

能源研究發展基金

會 計 月 報

中華民國115年4月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 吳志偉

能源研究發展基金

目 次

中華民國 115 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
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 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 15 至 18 頁
二、各項費用彙計表	第 19 至 22 頁

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	4,573,804,000	15,252,531		15,252,531	--	723,477,002	717,573,000	5,904,002	0.82
徵收及依法分配收入	3,492,494,000					698,498,000	698,498,000		
徵收收入	3,492,494,000					698,498,000	698,498,000		
財產收入	43,710,000	3,452,598		3,452,598	--	11,359,653	7,815,000	3,544,653	45.36
租金收入	4,925,000					4,897,265	4,925,000	-27,735	-0.56
權利金收入	23,956,000	3,421,860		3,421,860	--	3,421,860		3,421,860	--
利息收入	14,829,000	30,738		30,738	--	3,040,528	2,890,000	150,528	5.21
政府撥入收入	1,000,000,000	7,500,000		7,500,000	--	7,500,000	7,500,000		
公庫撥款收入	1,000,000,000	7,500,000		7,500,000	--	7,500,000	7,500,000		
其他收入	37,600,000	4,299,933		4,299,933	--	6,119,349	3,760,000	2,359,349	62.75
雜項收入	37,600,000	4,299,933		4,299,933	--	6,119,349	3,760,000	2,359,349	62.75
基金用途	4,388,507,000	451,393,185	55,043,000	396,350,185	720.07	977,679,013	673,429,000	304,250,013	45.18
能源研究發展工作計畫	4,382,862,000	451,393,185	54,762,000	396,631,185	724.28	977,679,013	672,642,000	305,037,013	45.35
其他	4,382,862,000	451,393,185	54,762,000	396,631,185	724.28	977,679,013	672,642,000	305,037,013	45.35
一般行政管理計畫	3,145,000		281,000	-281,000	-100.00		787,000	-787,000	-100.00
其他	3,145,000		281,000	-281,000	-100.00		787,000	-787,000	-100.00

能源研究發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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	%
一般建築及設備計畫	2,500,000								
購建固定資產	2,500,000								
本期賸餘(短絀)	185,297,000	-436,140,654	-55,043,000	-381,097,654	692.36	-254,202,011	44,144,000	-298,346,011	-675.85
期初基金餘額	1,807,166,000					2,607,193,277	1,807,166,000	800,027,277	44.27
解繳公庫									
期末基金餘額	1,992,463,000					2,352,991,266	1,851,310,000	501,681,266	27.10

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115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15,252,531元，較分配預算數0元，增加15,252,531元，主要係公庫撥款收入由3月延至本月收取，及114年度廢熱與廢冷回收技術示範應用專案等計畫溢估列應付費用轉列雜項收入所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數723,477,002元，較累計分配預算數717,573,000元，增加5,904,002元，約0.82%。

二、基金用途：

(一)本月實際數451,393,185元，較分配預算數55,043,000元，增加396,350,185元，約720.07%，主要係電力市場推動與監管機制研析、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數977,679,013元，較累計分配預算數673,429,000元，增加304,250,013元，約45.18%，主要係電力市場推動與監管機制研析、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際短絀436,140,654元，較分配預算短絀55,043,000元，增加短絀381,097,654元，約692.36%，主要係電力市場推動與監管機制研析、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

(二)本年度截至本月份累計實際短絀254,202,011元，與累計分配預算賸餘44,144,000元比較，由餘轉絀，主要係電力市場推動與監管機制研析、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

能源研究發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115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	%
能源研究發展工作計畫		本月數			--	451,393,185	54,762,000	396,631,185	724.28
		累計數			--	977,679,013	672,642,000	305,037,013	45.35
		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9億7,767萬9,013元，較累計分配預算數6億7,264萬2,000元，增加3億503萬7,013元，增幅45.35%，主要係電力市場推動與監管機制研析、使用能源設備及器具效率管理政策推動與能效提升、節能環境建構與社會大眾節能策略研究等計畫，原預估於5、6月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

能源研究發展基金

資本資產明細表

中華民國115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		
土地	156,201,295					156,201,295
房屋及建築	183,440,881	-74,160,824			-2,053,274	107,226,783
機械及設備	111,001,328	-109,458,770				1,542,558
交通及運輸設備	4,032,367	-2,324,956			-186,286	1,521,125
雜項設備	7,715,514	-6,379,587			-278,278	1,057,649
合 計	462,391,385	-192,324,137			-2,517,838	267,549,410

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115年4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		2,500,000			2,500,000						--			
交通及運輸設備		2,500,000			2,500,000						--			
交通及運輸設備		2,500,000			2,500,000						--			
總計		2,500,000			2,500,000						--			

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115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,983,278,128	100.00	負債	362,737,452	12.16
流動資產	2,715,728,718	91.03	流動負債	357,382,452	11.98
現金	2,684,128,718	89.97	應付款項	357,382,452	11.98
銀行存款	2,684,028,718	89.97	應付費用	357,382,452	11.98
零用及週轉金	100,000	0.00	其他負債	5,355,000	0.18
預付款項	31,600,000	1.06	什項負債	5,355,000	0.18
預付費用	31,600,000	1.06	存入保證金	5,355,000	0.18
固定資產	267,549,410	8.97	淨資產	2,620,540,676	87.84
土地	156,201,295	5.24	淨資產	2,620,540,676	87.84
土地	156,201,295	5.24	淨資產	2,620,540,676	87.84
房屋建築及設備	107,226,783	3.59	累積餘額	2,877,260,525	96.45
房屋建築及設備	183,440,881	6.15	本期短絀	-256,719,849	-8.61
累計折舊－房屋建築及設備	-76,214,098	-2.55			
機械及設備	1,542,558	0.05			
機械及設備	111,001,328	3.72			
累計折舊－機械及設備	-109,458,770	-3.67			
交通及運輸設備	1,521,125	0.05			

能源研究發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	4,032,367	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,511,242	-0.08			
雜項設備	1,057,649	0.04			
雜項設備	7,715,514	0.26			
累計折舊－雜項設備	-6,657,865	-0.22			
合 計	2,983,278,128	100.00	合 計	2,983,278,128	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 19,825,000 元(保證品 19,825,000 元，應付保證品 19,825,000 元)

二、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

平衡表說明

中華民國115年4月30日

19 信託代理與保證資產 19,825,000元 -- 1901 信託代理與保證資產 19,825,000元 -- 190103 保證品 19,825,000元。
29 信託代理與保證負債 19,825,000元 -- 2901 信託代理與保證負債 19,825,000元 -- 290103 應付保證品 19,825,000元。
主要係工業技術研究院辦理電業設備查驗技術及智慧管理計畫之履約保證金連帶保證書與台灣經濟研究院辦理發電業減碳政策及發展路徑規劃之履約保證金等。
本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

能源研究發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,252,531	723,477,002
徵收及依法分配收入		698,498,000
能源研究發展收入		698,498,000
財產收益	3,452,598	11,359,653
財產孳息收入	3,452,598	11,359,653
政府撥入收入	7,500,000	7,500,000
公庫撥款收入	7,500,000	7,500,000
其他收入	4,299,933	6,119,349
雜項收入	4,299,933	6,119,349
支出	452,022,684	980,196,851
業務支出	208,933,394	376,958,653
業務支出	208,933,394	376,958,653
獎補助支出	242,073,812	600,290,812
補(協)助政府機關(構)	15,291,822	81,191,822
捐助國內團體	226,781,990	519,098,990
折舊、折耗及攤銷	629,499	2,517,838
固定資產折舊	629,499	2,517,838
其他支出	385,979	429,548
其他支出	385,979	429,548

能源研究發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-436,770,153	-256,719,849
期初淨資產		2,877,260,525
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,620,540,676

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與長期負債等科目, 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115年1月1日至115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	723,477,002		723,477,002	收入
徵收及依法分配收入	698,498,000		698,498,000	徵收及依法分配收入
財產收入	11,359,653		11,359,653	財產收益
政府撥入收入	7,500,000		7,500,000	政府撥入收入
其他收入	6,119,349		6,119,349	其他收入
基金用途	977,679,013	2,517,838	980,196,851	支出
服務費用	376,264,254		376,958,653	業務支出
材料及用品費	436,159			
租金、償債、利息及相關手續費	252,240			
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	600,290,812		600,290,812	獎補助支出
		2,517,838	2,517,838	折舊、折耗及攤銷
其他	429,548		429,548	其他支出
本期賸餘(短絀)	-254,202,011	-2,517,838	-256,719,849	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,607,193,277	270,067,248	2,877,260,525	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115年1月1日至115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
期末基金餘額	2,352,991,266	267,549,410	2,620,540,676	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115年1月1日至115年4月30日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 基金用途調增2,517,838元：

(1) 折舊、折耗及攤銷調增2,517,838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270,067,248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115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	%
能源研究發展工作計畫	4,382,862,000	672,642,000	977,679,013	305,037,013	45.35
服務費用	1,342,607,000	207,740,000	376,264,254	168,524,254	81.12
郵電費	3,070,000	1,020,000	790,439	-229,561	-22.51
郵費	1,720,000	572,000	451,635	-120,365	-21.04
電話費	1,350,000	448,000	338,804	-109,196	-24.37
旅運費	6,912,000	1,809,000	555,435	-1,253,565	-69.30
國內旅費	2,300,000	654,000	405,265	-248,735	-38.03
國外旅費	4,557,000	1,137,000	150,170	-986,830	-86.79
貨物運費	55,000	18,000		-18,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	26,000	5,040	-20,960	-80.62
印刷及裝訂費	103,000	26,000	5,040	-20,960	-80.62
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	141,000	134,100	-6,900	-4.89
外包費	623,000	141,000	134,100	-6,900	-4.89
專業服務費	1,295,171,000	201,243,000	370,813,066	169,570,066	84.26

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	53,000	41,740	-11,260	-21.25
委託調查研究費	974,696,000	148,127,000	321,071,326	172,944,326	116.75
電腦軟體服務費	22,200,000	4,280,000		-4,280,000	-100.00
其他專業服務費	297,936,000	48,783,000	49,700,000	917,000	1.88
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000	2,082,025	1,006,025	93.50
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000	2,082,025	1,006,025	93.50
推展費	18,923,000	2,425,000	1,833,149	-591,851	-24.41
推展費	18,923,000	2,425,000	1,833,149	-591,851	-24.41
材料及用品費	1,100,000	363,000	436,159	73,159	20.15
用品消耗	1,100,000	363,000	436,159	73,159	20.15
辦公(事務)用品	1,002,000	332,000	389,608	57,608	17.35
報章雜誌	26,000	8,000	6,300	-1,700	-21.25
食品	55,000	17,000	40,251	23,251	136.77
其他用品消耗	17,000	6,000		-6,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	308,000	252,240	-55,760	-18.10
機器租金	920,000	308,000	252,240	-55,760	-18.10

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115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	%
機械及設備租金	920,000	308,000	252,240	-55,760	-18.10
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	464,231,000	600,296,812	136,065,812	29.31
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	2,087,619,000	464,225,000	600,290,812	136,065,812	29.31
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	54,900,000	81,191,822	26,291,822	47.89
捐助國內團體	1,841,619,000	409,325,000	519,098,990	109,773,990	26.82
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	950,000,000				
獎勵費用	950,000,000				
其他			429,548	429,548	--
其他支出			429,548	429,548	--
其他			429,548	429,548	--
一般行政管理計畫	3,145,000	787,000		-787,000	-100.00
服務費用	1,627,000	485,000		-485,000	-100.00

能源研究發展基金

基金用途明細表

中華民國115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	%
一般服務費	1,627,000	485,000		-485,000	-100.00
外包費	997,000	250,000		-250,000	-100.00
計時與計件人員酬金	630,000	235,000		-235,000	-100.00
其他	1,518,000	302,000		-302,000	-100.00
其他支出	1,518,000	302,000		-302,000	-100.00
其他	1,518,000	302,000		-302,000	-100.00
一般建築及設備計畫	2,500,000				
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	2,500,000				
購建固定資產	2,500,000				
購置交通及運輸設備	2,500,000				
合 計	4,388,507,000	673,429,000	977,679,013	304,250,013	45.18

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115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	1,344,234,000	208,225,000	376,264,254	168,039,254	80.70
郵電費	3,070,000	1,020,000	790,439	-229,561	-22.51
郵費	1,720,000	572,000	451,635	-120,365	-21.04
電話費	1,350,000	448,000	338,804	-109,196	-24.37
旅運費	6,912,000	1,809,000	555,435	-1,253,565	-69.30
國內旅費	2,300,000	654,000	405,265	-248,735	-38.03
國外旅費	4,557,000	1,137,000	150,170	-986,830	-86.79
貨物運費	55,000	18,000		-18,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	103,000	26,000	5,040	-20,960	-80.62
印刷及裝訂費	103,000	26,000	5,040	-20,960	-80.62
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	2,250,000	626,000	134,100	-491,900	-78.58
外包費	1,620,000	391,000	134,100	-256,900	-65.70
計時與計件人員酬金	630,000	235,000		-235,000	-100.00
專業服務費	1,295,171,000	201,243,000	370,813,066	169,570,066	84.26

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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	%
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	339,000	53,000	41,740	-11,260	-21.25
委託調查研究費	974,696,000	148,127,000	321,071,326	172,944,326	116.75
電腦軟體服務費	22,200,000	4,280,000		-4,280,000	-100.00
其他專業服務費	297,936,000	48,783,000	49,700,000	917,000	1.88
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000	2,082,025	1,006,025	93.50
媒體政策及業務宣導費	17,755,000	1,076,000	2,082,025	1,006,025	93.50
推展費	18,923,000	2,425,000	1,833,149	-591,851	-24.41
推展費	18,923,000	2,425,000	1,833,149	-591,851	-24.41
材料及用品費	1,100,000	363,000	436,159	73,159	20.15
用品消耗	1,100,000	363,000	436,159	73,159	20.15
辦公(事務)用品	1,002,000	332,000	389,608	57,608	17.35
報章雜誌	26,000	8,000	6,300	-1,700	-21.25
食品	55,000	17,000	40,251	23,251	136.77
其他用品消耗	17,000	6,000		-6,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	920,000	308,000	252,240	-55,760	-18.10
機器租金	920,000	308,000	252,240	-55,760	-18.10

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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	%
機械及設備租金	920,000	308,000	252,240	-55,760	-18.10
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	2,500,000				
購建固定資產	2,500,000				
購置交通及運輸設備	2,500,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,038,235,000	464,231,000	600,296,812	136,065,812	29.31
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	2,087,619,000	464,225,000	600,290,812	136,065,812	29.31
補（協）助政府機關（構）	246,000,000	54,900,000	81,191,822	26,291,822	47.89
捐助國內團體	1,841,619,000	409,325,000	519,098,990	109,773,990	26.82
分擔	600,000				
分擔其他費用	600,000				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	950,000,000				
獎勵費用	950,000,000				
其他	1,518,000	302,000	429,548	127,548	42.23

能源研究發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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	%
其他支出	1,518,000	302,000	429,548	127,548	42.23
其他	1,518,000	302,000	429,548	127,548	42.23
合 計	4,388,507,000	673,429,000	977,679,013	304,250,013	45.18

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。