

石 油 基 金

會 計 月 報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2	頁
---------------------	-------	---

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	第 3	頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 4	頁
三、用途別明細表	第 5	頁
四、統計所需項目明細表	第 6	頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第 7-8	頁
二、收入支出表	第 9	頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第 10	頁
----------------------	------	---

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

項 目	符 號	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、基金來源	4	5,411,814,000	-1,164,452,564	672,860,000	-1,837,312,564	-273.06	4,519,477,995	5,411,814,000	-892,336,005	-16.49
1.徵收及依法分配收入	41	5,315,000,000	-1,179,962,097	627,170,000	-1,807,132,097	-288.14	4,429,332,696	5,315,000,000	-885,667,304	-16.66
(1)石油業務管理收入	41F	5,315,000,000	-1,179,962,097	627,170,000	-1,807,132,097	-288.14	4,429,332,696	5,315,000,000	-885,667,304	-16.66
2.財產收入	45	48,814,000	9,404,950	13,690,000	-4,285,050	-31.30	36,645,042	48,814,000	-12,168,958	-24.93
(1)權利金收入	453	27,000,000	6,689,651	10,000,000	-3,310,349	-33.10	15,291,609	27,000,000	-11,708,391	-43.36
(2)利息收入	454	21,814,000	2,715,299	3,690,000	-974,701	-26.41	21,353,433	21,814,000	-460,567	-2.11
3.其他收入	4Y	48,000,000	6,104,583	32,000,000	-25,895,417	-80.92	53,500,257	48,000,000	5,500,257	11.46
(1)雜項收入	4YY	48,000,000	6,104,583	32,000,000	-25,895,417	-80.92	53,500,257	48,000,000	5,500,257	11.46
二、基金用途	5	5,509,655,000	786,777,069	1,411,943,000	-625,165,931	-44.28	4,799,419,705	5,509,655,000	-710,235,295	-12.89
1.政府儲油、石油開發及技術研究計畫	51	5,507,779,000	786,374,377	1,411,587,000	-625,212,623	-44.29	4,797,719,828	5,507,779,000	-710,059,172	-12.89
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		5,507,779,000	786,374,377	1,411,587,000	-625,212,623	-44.29	4,797,719,828	5,507,779,000	-710,059,172	-12.89
2.一般行政管理計畫	52	1,876,000	402,692	356,000	46,692	13.12	1,699,877	1,876,000	-176,123	-9.39
(1)購置固定資產		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		1,876,000	402,692	356,000	46,692	13.12	1,699,877	1,876,000	-176,123	-9.39
三、本期賸餘(短絀-)	6	-97,841,000	-1,951,229,633	-739,083,000	-1,212,146,633	164.01	-279,941,710	-97,841,000	-182,100,710	186.12
四、期初基金餘額	71	1,756,668,000					1,968,466,598	1,756,668,000	211,798,598	12.06
五、解繳公庫	72									
六、期末基金餘額	73	1,658,827,000					1,688,524,888	1,658,827,000	29,697,888	1.79

石油基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國110年12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5%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

(一) 本月實際數-1,164,452,564元，較分配預算數672,860,000元，減少1,837,312,564元，約273.06%，主要係估列中油、台塑石化公司110年度石油基金應退費款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數4,519,477,995元，較累計分配預算數5,411,814,000元，減少892,336,005元，約16.49%，主要係中油、台塑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所致。

二、基金用途：

(一) 本月實際數786,777,069元，較分配預算數1,411,943,000元，減少625,165,931元，約44.28%，主要係業界能源科技研究發展-替代能源領域及獎勵石油及天然氣探勘開發等補捐助計畫，執行均未如預期所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數4,799,419,705元，較累計分配預算數5,509,655,000元，減少710,235,295元，約12.89%，主要係業界能源科技研究發展-替代能源領域及獎勵石油及天然氣探勘開發等補捐助計畫，執行均未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀)：

(一) 本月實際短絀1,951,229,633元，較分配預算短絀739,083,000元，增加短絀1,212,146,633元，約164.01%，主要係估列中油、台塑石化公司110年度石油基金應退費款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際短絀279,941,710元，較累計分配預算短絀97,841,000元，增加短絀182,100,710元，約186.12%，主要係中油、台塑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所致。

石油基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國110年12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	元	本月數				786,374,377	1,411,587,000	-625,212,623	-44.29
		累計數				4,797,719,828	5,507,779,000	-710,059,172	-12.89
合 計		本月數				786,374,377	1,411,587,000	-625,212,623	-44.29
		累計數				4,797,719,828	5,507,779,000	-710,059,172	-12.89

政府儲油、石油開發及技術研究計畫：本月份累計實際數47億9,771萬9,828元，較累計分配預算數55億777萬9,000元，減少7億1,005萬9,172元，減幅12.89%，主要係業界能源科技研究發展-替代能源領域及獎勵石油及天然氣探勘開發等補捐助計畫，執行均未如預期所致。

石油基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年12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		
資產	10,836,264	10,725,917	-	3,836,443	-3,797,428	71,332
非理財目的之長期投資	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	10,353,108	10,247,593	-	3,836,443	-3,797,428	66,500
交通及運輸設備	16,000	15,840	-	-	-	160
雜項設備	467,156	462,484	-	-	-	4,672
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	-	-	-	-	-	-
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

本年度機械及設備成本減少3,836,443元，係報廢電流試驗器機械及設備1筆所致。

本年度累計折舊變動數-3,797,428元，係扣除報廢財產累計折舊數所致。

石油基金
用途別明細表
中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

編號	業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
51	政府儲油、石油開發及技術研究計畫	786,374,377	4,797,719,828	
2	服務費用	69,046,800	638,209,903	
23	旅運費	-	-	
24	印刷裝訂與廣告費	-	1,344	
241	印刷及裝訂費	-	1,344	
28	專業服務費	69,046,800	638,208,559	
286	委託調查研究費	69,046,800	638,208,559	
3	材料及用品費	-	-	
4	租金、償債、利息及相關手續費	558,065,125	2,231,923,642	
45	什項設備租金	558,065,125	2,231,923,642	
451	什項設備租金	558,065,125	2,231,923,642	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	159,262,452	1,926,825,793	
72	捐助、補助與獎助	157,012,452	1,924,218,193	
721	補(協)助政府機關(構)	76,108,659	1,132,818,825	
722	捐助國內團體	80,903,793	791,399,368	
73	分擔	2,250,000	2,607,600	
73Y	分擔其他費用	2,250,000	2,607,600	
9	其他	-	760,490	
91	其他支出	-	760,490	
91Y	其他	-	760,490	
52	一般行政管理計畫	402,692	1,699,877	
2	服務費用	402,692	1,699,877	
27	一般服務費	402,692	1,699,877	
279	外包費	402,692	1,699,877	
	合 計	786,777,069	4,799,419,705	

石油基金

統計所需項目明細表

中華民國110年12月份

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	2,578,506	1,924,218	2,578,506
員工通勤交通費	-	-	-
義工服務費	-	-	-
計時與計件人員酬金	-	-	-
專技人員酬金	-	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	-	-
一般土地租金	-	-	-
補（協）助政府機關（構）	1,363,506	1,132,819	1,363,506
捐助國內團體	1,215,000	791,399	1,215,000
捐助私校	-	-	-
捐助個人	-	-	-
對外國之捐助	-	-	-

石油基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,468,007,391.00	100.00	負債	2,779,411,171.00	62.21
一、流動資產	4,467,936,059.00	100.00	一、流動負債	804,539,715.00	18.01
1.現金	4,339,855,534.00	97.13	1.應付款項	804,539,715.00	18.01
銀行存款	4,339,855,534.00	97.13	應付費用	804,539,715.00	18.01
2.應收款項	50,666,256.00	1.13	2.預收款項	-	-
應收帳款	-	-	預收收入	-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	-	-	其他預收款	-	-
應收利息	750,486.00	0.02	二、其他負債	1,974,871,456.00	44.20
其他應收款	49,915,770.00	1.12	1.什項負債	1,974,871,456.00	44.20
3.預付款項	77,414,269.00	1.73	應付退休及離職金	-	-
預付費用	77,414,269.00	1.73	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,974,871,456.00	44.20
二、長期貸墊款及準備金	-	-	淨資產	1,688,596,220.00	37.79
1.長期貸款	-	-	一、淨資產	1,688,596,220.00	37.79
長期貸款	-	-	1.淨資產	1,688,596,220.00	37.79
2.準備金	-	-	累積餘額	1,688,596,220.00	37.79
退休及離職準備金	-	-			-

石油基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
三、固定資產	71,332.00	0.00			
1.機械及設備	66,500.00	0.00			
機械及設備	6,516,665.00	0.15			
累計折舊-機械及設備	-6,450,165.00	-0.14			
2.交通及運輸設備	160.00	0.00			
交通及運輸設備	16,000.00	0.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-15,840.00	-0.00			
3.雜項設備	4,672.00	0.00			
雜項設備	467,156.00	0.01			
累計折舊-雜項設備	-462,484.00	-0.01			
合 計	4,468,007,391.00	100.00	合 計	4,468,007,391.00	100.00

石油基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-1,164,452,564	4,519,477,995
徵收及依法分配收入	-1,179,962,097	4,429,332,696
石油業務管理收入	-1,179,962,097	4,429,332,696
財產收益	9,404,950	36,645,042
財產孳息收入	9,404,950	36,645,042
其他收入	6,104,583	53,500,257
雜項收入	6,104,583	53,500,257
支出	786,777,069	4,799,458,720
業務支出	629,764,617	2,874,441,022
業務支出	629,764,617	2,874,441,022
獎補助支出	157,012,452	1,924,218,193
補(協)助政府機關(構)	76,108,659	1,132,818,825
捐助國內團體	80,903,793	791,399,368
財產損失	-	39,015
財產交易損失	-	39,015
其他支出	-	760,490
其他支出	-	760,490
本期賸餘(短絀)	-1,951,229,633	-279,980,725
期初淨資產		1,968,576,945
解繳公庫		
期末淨資產		1,688,596,220

石油基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年12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	4,519,477,995	-	4,519,477,995	收入
徵收及依法分配收入	4,429,332,696	-	4,429,332,696	徵收及依法分配收入
財產收入	36,645,042	-	36,645,042	財產收益
其他收入	53,500,257	-	53,500,257	其他收入
基金用途	4,799,419,705	39,015	4,799,458,720	支出
服務費用	639,909,780	-	639,909,780	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	2,231,923,642	-	2,231,923,642	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,607,600	-	2,607,600	業務支出
捐助、補助與獎助	1,924,218,193	-	1,924,218,193	獎補助支出
資產短絀	-	39,015	39,015	財產損失
其他	760,490	-	760,490	其他支出
本期賸餘(短絀)	-279,941,710	-39,015	-279,980,725	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,968,466,598	110,347	1,968,576,945	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,688,524,888	71,332	1,688,596,220	期末淨資產