

石油基金

會計月報

中華民國115年7月份

主辦會計人員 杜靜宜

基金主持人 吳志偉

石油基金

目次

中華民國 115 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 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 12 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 13 至 15 頁
二、各項費用彙計表	第 16 至 18 頁

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	15,219,910,000	2,521,111,200	2,063,819,000	457,292,200	22.16	10,160,828,083	10,198,499,000	-37,670,917	-0.37
徵收及依法分配收入	4,523,000,000	511,868,878	633,219,000	-121,350,122	-19.16	2,673,623,410	2,351,959,000	321,664,410	13.68
徵收收入	4,523,000,000	511,868,878	633,219,000	-121,350,122	-19.16	2,673,623,410	2,351,959,000	321,664,410	13.68
財產收入	45,510,000	300,000	8,100,000	-7,800,000	-96.30	31,755,463	31,600,000	155,463	0.49
權利金收入	12,010,000	300,000	1,100,000	-800,000	-72.73	1,335,524	1,100,000	235,524	21.41
利息收入	33,500,000		7,000,000	-7,000,000	-100.00	30,419,939	30,500,000	-80,061	-0.26
政府撥入收入	10,618,800,000	2,008,880,000	1,400,000,000	608,880,000	43.49	7,428,880,000	7,792,440,000	-363,560,000	-4.67
公庫撥款收入	10,618,800,000	2,008,880,000	1,400,000,000	608,880,000	43.49	7,428,880,000	7,792,440,000	-363,560,000	-4.67
其他收入	32,600,000	62,322	22,500,000	-22,437,678	-99.72	26,569,210	22,500,000	4,069,210	18.09
雜項收入	32,600,000	62,322	22,500,000	-22,437,678	-99.72	26,569,210	22,500,000	4,069,210	18.09
基金用途	15,713,704,000	1,452,677,972	335,858,000	1,116,819,972	332.53	5,697,594,839	7,783,629,000	-2,086,034,161	-26.80
政府儲油、石油開發及技術 研究計畫	15,711,710,000	1,452,394,508	335,692,000	1,116,702,508	332.66	5,696,728,645	7,782,633,000	-2,085,904,355	-26.80
其他	15,711,710,000	1,452,394,508	335,692,000	1,116,702,508	332.66	5,696,728,645	7,782,633,000	-2,085,904,355	-26.80
一般行政管理計畫	1,994,000	283,464	166,000	117,464	70.76	866,194	996,000	-129,806	-13.03
其他	1,994,000	283,464	166,000	117,464	70.76	866,194	996,000	-129,806	-13.03
本期賸餘（短絀）	-493,794,000	1,068,433,228	1,727,961,000	-659,527,772	-38.17	4,463,233,244	2,414,870,000	2,048,363,244	84.82

石油基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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	1,437,297,000					4,122,661,515	1,437,297,000	2,685,364,515	186.83
解繳公庫									
期末基金餘額	943,503,000					8,585,894,759	3,852,167,000	4,733,727,759	122.88

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115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2,521,111,200元，較分配預算數2,063,819,000元，增加457,292,200元，約22.16%，主要係家戶屋頂設置太陽光電加速計畫公庫撥款收入延至本月收取所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數10,160,828,083元，較累計分配預算數10,198,499,000元，減少37,670,917元，約0.37%。

二、基金用途：

(一)本月實際數1,452,677,972元，較分配預算數335,858,000元，增加1,116,819,972元，約332.53%，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，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數5,697,594,839元，較累計分配預算數7,783,629,000元，減少2,086,034,161元，約26.80%，主要係住宅家電效率升級補助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1,068,433,228元，較分配預算賸餘1,727,961,000元，減少賸餘659,527,772元，約38.17%，主要係家戶屋頂設置太陽光電加速計畫公庫撥款收入延至本月收取，以及住宅家電效率升級補助計畫，依民眾申請案件數執行，遲至本月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賸餘4,463,233,244元，較累計分配預算賸餘2,414,870,000元，增加賸餘2,048,363,244元，約84.82%，主要係住宅家電效率升級補助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115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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位							金 額	%
政府儲油、石油開發及技術研究計畫		本月數			--	1,452,394,508	335,692,000	1,116,702,508	332.66
		累計數			--	5,696,728,645	7,782,633,000	-2,085,904,355	-26.80
		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56億9,672萬8,645元，較累計分配預算數77億8,263萬3,000元，減少20億8,590萬4,355元，減幅26.80%，主要係住宅家電效率升級補助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115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115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,594,045,823	100.00	負債	1,007,983,732	10.51
流動資產	9,593,876,491	100.00	流動負債	134,871,086	1.41
現金	7,715,171,925	80.42	應付款項	134,871,086	1.41
銀行存款	7,715,171,925	80.42	應付費用	134,871,086	1.41
應收款項	11,363,944	0.12	其他負債	873,112,646	9.10
其他應收款	11,363,944	0.12	什項負債	873,112,646	9.10
預付款項	1,867,340,622	19.46	存入保證金	2,570,000	0.03
預付費用	1,867,340,622	19.46	暫收及待結轉帳項	870,542,646	9.07
長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,586,062,091	89.49
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,586,062,091	89.49
其他長期投資	136,000	0.00	淨資產	8,586,062,091	89.49
固定資產	31,332	0.00	累積餘額	4,122,828,847	42.97
機械及設備	26,500	0.00	本期賸餘	4,463,233,244	46.52
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115年7月31日

單位：新臺幣元

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目695,608,180元（保證品695,608,180元，應付保證品695,608,180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。

石油基金

平衡表說明

中華民國115年7月31日

19 信託代理與保證資產 695,608,180元 -- 1901 信託代理與保證資產 695,608,180元 -- 190103 保證品 695,608,180元。
29 信託代理與保證負債 695,608,180元 -- 2901 信託代理與保證負債 695,608,180元 -- 290103 應付保證品 695,608,180元。
主要係台灣中油(股)公司及台塑石化(股)公司辦理政府購儲石油代儲費用之履約保證金連帶保證書等。
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。

石油基金

收 入 支 出 表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,521,111,200	10,160,828,083
徵收及依法分配收入	511,868,878	2,673,623,410
石油業務管理收入	511,868,878	2,673,623,410
財產收益	300,000	31,755,463
財產孳息收入	300,000	31,755,463
政府撥入收入	2,008,880,000	7,428,880,000
公庫撥款收入	2,008,880,000	7,428,880,000
其他收入	62,322	26,569,210
雜項收入	62,322	26,569,210
支出	1,452,677,972	5,697,594,839
業務支出	295,631,258	1,573,923,834
業務支出	295,631,258	1,573,923,834
獎補助支出	1,157,054,652	4,121,784,775
補（協）助政府機關（構）	12,185,087	1,497,963,923
捐助國內團體	189,735,565	693,980,852
其他獎補助	955,134,000	1,929,840,000
其他支出	-7,938	1,886,230
其他支出	-7,938	1,886,230
本期賸餘（短絀）	1,068,433,228	4,463,233,244

收入支出表

單位：新臺幣元

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。

石油基金

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	10,160,828,083		10,160,828,083	收入
徵收及依法分配收入	2,673,623,410		2,673,623,410	徵收及依法分配收入
財產收入	31,755,463		31,755,463	財產收益
政府撥入收入	7,428,880,000		7,428,880,000	政府撥入收入
其他收入	26,569,210		26,569,210	其他收入
基金用途	5,697,594,839		5,697,594,839	支出
服務費用	710,294,189		1,573,923,834	業務支出
材料及用品費	8,400			
租金、償債、利息及相關手續費	858,983,500			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,637,745			
捐助、補助與獎助	4,121,784,775		4,121,784,775	獎補助支出
其他	1,886,230		1,886,230	其他支出
本期賸餘（短絀）	4,463,233,244		4,463,233,244	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	4,122,661,515	167,332	4,122,828,847	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	8,585,894,759	167,332	8,586,062,091	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115年1月1日至115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115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	15,711,710,000	7,782,633,000	5,696,728,645	-2,085,904,355	-26.80
服務費用	1,449,265,000	739,814,000	709,427,995	-30,386,005	-4.11
旅運費	6,354,000	2,170,000	2,286,407	116,407	5.36
國內旅費			12,755	12,755	--
國外旅費	6,354,000	2,170,000	2,273,652	103,652	4.78
專業服務費	1,383,546,000	709,079,000	694,306,971	-14,772,029	-2.08
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費			35,000	35,000	--
委託調查研究費	263,900,000	130,750,000	135,992,800	5,242,800	4.01
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000	35,150,000	34,750,000	-400,000	-1.14
電腦軟體服務費	15,900,000	7,150,000	7,470,909	320,909	4.49
其他專業服務費	1,033,446,000	536,029,000	516,058,262	-19,970,738	-3.73
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
推展費	35,805,000	18,165,000	6,597,617	-11,567,383	-63.68
推展費	35,805,000	18,165,000	6,597,617	-11,567,383	-63.68
材料及用品費			8,400	8,400	--

石油基金

基金用途明細表

中華民國115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	%
用品消耗			8,400	8,400	--
食品			8,400	8,400	--
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000	574,881,000	858,983,500	284,102,500	49.42
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	858,983,500	284,102,500	49.42
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	858,983,500	284,102,500	49.42
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	6,467,938,000	4,126,422,520	-2,341,515,480	-36.20
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	6,467,938,000	4,121,784,775	-2,346,153,225	-36.27
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,714,692,000	1,497,963,923	-216,728,077	-12.64
捐助國內團體	3,188,461,000	1,027,246,000	693,980,852	-333,265,148	-32.44
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	1,929,840,000	-1,796,160,000	-48.21
分擔	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
分擔其他費用	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
其他			1,886,230	1,886,230	--
其他支出			1,886,230	1,886,230	--
其他			1,886,230	1,886,230	--
一般行政管理計畫	1,994,000	996,000	866,194	-129,806	-13.03

石油基金

基金用途明細表

中華民國115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	1,994,000	996,000	866,194	-129,806	-13.03
一般服務費	1,994,000	996,000	866,194	-129,806	-13.03
外包費	1,994,000	996,000	866,194	-129,806	-13.03
合 計	15,713,704,000	7,783,629,000	5,697,594,839	-2,086,034,161	-26.80

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115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	1,451,259,000	740,810,000	710,294,189	-30,515,811	-4.12
旅運費	6,354,000	2,170,000	2,286,407	116,407	5.36
國內旅費			12,755	12,755	--
國外旅費	6,354,000	2,170,000	2,273,652	103,652	4.78
一般服務費	1,994,000	996,000	866,194	-129,806	-13.03
外包費	1,994,000	996,000	866,194	-129,806	-13.03
專業服務費	1,383,546,000	709,079,000	694,306,971	-14,772,029	-2.08
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費			35,000	35,000	--
委託調查研究費	263,900,000	130,750,000	135,992,800	5,242,800	4.01
委託檢驗（定）試驗認證費	70,300,000	35,150,000	34,750,000	-400,000	-1.14
電腦軟體服務費	15,900,000	7,150,000	7,470,909	320,909	4.49
其他專業服務費	1,033,446,000	536,029,000	516,058,262	-19,970,738	-3.73
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
媒體政策及業務宣導費	23,560,000	10,400,000	6,237,000	-4,163,000	-40.03
推展費	35,805,000	18,165,000	6,597,617	-11,567,383	-63.68
推展費	35,805,000	18,165,000	6,597,617	-11,567,383	-63.68

石油基金

各項費用彙計表

中華民國115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	%
材料及用品費			8,400	8,400	--
用品消耗			8,400	8,400	--
食品			8,400	8,400	--
租金、償債、利息及相關手續費	2,302,085,000	574,881,000	858,983,500	284,102,500	49.42
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	858,983,500	284,102,500	49.42
雜項設備租金	2,302,085,000	574,881,000	858,983,500	284,102,500	49.42
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,960,360,000	6,467,938,000	4,126,422,520	-2,341,515,480	-36.20
捐助、補助與獎助	11,957,860,000	6,467,938,000	4,121,784,775	-2,346,153,225	-36.27
補（協）助政府機關（構）	2,559,399,000	1,714,692,000	1,497,963,923	-216,728,077	-12.64
捐助國內團體	3,188,461,000	1,027,246,000	693,980,852	-333,265,148	-32.44
捐助個人	6,210,000,000	3,726,000,000	1,929,840,000	-1,796,160,000	-48.21
分擔	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
分擔其他費用	2,500,000		4,637,745	4,637,745	--
其他			1,886,230	1,886,230	--
其他支出			1,886,230	1,886,230	--
其他			1,886,230	1,886,230	--

石油基金

各項費用彙計表

中華民國115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	%
合 計	15,713,704,000	7,783,629,000	5,697,594,839	-2,086,034,161	-26.80

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。