

石油基金

會計月報

中華民國114年7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 7 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7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	2,128,346,442	1,548,739,000	579,607,442	37.42	14,679,146,658	13,946,664,000	732,482,658	5.25
徵收及依法分配收入	4,611,000,000	860,005,292	645,539,000	214,466,292	33.22	3,117,679,075	2,397,719,000	719,960,075	30.03
徵收收入	4,611,000,000	860,005,292	645,539,000	214,466,292	33.22	3,117,679,075	2,397,719,000	719,960,075	30.03
財產收入	43,753,000	982,833	1,500,000	-517,167	-34.48	15,509,512	13,945,000	1,564,512	11.22
權利金收入	12,010,000	931,078		931,078	--	1,460,022		1,460,022	--
利息收入	31,743,000	51,755	1,500,000	-1,448,245	-96.55	14,049,490	13,945,000	104,490	0.75
政府撥入收入	12,298,000,000	1,264,700,000	901,700,000	363,000,000	40.26	11,535,000,000	11,535,000,000		
公庫撥款收入	12,298,000,000	1,264,700,000	901,700,000	363,000,000	40.26	11,535,000,000	11,535,000,000		
其他收入	40,000,000	2,658,317		2,658,317	--	10,958,071		10,958,071	--
雜項收入	40,000,000	2,658,317		2,658,317	--	10,958,071		10,958,071	--
基金用途	14,955,280,000	2,047,037,296	1,410,485,000	636,552,296	45.13	6,283,562,054	6,798,450,000	-514,887,946	-7.57
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	14,953,364,000	2,046,900,868	1,410,347,000	636,553,868	45.13	6,282,895,577	6,797,622,000	-514,726,423	-7.57
其他	14,953,364,000	2,046,900,868	1,410,347,000	636,553,868	45.13	6,282,895,577	6,797,622,000	-514,726,423	-7.57
一般行政管理計畫	1,916,000	136,428	138,000	-1,572	-1.14	666,477	828,000	-161,523	-19.51
其他	1,916,000	136,428	138,000	-1,572	-1.14	666,477	828,000	-161,523	-19.51
本期賸餘（短絀）	2,037,473,000	81,309,146	138,254,000	-56,944,854	-41.19	8,395,584,604	7,148,214,000	1,247,370,604	17.45

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年7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					7,795,408,506	5,453,664,000	2,341,744,506	42.94

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7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2,128,346,442元，較分配預算數1,548,739,000元，增加579,607,442元，約37.42%，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，及電動機車產業環境加值補助計畫公庫撥款收入由6月延至本月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數14,679,146,658元，較累計分配預算數13,946,664,000元，增加732,482,658元，約5.25%，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2,047,037,296元，較分配預算數1,410,485,000元，增加636,552,296元，約45.13%，主要係電動機車產業環境加值補助、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫由6月延至本月請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數6,283,562,054元，較累計分配預算數6,798,450,000元，減少514,887,946元，約7.57%，主要係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，以及風力發電技術研發、家戶屋頂設置太陽光電加速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81,309,146元，較分配預算賸餘138,254,000元，減少賸餘56,944,854元，約41.19%，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，以及家戶屋頂設置太陽光電加速計畫由6月延至本月請款，與太陽光電技術研發、氫能示範驗證及應用、高安全儲能系統與技術驗證計畫原預估8、9月份付款，惟廠商提前至本月請款，以上增減互抵所致。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘8,395,584,604元，較累計分配預算賸餘7,148,214,000元，增加賸餘1,247,370,604元，約17.45%，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，與風力發電技術研發、家戶屋頂設置太陽光電加速等計畫執行進度未如預期所致。

石油基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年7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			--	2,046,900,868	1,410,347,000	636,553,868	45.13
		累計數			--	6,282,895,577	6,797,622,000	-514,726,423	-7.57
		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62億8,289萬5,577元，較累計分配預算數67億9,762萬2,000元，減少5億1,472萬6,423元，減幅7.57%，主要係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，以及風力發電技術研發、家戶屋頂設置太陽光電加速等計畫執行進度未如預期所致。

石油基金

資本資產明細表

中華民國114年7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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,115,148,175	100.00	負債	1,319,572,337	14.48
流動資產	9,113,398,294	99.98	流動負債	80,495,396	0.88
現金	8,725,813,184	95.73	應付款項	80,495,396	0.88
銀行存款	8,725,813,184	95.73	應付費用	80,495,396	0.88
應收款項	149,286,742	1.64	其他負債	1,239,076,941	13.59
其他應收款	149,286,742	1.64	什項負債	1,239,076,941	13.59
預付款項	238,298,368	2.61	暫收及待結轉帳項	1,239,076,941	13.59
預付費用	238,298,368	2.61	淨資產	7,795,575,838	85.52
長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,795,575,838	85.52
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	7,795,575,838	85.52
其他長期投資	136,000	0.00	累積餘額	-600,008,766	-6.58
固定資產	31,332	0.00	本期賸餘	8,395,584,604	92.11
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			

石油基金

平衡表

中華民國114年7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	9,115,148,175	100.00	合 計	9,115,148,175	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,128,346,442	14,679,146,658
徵收及依法分配收入	860,005,292	3,117,679,075
石油業務管理收入	860,005,292	3,117,679,075
財產收益	982,833	15,509,512
財產孳息收入	982,833	15,509,512
政府撥入收入	1,264,700,000	11,535,000,000
公庫撥款收入	1,264,700,000	11,535,000,000
其他收入	2,658,317	10,958,071
雜項收入	2,658,317	10,958,071
支出	2,047,037,296	6,283,562,054
業務支出	47,247,532	1,382,774,644
業務支出	47,247,532	1,382,774,644
獎補助支出	1,999,789,764	4,897,941,622
補（協）助政府機關（構）	643,278,618	1,840,563,252
捐助國內團體	261,757,146	746,577,370
其他獎補助	1,094,754,000	2,310,801,000
其他支出		2,845,788
其他支出		2,845,788
本期賸餘（短絀）	81,309,146	8,395,584,604

石油基金
收 入 支 出 表
中華民國114年7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		7,795,575,838

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7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	14,679,146,658		14,679,146,658	收入
徵收及依法分配收入	3,117,679,075		3,117,679,075	徵收及依法分配收入
財產收入	15,509,512		15,509,512	財產收益
政府撥入收入	11,535,000,000		11,535,000,000	政府撥入收入
其他收入	10,958,071		10,958,071	其他收入
基金用途	6,283,562,054		6,283,562,054	支出
服務費用	764,672,601		1,382,774,644	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	618,102,043			
捐助、補助與獎助	4,897,941,622		4,897,941,622	獎補助支出
其他	2,845,788		2,845,788	其他支出
本期賸餘（短絀）	8,395,584,604		8,395,584,604	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	7,795,408,506	167,332	7,795,575,838	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7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7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	6,797,622,000	6,282,895,577	-514,726,423	-7.57
服務費用	1,559,106,000	785,209,000	764,006,124	-21,202,876	-2.70
旅運費	6,499,000	1,485,000	671,687	-813,313	-54.77
國外旅費	6,499,000	1,485,000	671,687	-813,313	-54.77
專業服務費	1,490,777,000	749,555,000	751,291,189	1,736,189	0.23
委託調查研究費	235,550,000	116,600,000	125,020,000	8,420,000	7.22
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	6,742,297	-710,703	-9.54
其他專業服務費	1,166,317,000	589,502,000	584,028,892	-5,473,108	-0.93
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,815,762	-6,441,238	-52.55
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,815,762	-6,441,238	-52.55
推展費	36,890,000	21,912,000	6,227,486	-15,684,514	-71.58
推展費	36,890,000	21,912,000	6,227,486	-15,684,514	-71.58
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	573,808,000	618,102,043	44,294,043	7.72
雜項設備租金	2,328,330,000	573,808,000	618,102,043	44,294,043	7.72
雜項設備租金	2,328,330,000	573,808,000	618,102,043	44,294,043	7.72

石油基金

基金用途明細表

中華民國114年7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	5,438,605,000	4,897,941,622	-540,663,378	-9.94
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	5,438,605,000	4,897,941,622	-540,663,378	-9.94
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,181,814,000	1,840,563,252	-341,250,748	-15.64
捐助國內團體	1,653,656,000	772,791,000	746,577,370	-26,213,630	-3.39
捐助個人	6,210,000,000	2,484,000,000	2,310,801,000	-173,199,000	-6.97
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
其他			2,845,788	2,845,788	--
其他支出			2,845,788	2,845,788	--
其他			2,845,788	2,845,788	--
一般行政管理計畫	1,916,000	828,000	666,477	-161,523	-19.51
服務費用	1,916,000	828,000	666,477	-161,523	-19.51
一般服務費	1,916,000	828,000	666,477	-161,523	-19.51
外包費	1,916,000	828,000	666,477	-161,523	-19.51
合 計	14,955,280,000	6,798,450,000	6,283,562,054	-514,887,946	-7.57

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7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	786,037,000	764,672,601	-21,364,399	-2.72
旅運費	6,499,000	1,485,000	671,687	-813,313	-54.77
國外旅費	6,499,000	1,485,000	671,687	-813,313	-54.77
一般服務費	1,916,000	828,000	666,477	-161,523	-19.51
外包費	1,916,000	828,000	666,477	-161,523	-19.51
專業服務費	1,490,777,000	749,555,000	751,291,189	1,736,189	0.23
委託調查研究費	235,550,000	116,600,000	125,020,000	8,420,000	7.22
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	6,742,297	-710,703	-9.54
其他專業服務費	1,166,317,000	589,502,000	584,028,892	-5,473,108	-0.93
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,815,762	-6,441,238	-52.55
媒體政策及業務宣導費	24,940,000	12,257,000	5,815,762	-6,441,238	-52.55
推展費	36,890,000	21,912,000	6,227,486	-15,684,514	-71.58
推展費	36,890,000	21,912,000	6,227,486	-15,684,514	-71.58
租金、償債、利息及相關手續費	2,328,330,000	573,808,000	618,102,043	44,294,043	7.72
雜項設備租金	2,328,330,000	573,808,000	618,102,043	44,294,043	7.72

石油基金

各項費用彙計表

中華民國114年7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	618,102,043	44,294,043	7.72
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,065,928,000	5,438,605,000	4,897,941,622	-540,663,378	-9.94
捐助、補助與獎助	11,063,178,000	5,438,605,000	4,897,941,622	-540,663,378	-9.94
補（協）助政府機關（構）	3,199,522,000	2,181,814,000	1,840,563,252	-341,250,748	-15.64
捐助國內團體	1,653,656,000	772,791,000	746,577,370	-26,213,630	-3.39
捐助個人	6,210,000,000	2,484,000,000	2,310,801,000	-173,199,000	-6.97
分擔	2,750,000				
分擔其他費用	2,750,000				
其他			2,845,788	2,845,788	--
其他支出			2,845,788	2,845,788	--
其他			2,845,788	2,845,788	--
合 計	14,955,280,000	6,798,450,000	6,283,562,054	-514,887,946	-7.57

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。