45,500	-20.31
旅運費	6,899,000	353,000	27,880	-325,120	-92.10
國內旅費	2,300,000	346,000	27,880	-318,120	-91.94
國外旅費	4,557,000				
貨物運費	42,000	7,000		-7,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	13,000	27,490	14,490	111.46
印刷及裝訂費	100,000	13,000	27,490	14,490	111.46
修理保養及保固費	50,000				
雜項設備修護費	50,000				
一般服務費	623,000	47,000		-47,000	-100.00
外包費	623,000	47,000		-47,000	-100.00
專業服務費	1,286,924,000	62,713,000	69,400	-62,643,600	-99.89

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年2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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	11,000	69,400	58,400	530.91
委託調查研究費	965,787,000	62,702,000		-62,702,000	-100.00
電腦軟體服務費	24,200,000				
其他專業服務費	296,555,000				
媒體政策及業務宣導費	18,704,000				
媒體政策及業務宣導費	18,704,000				
推展費	25,445,000	150,000		-150,000	-100.00
推展費	25,445,000	150,000		-150,000	-100.00
材料及用品費	1,100,000	181,000	74,006	-106,994	-59.11
用品消耗	1,100,000	181,000	74,006	-106,994	-59.11
辦公(事務)用品	1,002,000	166,000	55,906	-110,094	-66.32
報章雜誌	26,000	4,000	2,100	-1,900	-47.50
食品	55,000	8,000	16,000	8,000	100.00
其他用品消耗	17,000	3,000		-3,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	20,000	177,399	157,399	787.00
機器租金	240,000	20,000	177,399	157,399	787.00

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年2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	%
機械及設備租金	240,000	20,000	177,399	157,399	787.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	135,176,000	20,806,000	-114,370,000	-84.61
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	3,022,634,000	135,170,000	20,800,000	-114,370,000	-84.61
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	16,800,000	20,800,000	4,000,000	23.81
捐助國內團體	2,773,634,000	118,370,000		-118,370,000	-100.00
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
一般建築及設備計畫	105,000				
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營 舍與設施工程支出	105,000				
購建固定資產	105,000				
購置交通及運輸設備	105,000				
合 計	4,366,510,000	199,163,000	21,496,973	-177,666,027	-89.21

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。



能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年2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	1,341,815,000	63,786,000	439,568	-63,346,432	-99.31
郵電費	3,070,000	510,000	314,798	-195,202	-38.27
郵費	1,720,000	286,000	136,298	-149,702	-52.34
電話費	1,350,000	224,000	178,500	-45,500	-20.31
旅運費	6,899,000	353,000	27,880	-325,120	-92.10
國內旅費	2,300,000	346,000	27,880	-318,120	-91.94
國外旅費	4,557,000				
貨物運費	42,000	7,000		-7,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	13,000	27,490	14,490	111.46
印刷及裝訂費	100,000	13,000	27,490	14,490	111.46
修理保養及保固費	50,000				
雜項設備修護費	50,000				
一般服務費	623,000	47,000		-47,000	-100.00
外包費	623,000	47,000		-47,000	-100.00
專業服務費	1,286,924,000	62,713,000	69,400	-62,643,600	-99.89
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	11,000	69,400	58,400	530.91

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年2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	%
委託調查研究費	965,787,000	62,702,000		-62,702,000	-100.00
電腦軟體服務費	24,200,000				
其他專業服務費	296,555,000				
媒體政策及業務宣導費	18,704,000				
媒體政策及業務宣導費	18,704,000				
推展費	25,445,000	150,000		-150,000	-100.00
推展費	25,445,000	150,000		-150,000	-100.00
材料及用品費	1,100,000	181,000	74,006	-106,994	-59.11
用品消耗	1,100,000	181,000	74,006	-106,994	-59.11
辦公（事務）用品	1,002,000	166,000	55,906	-110,094	-66.32
報章雜誌	26,000	4,000	2,100	-1,900	-47.50
食品	55,000	8,000	16,000	8,000	100.00
其他用品消耗	17,000	3,000		-3,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	20,000	177,399	157,399	787.00
機器租金	240,000	20,000	177,399	157,399	787.00
機械及設備租金	240,000	20,000	177,399	157,399	787.00

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年2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	%
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍 與設施工程支出	105,000				
購建固定資產	105,000				
購置交通及運輸設備	105,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	135,176,000	20,806,000	-114,370,000	-84.61
會費	16,000	6,000	6,000		
學術團體會費	16,000	6,000	6,000		
捐助、補助與獎助	3,022,634,000	135,170,000	20,800,000	-114,370,000	-84.61
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	16,800,000	20,800,000	4,000,000	23.81
捐助國內團體	2,773,634,000	118,370,000		-118,370,000	-100.00
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
合 計	4,366,510,000	199,163,000	21,496,973	-177,666,027	-89.21

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。