

石油基金

會計月報

中華民國114年4月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 李君禮

石油基金

目次

中華民國 114 年 4 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 至 11 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 12 至 13 頁
二、各項費用彙計表	第 14 至 15 頁

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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	%
基金來源	16,992,753,000	5,214,765,916	1,164,885,000	4,049,880,916	347.66	10,295,201,857	8,398,046,000	1,897,155,857	22.59
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	821,369,274	161,385,000	659,984,274	408.95	2,416,996,322	922,201,000	1,494,795,322	162.09
徵收收入	4,611,000,000	821,369,274	161,385,000	659,984,274	408.95	2,416,996,322	922,201,000	1,494,795,322	162.09
財產收入	43,753,000	17,418	500,000	-482,582	-96.52	4,001,020	3,445,000	556,020	16.14
權利金收入	12,010,000					528,944		528,944	--
利息收入	31,743,000	17,418	500,000	-482,582	-96.52	3,472,076	3,445,000	27,076	0.79
政府撥入收入	12,298,000,000	4,391,000,000	1,003,000,000	3,388,000,000	337.79	7,870,300,000	7,472,400,000	397,900,000	5.32
公庫撥款收入	12,298,000,000	4,391,000,000	1,003,000,000	3,388,000,000	337.79	7,870,300,000	7,472,400,000	397,900,000	5.32
其他收入	40,000,000	2,379,224		2,379,224	--	3,904,515		3,904,515	--
雜項收入	40,000,000	2,379,224		2,379,224	--	3,904,515		3,904,515	--
基金用途	14,955,280,000	848,112,482	1,322,622,000	-474,509,518	-35.88	1,889,240,619	2,622,860,000	-733,619,381	-27.97
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	14,953,364,000	848,001,831	1,322,484,000	-474,482,169	-35.88	1,888,986,568	2,622,446,000	-733,459,432	-27.97
其他	14,953,364,000	848,001,831	1,322,484,000	-474,482,169	-35.88	1,888,986,568	2,622,446,000	-733,459,432	-27.97
一般行政管理計畫	1,916,000	110,651	138,000	-27,349	-19.82	254,051	414,000	-159,949	-38.64
其他	1,916,000	110,651	138,000	-27,349	-19.82	254,051	414,000	-159,949	-38.64
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	4,366,653,434	-157,737,000	4,524,390,434	-2,868.31	8,405,961,238	5,775,186,000	2,630,775,238	45.55

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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	-1,694,550,000					-600,176,098	-1,694,550,000	1,094,373,902	-64.58
解繳公庫									
期末基金餘額	342,923,000					7,805,785,140	4,080,636,000	3,725,149,140	91.29

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。

石油基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年4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5,214,765,916元，較分配預算數1,164,885,000元，增加4,049,880,916元，約347.66%，主要係住宅家電效率升級計畫公庫撥款收入由2、3月延至本月收取，及商業服務業節能設備補助計畫公庫撥款收入由5月提前至本月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數10,295,201,857元，較累計分配預算數8,398,046,000元，增加1,897,155,857元，約22.59%，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848,112,482元，較分配預算數1,322,622,000元，減少474,509,518元，約35.88%，主要係住宅家電效率升級等計畫，原預估於3月份付款遲至本月請款；及商業服務業節能設備補助計畫，由5月提前至本月請款；另住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行，尚未辦理預付款核銷轉正，以上增減互抵所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,889,240,619元，較累計分配預算數2,622,860,000元，減少733,619,381元，約27.97%，主要係商業服務業節能設備補助計畫，由5月提前至本月請款，及住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行，尚未辦理預付款核銷轉正，以上增減互抵所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際賸餘4,366,653,434元，與分配預算短絀157,737,000元比較，轉絀為餘，主要係住宅家電效率升級計畫公庫撥款收入由2、3月延至本月收取，以及住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行，尚未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8,405,961,238元，較累計分配預算賸餘5,775,186,000元，增加賸餘2,630,775,238元，約45.55%，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，以及住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行，尚未辦理預付款核銷轉正所致。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年4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		本月數			--	848,001,831	1,322,484,000	-474,482,169	-35.88
		累計數			--	1,888,986,568	2,622,446,000	-733,459,432	-27.97
		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							
		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. 政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數18億8,898萬6,568元，較累計分配預算數26億2,244萬6,000元，減少7億3,345萬9,432元，減幅27.97%，主要係商業服務業節能設備補助計畫，由5月提前至本月請款，及住宅家電效率升級補助計畫依民眾申請案件數執行，尚未辦理預付款核銷轉正，以上增減互抵所致。

石油基金

資本資產明細表

中華民國114年4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114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,136,096,551	100.00	負債	330,144,079	4.06
流動資產	8,135,927,219	100.00	流動負債	123,774,818	1.52
現金	6,685,277,975	82.17	應付款項	123,774,818	1.52
銀行存款	6,685,277,975	82.17	應付費用	123,774,818	1.52
應收款項	150,914,127	1.85	其他負債	206,369,261	2.54
其他應收款	150,914,127	1.85	什項負債	206,369,261	2.54
預付款項	1,299,735,117	15.97	暫收及待結轉帳項	206,369,261	2.54
預付費用	1,299,735,117	15.97	淨資產	7,805,952,472	95.94
長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,805,952,472	95.94
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,805,952,472	95.94
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	-600,008,766	-7.37
固定資產	31,332	0.00	本期賸餘	8,405,961,238	103.32
機械及設備	26,500	0.00			
機械及設備	2,650,000	0.03			
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.03			
交通及運輸設備	160	0.00			
交通及運輸設備	16,000	0.00			

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

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114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,214,765,916	10,295,201,857
徵收及依法分配收入	821,369,274	2,416,996,322
石油業務管理收入	821,369,274	2,416,996,322
財產收益	17,418	4,001,020
財產孳息收入	17,418	4,001,020
政府撥入收入	4,391,000,000	7,870,300,000
公庫撥款收入	4,391,000,000	7,870,300,000
其他收入	2,379,224	3,904,515
雜項收入	2,379,224	3,904,515
支出	848,112,482	1,889,240,619
業務支出	311,971,651	468,699,729
業務支出	311,971,651	468,699,729
獎補助支出	536,006,251	1,419,477,394
補（協）助政府機關（構）	406,920,609	1,196,784,634
捐助國內團體	129,085,642	222,692,760
其他支出	134,580	1,063,496
其他支出	134,580	1,063,496
本期賸餘（短絀）	4,366,653,434	8,405,961,238
期初淨資產		-600,008,766

石油基金
收 入 支 出 表
中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		7,805,952,472

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114年1月1日至114年4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
基金來源	10,295,201,857		10,295,201,857	收入
徵收及依法分配收入	2,416,996,322		2,416,996,322	徵收及依法分配收入
財產收入	4,001,020		4,001,020	財產收益
政府撥入收入	7,870,300,000		7,870,300,000	政府撥入收入
其他收入	3,904,515		3,904,515	其他收入
基金用途	1,889,240,619		1,889,240,619	支出
服務費用	405,200,400		468,699,729	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	63,499,329			
捐助、補助與獎助	1,419,477,394		1,419,477,394	獎補助支出
其他	1,063,496		1,063,496	其他支出
本期賸餘（短絀）	8,405,961,238		8,405,961,238	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	-600,176,098	167,332	-600,008,766	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	7,805,785,140	167,332	7,805,952,472	期末淨資產

石油基金
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4月30日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 業務支出468,699,729元，係服務費用405,200,400元、租金、償債、利息及相關手續費63,499,329元。
2. 期初基金餘額調增167,332元：配合會計法刪除第29條規定，增加長期投資及固定資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年4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	14,953,364,000	2,622,446,000	1,888,986,568	-733,459,432	-27.97
服務費用	1,559,106,000	281,685,000	404,946,349	123,261,349	43.76
旅運費	6,499,000	900,000	317,148	-582,852	-64.76
國外旅費	6,499,000	900,000	317,148	-582,852	-64.76
專業服務費	1,490,777,000	265,177,000	398,484,689	133,307,689	50.27
委託調查研究費	235,550,000	34,390,000	58,800,000	24,410,000	70.98
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	10,800,000	10,650,000	-150,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	1,785,000		-1,785,000	-100.00
其他專業服務費	1,166,317,000	218,202,000	329,034,689	110,832,689	50.79
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	3,780,000	1,755,762	-2,024,238	-53.55
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	3,780,000	1,755,762	-2,024,238	-53.55
推展費	36,890,000	11,828,000	4,388,750	-7,439,250	-62.90
推展費	36,890,000	11,828,000	4,388,750	-7,439,250	-62.90
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	19,159,000	63,499,329	44,340,329	231.43
雜項設備租金	2,328,330,000	19,159,000	63,499,329	44,340,329	231.43
雜項設備租金	2,328,330,000	19,159,000	63,499,329	44,340,329	231.43

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年4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	11,065,928,000	2,321,602,000	1,419,477,394	-902,124,606	-38.86
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	2,321,602,000	1,419,477,394	-902,124,606	-38.86
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	826,870,000	1,196,784,634	369,914,634	44.74
捐助國內團體	1,653,656,000	252,732,000	222,692,760	-30,039,240	-11.89
捐助個人	6,210,000,000	1,242,000,000		-1,242,000,000	-100.00
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
其他			1,063,496	1,063,496	--
其他支出			1,063,496	1,063,496	--
其他			1,063,496	1,063,496	--
一般行政管理計畫	1,916,000	414,000	254,051	-159,949	-38.64
服務費用	1,916,000	414,000	254,051	-159,949	-38.64
一般服務費	1,916,000	414,000	254,051	-159,949	-38.64
外包費	1,916,000	414,000	254,051	-159,949	-38.64
合 計	14,955,280,000	2,622,860,000	1,889,240,619	-733,619,381	-27.97

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。

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年4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	1,561,022,000	282,099,000	405,200,400	123,101,400	43.64
旅運費	6,499,000	900,000	317,148	-582,852	-64.76
國外旅費	6,499,000	900,000	317,148	-582,852	-64.76
一般服務費	1,916,000	414,000	254,051	-159,949	-38.64
外包費	1,916,000	414,000	254,051	-159,949	-38.64
專業服務費	1,490,777,000	265,177,000	398,484,689	133,307,689	50.27
委託調查研究費	235,550,000	34,390,000	58,800,000	24,410,000	70.98
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	10,800,000	10,650,000	-150,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	1,785,000		-1,785,000	-100.00
其他專業服務費	1,166,317,000	218,202,000	329,034,689	110,832,689	50.79
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	3,780,000	1,755,762	-2,024,238	-53.55
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	3,780,000	1,755,762	-2,024,238	-53.55
推展費	36,890,000	11,828,000	4,388,750	-7,439,250	-62.90
推展費	36,890,000	11,828,000	4,388,750	-7,439,250	-62.90
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	19,159,000	63,499,329	44,340,329	231.43
雜項設備租金	2,328,330,000	19,159,000	63,499,329	44,340,329	231.43

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年4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	2,328,330,000	19,159,000	63,499,329	44,340,329	231.43
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	2,321,602,000	1,419,477,394	-902,124,606	-38.86
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	2,321,602,000	1,419,477,394	-902,124,606	-38.86
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	826,870,000	1,196,784,634	369,914,634	44.74
捐助國內團體	1,653,656,000	252,732,000	222,692,760	-30,039,240	-11.89
捐助個人	6,210,000,000	1,242,000,000		-1,242,000,000	-100.00
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
其他			1,063,496	1,063,496	--
其他支出			1,063,496	1,063,496	--
其他			1,063,496	1,063,496	--
合 計	14,955,280,000	2,622,860,000	1,889,240,619	-733,619,381	-27.97

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。