

能源研究發展基金

會 計 月 報

中華民國114年3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 3 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 至 10 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
二、各項費用彙計表	第 18 至 20 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3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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>682,427,174</b>	<b>681,747,000</b>	<b>680,174</b>	<b>0.10</b>	<b>685,687,647</b>	<b>684,247,000</b>	<b>1,440,647</b>	<b>0.21</b>
徵收及依法分配收入	3,381,242,000	676,248,000	676,248,000			676,248,000	676,248,000		
徵收收入	3,381,242,000	676,248,000	676,248,000			676,248,000	676,248,000		
<b>財產收入</b>	<b>39,602,000</b>	<b>4,925,355</b>	<b>4,925,000</b>	<b>355</b>	<b>0.01</b>	<b>7,605,791</b>	<b>7,425,000</b>	<b>180,791</b>	<b>2.43</b>
租金收入	4,944,000	4,925,355	4,925,000	355	0.01	4,925,355	4,925,000	355	0.01
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
<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>1,253,819</b>	<b>574,000</b>	<b>679,819</b>	<b>118.44</b>	<b>1,833,856</b>	<b>574,000</b>	<b>1,259,856</b>	<b>219.49</b>
雜項收入	35,844,000	1,253,819	574,000	679,819	118.44	1,833,856	574,000	1,259,856	219.49
<b>基金用途</b>	<b>4,366,510,000</b>	<b>188,150,447</b>	<b>330,679,000</b>	<b>-142,528,553</b>	<b>-43.10</b>	<b>209,647,420</b>	<b>529,842,000</b>	<b>-320,194,580</b>	<b>-60.43</b>
<b>能源研究發展工作計畫</b>	<b>4,366,405,000</b>	<b>188,150,447</b>	<b>330,679,000</b>	<b>-142,528,553</b>	<b>-43.10</b>	<b>209,647,420</b>	<b>529,842,000</b>	<b>-320,194,580</b>	<b>-60.43</b>
其他	4,366,405,000	188,150,447	330,679,000	-142,528,553	-43.10	209,647,420	529,842,000	-320,194,580	-60.43
<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3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	494,276,727	351,068,000	143,208,727	40.79	476,040,227	154,405,000	321,635,227	208.31
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					2,193,028,198	1,815,264,000	377,764,198	20.81

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3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682,427,174元，較分配預算數681,747,000元，增加680,174元，約0.10%。
- (二)本年度截至本月份累計實際數685,687,647元，較累計分配預算數684,247,000元，增加1,440,647元，約0.21%。

#### 二、基金用途：

- (一)本月實際數188,150,447元，較分配預算數330,679,000元，減少142,528,553元，約43.10%，主要係縣市節能推廣示範、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升及高效率低溫室效應冷媒流體機械應用系統開發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209,647,420元，較累計分配預算數529,842,000元，減少320,194,580元，約60.43%，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縣市節能推廣示範等計畫執行進度未如預期所致。

#### 三、本期賸餘(短絀-)：

- (一)本月實際賸餘494,276,727元，較分配預算賸餘351,068,000元，增加賸餘143,208,727元，約40.79%，主要係縣市節能推廣示範、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升及高效率低溫室效應冷媒流體機械應用系統開發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賸餘476,040,227元，較累計分配預算賸餘154,405,000元，增加賸餘321,635,227元，約208.31%，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縣市節能推廣示範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3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			--	188,150,447	330,679,000	-142,528,553	-43.10
		累計數			--	209,647,420	529,842,000	-320,194,580	-60.43
		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2億964萬7,420元，較累計分配預算數5億2,984萬2,000元，減少3億2,019萬4,580元，減幅60.43%，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縣市節能推廣示範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3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			-1,539,955	113,899,924
機械及設備	115,154,090	-113,490,831			-12,959	1,650,300
交通及運輸設備	3,934,192	-1,777,515			-132,864	2,023,813
雜項設備	7,739,067	-5,567,916		23,553	-185,507	1,962,091
<b>合 計</b>	<b>466,469,525</b>	<b>-188,837,264</b>		<b>23,553</b>	<b>-1,871,285</b>	<b>275,737,423</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1,871,285元，係本年度累計折舊數1,894,448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3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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>2,932,132,757</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>463,367,136</b>	<b>15.80</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,656,395,334</b>	<b>90.60</b>	<b>流動負債</b>	<b>463,367,136</b>	<b>15.80</b>
現金	2,655,734,131	90.57	應付款項	463,367,136	15.80
銀行存款	2,655,634,131	90.57	應付代收款	500	0.00
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	463,366,636	15.80
應收款項	61,203	0.00	<b>淨資產</b>	<b>2,468,765,621</b>	<b>84.20</b>
應收利息	61,203	0.00	<b>淨資產</b>	<b>2,468,765,621</b>	<b>84.20</b>
預付款項	600,000	0.02	淨資產	2,468,765,621	84.20
預付費用	600,000	0.02	累積餘額	1,994,620,232	68.03
<b>固定資產</b>	<b>275,737,423</b>	<b>9.40</b>	本期賸餘	474,145,389	16.17
土地	156,201,295	5.33			
土地	156,201,295	5.33			
房屋建築及設備	113,899,924	3.88			
房屋建築及設備	183,440,881	6.26			
累計折舊－房屋建築及設備	-69,540,957	-2.37			
機械及設備	1,650,300	0.06			
機械及設備	115,154,090	3.93			

能源研究發展基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-113,503,790	-3.87			
交通及運輸設備	2,023,813	0.07			
交通及運輸設備	3,934,192	0.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,910,379	-0.07			
雜項設備	1,962,091	0.07			
雜項設備	7,715,514	0.26			
累計折舊－雜項設備	-5,753,423	-0.20			
<b>合 計</b>	<b>2,932,132,757</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>2,932,132,757</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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	682,427,174	685,687,647
徵收及依法分配收入	676,248,000	676,248,000
能源研究發展收入	676,248,000	676,248,000
財產收益	4,925,355	7,605,791
財產孳息收入	4,925,355	7,605,791
其他收入	1,253,819	1,833,856
雜項收入	1,253,819	1,833,856
支出	188,781,904	211,542,258
業務支出	133,076,706	133,773,679
業務支出	133,076,706	133,773,679
獎補助支出	55,073,000	75,873,000
補(協)助政府機關(構)	40,800,000	61,600,000
捐助國內團體	14,273,000	14,273,000
財產損失		390
財產交易損失		390
折舊、折耗及攤銷	631,457	1,894,448
固定資產折舊	631,457	1,894,448
其他支出	741	741
其他支出	741	741

能源研究發展基金

收入支出表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	493,645,270	474,145,389
期初淨資產		1,994,620,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,468,765,621

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3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	685,687,647		685,687,647	收入
徵收及依法分配收入	676,248,000		676,248,000	徵收及依法分配收入
財產收入	7,605,791		7,605,791	財產收益
其他收入	1,833,856		1,833,856	其他收入
基金用途	209,647,420	1,894,838	211,542,258	支出
服務費用	133,391,832		133,773,679	業務支出
材料及用品費	117,836			
租金、償債、利息及相關手續費	258,011			
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	75,873,000		75,873,000	獎補助支出
資產短絀		390	390	財產損失
		1,894,448	1,894,448	折舊、折耗及攤銷
其他	741		741	其他支出
本期賸餘(短絀)	476,040,227	-1,894,838	474,145,389	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

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3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
期末基金餘額	2,193,028,198	275,737,423	2,468,765,621	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3月31日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 基金用途調增1,894,838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1,894,448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3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	529,842,000	209,647,420	-320,194,580	-60.43
服務費用	1,341,815,000	193,997,000	133,391,832	-60,605,168	-31.24
郵電費	3,070,000	765,000	520,724	-244,276	-31.93
郵費	1,720,000	429,000	250,570	-178,430	-41.59
電話費	1,350,000	336,000	270,154	-65,846	-19.60
旅運費	6,899,000	541,000	171,698	-369,302	-68.26
國內旅費	2,300,000	531,000	142,058	-388,942	-73.25
國外旅費	4,557,000		29,640	29,640	--
貨物運費	42,000	10,000		-10,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	21,000	30,010	9,010	42.90
印刷及裝訂費	100,000	21,000	30,010	9,010	42.90
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	94,000		-94,000	-100.00
外包費	623,000	94,000		-94,000	-100.00
專業服務費	1,286,924,000	189,332,000	130,405,400	-58,926,600	-31.12



能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年3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	53,000	69,400	16,400	30.94
委託調查研究費	965,787,000	147,232,000	111,358,500	-35,873,500	-24.37
電腦軟體服務費	24,200,000	1,005,000	975,000	-30,000	-2.99
其他專業服務費	296,555,000	41,042,000	18,002,500	-23,039,500	-56.14
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,381,000	1,330,000	-51,000	-3.69
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,381,000	1,330,000	-51,000	-3.69
推展費	25,445,000	1,863,000	934,000	-929,000	-49.87
推展費	25,445,000	1,863,000	934,000	-929,000	-49.87
材料及用品費	1,100,000	271,000	117,836	-153,164	-56.52
用品消耗	1,100,000	271,000	117,836	-153,164	-56.52
辦公(事務)用品	1,002,000	249,000	89,646	-159,354	-64.00
報章雜誌	26,000	6,000	12,190	6,190	103.17
食品	55,000	12,000	16,000	4,000	33.33
其他用品消耗	17,000	4,000		-4,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	40,000	258,011	218,011	545.03
機器租金	240,000	40,000	258,011	218,011	545.03

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年3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	40,000	258,011	218,011	545.03
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	335,534,000	75,879,000	-259,655,000	-77.39
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	335,528,000	75,873,000	-259,655,000	-77.39
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	85,800,000	61,600,000	-24,200,000	-28.21
捐助國內團體	2,773,634,000	249,728,000	14,273,000	-235,455,000	-94.28
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			741	741	--
其他支出			741	741	--
其他			741	741	--
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				

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國114年3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	%
購置交通及運輸設備	105,000				
合 計	4,366,510,000	529,842,000	209,647,420	-320,194,580	-60.43

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3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	193,997,000	133,391,832	-60,605,168	-31.24
郵電費	3,070,000	765,000	520,724	-244,276	-31.93
郵費	1,720,000	429,000	250,570	-178,430	-41.59
電話費	1,350,000	336,000	270,154	-65,846	-19.60
旅運費	6,899,000	541,000	171,698	-369,302	-68.26
國內旅費	2,300,000	531,000	142,058	-388,942	-73.25
國外旅費	4,557,000		29,640	29,640	--
貨物運費	42,000	10,000		-10,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	21,000	30,010	9,010	42.90
印刷及裝訂費	100,000	21,000	30,010	9,010	42.90
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	94,000		-94,000	-100.00
外包費	623,000	94,000		-94,000	-100.00
專業服務費	1,286,924,000	189,332,000	130,405,400	-58,926,600	-31.12
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	53,000	69,400	16,400	30.94

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年3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	147,232,000	111,358,500	-35,873,500	-24.37
電腦軟體服務費	24,200,000	1,005,000	975,000	-30,000	-2.99
其他專業服務費	296,555,000	41,042,000	18,002,500	-23,039,500	-56.14
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,381,000	1,330,000	-51,000	-3.69
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	1,381,000	1,330,000	-51,000	-3.69
推展費	25,445,000	1,863,000	934,000	-929,000	-49.87
推展費	25,445,000	1,863,000	934,000	-929,000	-49.87
材料及用品費	1,100,000	271,000	117,836	-153,164	-56.52
用品消耗	1,100,000	271,000	117,836	-153,164	-56.52
辦公（事務）用品	1,002,000	249,000	89,646	-159,354	-64.00
報章雜誌	26,000	6,000	12,190	6,190	103.17
食品	55,000	12,000	16,000	4,000	33.33
其他用品消耗	17,000	4,000		-4,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	40,000	258,011	218,011	545.03
機器租金	240,000	40,000	258,011	218,011	545.03
機械及設備租金	240,000	40,000	258,011	218,011	545.03

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國114年3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	335,534,000	75,879,000	-259,655,000	-77.39
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	335,528,000	75,873,000	-259,655,000	-77.39
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	85,800,000	61,600,000	-24,200,000	-28.21
捐助國內團體	2,773,634,000	249,728,000	14,273,000	-235,455,000	-94.28
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			741	741	--
其他支出			741	741	--
其他			741	741	--
合 計	4,366,510,000	529,842,000	209,647,420	-320,194,580	-60.43

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。