

石油基金

會計月報

中華民國114年5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 5 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5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	1,463,935,196	2,103,705,000	-639,769,804	-30.41	11,759,137,053	10,501,751,000	1,257,386,053	11.97
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	577,982,845	714,705,000	-136,722,155	-19.13	2,994,979,167	1,636,906,000	1,358,073,167	82.97
徵收收入	4,611,000,000	577,982,845	714,705,000	-136,722,155	-19.13	2,994,979,167	1,636,906,000	1,358,073,167	82.97
財產收入	43,753,000	1,606,250	1,000,000	606,250	60.63	5,607,270	4,445,000	1,162,270	26.15
權利金收入	12,010,000					528,944		528,944	--
利息收入	31,743,000	1,606,250	1,000,000	606,250	60.63	5,078,326	4,445,000	633,326	14.25
政府撥入收入	12,298,000,000	880,000,000	1,388,000,000	-508,000,000	-36.60	8,750,300,000	8,860,400,000	-110,100,000	-1.24
公庫撥款收入	12,298,000,000	880,000,000	1,388,000,000	-508,000,000	-36.60	8,750,300,000	8,860,400,000	-110,100,000	-1.24
其他收入	40,000,000	4,346,101		4,346,101	--	8,250,616		8,250,616	--
雜項收入	40,000,000	4,346,101		4,346,101	--	8,250,616		8,250,616	--
基金用途	14,955,280,000	2,239,969,270	1,511,158,000	728,811,270	48.23	4,129,209,889	4,134,018,000	-4,808,111	-0.12
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	14,953,364,000	2,239,832,165	1,511,020,000	728,812,165	48.23	4,128,818,733	4,133,466,000	-4,647,267	-0.11
其他	14,953,364,000	2,239,832,165	1,511,020,000	728,812,165	48.23	4,128,818,733	4,133,466,000	-4,647,267	-0.11
一般行政管理計畫	1,916,000	137,105	138,000	-895	-0.65	391,156	552,000	-160,844	-29.14
其他	1,916,000	137,105	138,000	-895	-0.65	391,156	552,000	-160,844	-29.14
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	-776,034,074	592,547,000	-1,368,581,074	-230.97	7,629,927,164	6,367,733,000	1,262,194,164	19.82

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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					7,029,751,066	4,673,183,000	2,356,568,066	50.43

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。

石油基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年5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1,463,935,196元，較分配預算數2,103,705,000元，減少639,769,804元，約30.41%，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少，及商業服務業節能設備補助計畫公庫撥款收入由本月提前至4月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數11,759,137,053元，較累計分配預算數10,501,751,000元，增加1,257,386,053元，約11.97%，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2,239,969,270元，較分配預算數1,511,158,000元，增加728,811,270元，約48.23%，主要係住宅家電效率升級委辦計畫，由6月提前至本月請款，以及住宅家電效率升級補助計畫，依民眾申請案件數執行，原預估4月遲至本月辦理預付款核銷轉正，另商業服務業節能設備補助計畫，由本月提前至4月請款，及風力發電技術研發等計畫執行進度未如預期，以上增減互抵所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數4,129,209,889元，較累計分配預算數4,134,018,000元，減少4,808,111元，約0.12%。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀776,034,074元，與分配預算賸餘592,547,000元比較，反餘為絀，主要係中油、台塑石化公司進口油品數量較預期減少，石油業務管理收入隨之減少，以及住宅家電效率升級補助計畫，依民眾申請案件數執行，原預估4月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7,629,927,164元，較累計分配預算賸餘6,367,733,000元，增加賸餘1,262,194,164元，約19.82%，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。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年5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			--	2,239,832,165	1,511,020,000	728,812,165	48.23
		累計數			--	4,128,818,733	4,133,466,000	-4,647,267	-0.11
		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：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

資本資產明細表

中華民國114年5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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,337,632,453	100.00	負債	307,714,055	4.19
流動資產	7,335,882,572	99.98	流動負債	98,229,177	1.34
現金	5,859,990,175	79.86	應付款項	98,229,177	1.34
銀行存款	5,859,990,175	79.86	應付費用	98,229,177	1.34
應收款項	150,038,680	2.04	其他負債	209,484,878	2.85
其他應收款	150,038,680	2.04	什項負債	209,484,878	2.85
預付款項	1,325,853,717	18.07	暫收及待結轉帳項	209,484,878	2.85
預付費用	1,325,853,717	18.07	淨資產	7,029,918,398	95.81
長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,029,918,398	95.81
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,029,918,398	95.81
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	-600,008,766	-8.18
固定資產	31,332	0.00	本期賸餘	7,629,927,164	103.98
機械及設備	26,500	0.00			
機械及設備	2,650,000	0.04			
累計折舊－機械及設備	-2,623,500	-0.04			
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114年5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			
其他資產	1,582,549	0.02			
什項資產	1,582,549	0.02			
催收款項	1,582,549	0.02			
合 計	7,337,632,453	100.00	合 計	7,337,632,453	100.00

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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,463,935,196	11,759,137,053
徵收及依法分配收入	577,982,845	2,994,979,167
石油業務管理收入	577,982,845	2,994,979,167
財產收益	1,606,250	5,607,270
財產孳息收入	1,606,250	5,607,270
政府撥入收入	880,000,000	8,750,300,000
公庫撥款收入	880,000,000	8,750,300,000
其他收入	4,346,101	8,250,616
雜項收入	4,346,101	8,250,616
支出	2,239,969,270	4,129,209,889
業務支出	843,846,490	1,312,546,219
業務支出	843,846,490	1,312,546,219
獎補助支出	1,394,303,764	2,813,781,158
補(協)助政府機關(構)		1,196,784,634
捐助國內團體	178,256,764	400,949,524
其他獎補助	1,216,047,000	1,216,047,000
其他支出	1,819,016	2,882,512
其他支出	1,819,016	2,882,512
本期賸餘(短絀)	-776,034,074	7,629,927,164

石油基金
收入支出表
中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產		-600,008,766
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		7,029,918,398

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5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	11,759,137,053		11,759,137,053	收入
徵收及依法分配收入	2,994,979,167		2,994,979,167	徵收及依法分配收入
財產收入	5,607,270		5,607,270	財產收益
政府撥入收入	8,750,300,000		8,750,300,000	政府撥入收入
其他收入	8,250,616		8,250,616	其他收入
基金用途	4,129,209,889		4,129,209,889	支出
服務費用	738,784,176		1,312,546,219	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	573,762,043			
捐助、補助與獎助	2,813,781,158		2,813,781,158	獎補助支出
其他	2,882,512		2,882,512	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,629,927,164		7,629,927,164	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	7,029,751,066	167,332	7,029,918,398	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5月31日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

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5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	4,133,466,000	4,128,818,733	-4,647,267	-0.11
服務費用	1,559,106,000	510,627,000	738,393,020	227,766,020	44.61
旅運費	6,499,000	900,000	600,583	-299,417	-33.27
國外旅費	6,499,000	900,000	600,583	-299,417	-33.27
專業服務費	1,490,777,000	484,283,000	725,749,189	241,466,189	49.86
委託調查研究費	235,550,000	66,780,000	106,120,000	39,340,000	58.91
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	36,000,000	35,500,000	-500,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	7,453,000	4,098,189	-3,354,811	-45.01
其他專業服務費	1,166,317,000	374,050,000	580,031,000	205,981,000	55.07
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	9,264,000	5,815,762	-3,448,238	-37.22
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	9,264,000	5,815,762	-3,448,238	-37.22
推展費	36,890,000	16,180,000	6,227,486	-9,952,514	-61.51
推展費	36,890,000	16,180,000	6,227,486	-9,952,514	-61.51
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	573,808,000	573,762,043	-45,957	-0.01
雜項設備租金	2,328,330,000	573,808,000	573,762,043	-45,957	-0.01
雜項設備租金	2,328,330,000	573,808,000	573,762,043	-45,957	-0.01

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年5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	3,049,031,000	2,813,781,158	-235,249,842	-7.72
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	3,049,031,000	2,813,781,158	-235,249,842	-7.72
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	1,234,318,000	1,196,784,634	-37,533,366	-3.04
捐助國內團體	1,653,656,000	572,713,000	400,949,524	-171,763,476	-29.99
捐助個人	6,210,000,000	1,242,000,000	1,216,047,000	-25,953,000	-2.09
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
其他			2,882,512	2,882,512	--
其他支出			2,882,512	2,882,512	--
其他			2,882,512	2,882,512	--
一般行政管理計畫	1,916,000	552,000	391,156	-160,844	-29.14
服務費用	1,916,000	552,000	391,156	-160,844	-29.14
一般服務費	1,916,000	552,000	391,156	-160,844	-29.14
外包費	1,916,000	552,000	391,156	-160,844	-29.14
合 計	14,955,280,000	4,134,018,000	4,129,209,889	-4,808,111	-0.12

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5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	511,179,000	738,784,176	227,605,176	44.53
旅運費	6,499,000	900,000	600,583	-299,417	-33.27
國外旅費	6,499,000	900,000	600,583	-299,417	-33.27
一般服務費	1,916,000	552,000	391,156	-160,844	-29.14
外包費	1,916,000	552,000	391,156	-160,844	-29.14
專業服務費	1,490,777,000	484,283,000	725,749,189	241,466,189	49.86
委託調查研究費	235,550,000	66,780,000	106,120,000	39,340,000	58.91
委託檢驗（定）試驗認證費	72,000,000	36,000,000	35,500,000	-500,000	-1.39
電腦軟體服務費	16,910,000	7,453,000	4,098,189	-3,354,811	-45.01
其他專業服務費	1,166,317,000	374,050,000	580,031,000	205,981,000	55.07
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	9,264,000	5,815,762	-3,448,238	-37.22
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	9,264,000	5,815,762	-3,448,238	-37.22
推展費	36,890,000	16,180,000	6,227,486	-9,952,514	-61.51
推展費	36,890,000	16,180,000	6,227,486	-9,952,514	-61.51
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	573,808,000	573,762,043	-45,957	-0.01
雜項設備租金	2,328,330,000	573,808,000	573,762,043	-45,957	-0.01

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年5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	573,808,000	573,762,043	-45,957	-0.01
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	3,049,031,000	2,813,781,158	-235,249,842	-7.72
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	3,049,031,000	2,813,781,158	-235,249,842	-7.72
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	1,234,318,000	1,196,784,634	-37,533,366	-3.04
捐助國內團體	1,653,656,000	572,713,000	400,949,524	-171,763,476	-29.99
捐助個人	6,210,000,000	1,242,000,000	1,216,047,000	-25,953,000	-2.09
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
其他			2,882,512	2,882,512	--
其他支出			2,882,512	2,882,512	--
其他			2,882,512	2,882,512	--
合 計	14,955,280,000	4,134,018,000	4,129,209,889	-4,808,111	-0.12

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。