

能源研究發展基金

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

# 能源研究發展基金

## 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
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 21 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	%
<b>基金來源</b>	<b>4,456,688,000</b>	<b>1,756,990</b>		<b>1,756,990</b>	--	<b>690,215,754</b>	<b>684,247,000</b>	<b>5,968,754</b>	<b>0.87</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>3,381,242,000</b>					<b>676,248,000</b>	<b>676,248,000</b>		
徵收收入	3,381,242,000					676,248,000	676,248,000		
<b>財產收入</b>	<b>39,602,000</b>	<b>563,418</b>		<b>563,418</b>	--	<b>9,530,937</b>	<b>7,425,000</b>	<b>2,105,937</b>	<b>28.36</b>
租金收入	4,944,000					4,925,355	4,925,000	355	0.01
權利金收入	22,728,000	563,418		563,418	--	1,925,146		1,925,146	--
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>1,193,572</b>		<b>1,193,572</b>	--	<b>4,436,817</b>	<b>574,000</b>	<b>3,862,817</b>	<b>672.96</b>
雜項收入	35,844,000	1,193,572		1,193,572	--	4,436,817	574,000	3,862,817	672.96
<b>基金用途</b>	<b>4,366,510,000</b>	<b>503,396,158</b>	<b>366,831,000</b>	<b>136,565,158</b>	<b>37.23</b>	<b>1,151,958,922</b>	<b>1,196,688,000</b>	<b>-44,729,078</b>	<b>-3.74</b>
<b>能源研究發展工作計畫</b>	<b>4,366,405,000</b>	<b>503,396,158</b>	<b>366,831,000</b>	<b>136,565,158</b>	<b>37.23</b>	<b>1,151,958,922</b>	<b>1,196,688,000</b>	<b>-44,729,078</b>	<b>-3.74</b>
其他	4,366,405,000	503,396,158	366,831,000	136,565,158	37.23	1,151,958,922	1,196,688,000	-44,729,078	-3.74
<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	%
本期賸餘（短絀）	90,178,000	-501,639,168	-366,831,000	-134,808,168	36.75	-461,743,168	-512,441,000	50,697,832	-9.89
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					1,255,244,803	1,148,418,000	106,826,803	9.30

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1,756,990元，較分配預算數0元，增加1,756,990元，主要係113年度直轄市縣(市)節電夥伴節能治理與推廣等計畫溢估列應付費用轉列雜項收入，及114年度主動式智慧效率決策系統示範應用開發計畫權利金收入較預期增加所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數690,215,754元，較累計分配預算數684,247,000元，增加5,968,754元，約0.87%。

#### 二、基金用途：

(一)本月實際數503,396,158元，較分配預算數366,831,000元，增加136,565,158元，約37.23%，主要係空壓系統能效提升關鍵元件技術開發、住商加熱設備能效提升技術及高效能電源轉換技術開發暨應用推動等計畫，原預估於3、4月份付款，惟廠商延後至本月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,151,958,922元，較累計分配預算數1,196,688,000元，減少44,729,078元，約3.74%。

#### 三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀501,639,168元，較分配預算短絀366,831,000元，增加短絀134,808,168元，約36.75%，主要係空壓系統能效提升關鍵元件技術開發、住商加熱設備能效提升技術及高效能電源轉換技術開發暨應用推動等計畫，原預估於3、4月份付款，惟廠商延後至本月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際短絀461,743,168元，較累計分配預算短絀512,441,000元，減少短絀50,697,832元，約9.89%，主要係公用設備與系統效率提升示範、推動節能服務業系統化改善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	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	503,396,158	366,831,000	136,565,158	37.23
		累計數			--	1,151,958,922	1,196,688,000	-44,729,078	-3.74
		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。

能源研究發展基金

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		
土地	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-68,001,002			-2,566,592	112,873,287
機械及設備	115,154,090	-113,490,831			-21,598	1,641,661
交通及運輸設備	3,934,192	-1,777,515			-221,440	1,935,237
雜項設備	7,739,067	-5,567,916		23,553	-324,646	1,822,952
<b>合 計</b>	<b>466,469,525</b>	<b>-188,837,264</b>		<b>23,553</b>	<b>-3,134,276</b>	<b>274,474,432</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3,134,276元，係本年度累計折舊數3,157,439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5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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,758,411,800</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>228,692,565</b>	<b>13.01</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,483,937,368</b>	<b>84.39</b>	<b>流動負債</b>	<b>228,692,565</b>	<b>13.01</b>
現金	1,458,620,969	82.95	應付款項	228,692,565	13.01
銀行存款	1,458,520,969	82.95	應付費用	228,692,565	13.01
零用及週轉金	100,000	0.01	<b>淨資產</b>	<b>1,529,719,235</b>	<b>86.99</b>
預付款項	25,316,399	1.44	<b>淨資產</b>	<b>1,529,719,235</b>	<b>86.99</b>
預付費用	25,316,399	1.44	淨資產	1,529,719,235	86.99
<b>固定資產</b>	<b>274,474,432</b>	<b>15.61</b>	累積餘額	1,994,620,232	113.43
土地	156,201,295	8.88	本期短絀	-464,900,997	-26.44
土地	156,201,295	8.88			
房屋建築及設備	112,873,287	6.42			
房屋建築及設備	183,440,881	10.43			
累計折舊－房屋建築及設備	-70,567,594	-4.01			
機械及設備	1,641,661	0.09			
機械及設備	115,154,090	6.55			
累計折舊－機械及設備	-113,512,429	-6.46			
交通及運輸設備	1,935,237	0.11			

能源研究發展基金

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	%
交通及運輸設備	3,934,192	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,998,955	-0.11			
雜項設備	1,822,952	0.10			
雜項設備	7,715,514	0.44			
累計折舊－雜項設備	-5,892,562	-0.34			
<b>合 計</b>	<b>1,758,411,800</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,758,411,800</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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,756,990	690,215,754
徵收及依法分配收入		676,248,000
能源研究發展收入		676,248,000
財產收益	563,418	9,530,937
財產孳息收入	563,418	9,530,937
其他收入	1,193,572	4,436,817
雜項收入	1,193,572	4,436,817
支出	504,027,615	1,155,116,751
業務支出	237,449,263	599,852,553
業務支出	237,449,263	599,852,553
獎補助支出	265,728,019	551,739,019
補(協)助政府機關(構)	2,000,000	73,600,000
捐助國內團體	263,728,019	478,139,019
財產損失		390
財產交易損失		390
折舊、折耗及攤銷	631,457	3,157,439
固定資產折舊	631,457	3,157,439
其他支出	218,876	367,350
其他支出	218,876	367,350

能源研究發展基金

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
本期賸餘(短絀)	-502,270,625	-464,900,997
期初淨資產		1,994,620,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,529,719,235

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	690,215,754		690,215,754	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	9,530,937		9,530,937	財產收益
其他收入	4,436,817		4,436,817	其他收入
基金用途	1,151,958,922	3,157,829	1,155,116,751	支出
服務費用	598,926,970		599,852,553	業務支出
材料及用品費	503,339			
租金、償債、利息及相關手續費	416,244			
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	551,739,019		551,739,019	獎補助支出
資產短絀		390	390	財產損失
		3,157,439	3,157,439	折舊、折耗及攤銷
其他	367,350		367,350	其他支出
本期賸餘(短絀)	-461,743,168	-3,157,829	-464,900,997	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
期末基金餘額	1,255,244,803	274,474,432	1,529,719,235	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5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3,157,829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3,157,439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	%
能源研究發展工作計畫	4,366,405,000	1,196,688,000	1,151,958,922	-44,729,078	-3.74
服務費用	1,341,815,000	580,568,000	598,926,970	18,358,970	3.16
郵電費	3,070,000	1,275,000	930,172	-344,828	-27.05
郵費	1,720,000	715,000	481,000	-234,000	-32.73
電話費	1,350,000	560,000	449,172	-110,828	-19.79
旅運費	6,899,000	1,158,000	510,216	-647,784	-55.94
國內旅費	2,300,000	901,000	480,576	-420,424	-46.66
國外旅費	4,557,000	240,000	29,640	-210,360	-87.65
貨物運費	42,000	17,000		-17,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	29,000	36,940	7,940	27.38
印刷及裝訂費	100,000	29,000	36,940	7,940	27.38
修理保養及保固費	50,000		51,000	51,000	--
雜項設備修護費	50,000		51,000	51,000	--
一般服務費	623,000	188,000	60,791	-127,209	-67.66
外包費	623,000	188,000	60,791	-127,209	-67.66
專業服務費	1,286,924,000	572,310,000	594,350,520	22,040,520	3.85

能源研究發展基金

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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	58,000	89,900	31,900	55.00
委託調查研究費	965,787,000	439,572,000	482,105,800	42,533,800	9.68
電腦軟體服務費	24,200,000	7,725,000	6,487,500	-1,237,500	-16.02
其他專業服務費	296,555,000	124,955,000	105,667,320	-19,287,680	-15.44
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	2,233,000	1,422,880	-810,120	-36.28
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	2,233,000	1,422,880	-810,120	-36.28
推展費	25,445,000	3,375,000	1,564,451	-1,810,549	-53.65
推展費	25,445,000	3,375,000	1,564,451	-1,810,549	-53.65
材料及用品費	1,100,000	454,000	503,339	49,339	10.87
用品消耗	1,100,000	454,000	503,339	49,339	10.87
辦公(事務)用品	1,002,000	415,000	461,349	46,349	11.17
報章雜誌	26,000	10,000	16,390	6,390	63.90
食品	55,000	22,000	25,600	3,600	16.36
其他用品消耗	17,000	7,000		-7,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	80,000	416,244	336,244	420.31
機器租金	240,000	80,000	410,994	330,994	413.74

能源研究發展基金

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	%
機械及設備租金	240,000	80,000	410,994	330,994	413.74
雜項設備租金			5,250	5,250	--
雜項設備租金			5,250	5,250	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,023,250,000	615,586,000	551,745,019	-63,840,981	-10.37
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	615,580,000	551,739,019	-63,840,981	-10.37
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	85,800,000	73,600,000	-12,200,000	-14.22
捐助國內團體	2,773,634,000	529,780,000	478,139,019	-51,640,981	-9.75
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			367,350	367,350	--
其他支出			367,350	367,350	--
其他			367,350	367,350	--
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	105,000				

能源研究發展基金

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	%
舍與設施工程支出					
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	1,196,688,000	1,151,958,922	-44,729,078	-3.74

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	1,341,815,000	580,568,000	598,926,970	18,358,970	3.16
郵電費	3,070,000	1,275,000	930,172	-344,828	-27.05
郵費	1,720,000	715,000	481,000	-234,000	-32.73
電話費	1,350,000	560,000	449,172	-110,828	-19.79
旅運費	6,899,000	1,158,000	510,216	-647,784	-55.94
國內旅費	2,300,000	901,000	480,576	-420,424	-46.66
國外旅費	4,557,000	240,000	29,640	-210,360	-87.65
貨物運費	42,000	17,000		-17,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	100,000	29,000	36,940	7,940	27.38
印刷及裝訂費	100,000	29,000	36,940	7,940	27.38
修理保養及保固費	50,000		51,000	51,000	--
雜項設備修護費	50,000		51,000	51,000	--
一般服務費	623,000	188,000	60,791	-127,209	-67.66
外包費	623,000	188,000	60,791	-127,209	-67.66
專業服務費	1,286,924,000	572,310,000	594,350,520	22,040,520	3.85
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	382,000	58,000	89,900	31,900	55.00

能源研究發展基金

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	%
委託調查研究費	965,787,000	439,572,000	482,105,800	42,533,800	9.68
電腦軟體服務費	24,200,000	7,725,000	6,487,500	-1,237,500	-16.02
其他專業服務費	296,555,000	124,955,000	105,667,320	-19,287,680	-15.44
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	2,233,000	1,422,880	-810,120	-36.28
媒體政策及業務宣導費	18,704,000	2,233,000	1,422,880	-810,120	-36.28
推展費	25,445,000	3,375,000	1,564,451	-1,810,549	-53.65
推展費	25,445,000	3,375,000	1,564,451	-1,810,549	-53.65
材料及用品費	1,100,000	454,000	503,339	49,339	10.87
用品消耗	1,100,000	454,000	503,339	49,339	10.87
辦公（事務）用品	1,002,000	415,000	461,349	46,349	11.17
報章雜誌	26,000	10,000	16,390	6,390	63.90
食品	55,000	22,000	25,600	3,600	16.36
其他用品消耗	17,000	7,000		-7,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	240,000	80,000	416,244	336,244	420.31
機器租金	240,000	80,000	410,994	330,994	413.74
機械及設備租金	240,000	80,000	410,994	330,994	413.74

能源研究發展基金

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			5,250	5,250	--
雜項設備租金			5,250	5,250	--
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	615,586,000	551,745,019	-63,840,981	-10.37
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	615,580,000	551,739,019	-63,840,981	-10.37
補（協）助政府機關（構）	249,000,000	85,800,000	73,600,000	-12,200,000	-14.22
捐助國內團體	2,773,634,000	529,780,000	478,139,019	-51,640,981	-9.75
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
其他			367,350	367,350	--
其他支出			367,350	367,350	--

能源研究發展基金

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	%
其他			367,350	367,350	--
合 計	4,366,510,000	1,196,688,000	1,151,958,922	-44,729,078	-3.74

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。