

經 濟 部

經濟特別收入基金

# 會 計 月 報

中華民國 108 年 12 月份

主辦會計人員：



基金主持人：



# 經濟部經濟特別收入基金 108 年度 12 月份會計月報

## 目 次

一、基金來源、用途及餘絀表-----	第 1-3 頁
二、平衡表-----	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表-----	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表-----	第 7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表-----	第 8 頁

**經濟特別收入基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**  
中華民國108年12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			
名 稱	符 號		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>一、基金來源</b>	<b>4</b>	<b>21,354,498,000</b>	<b>1,147,711,656</b>	<b>2,919,331,000</b>	<b>-1,771,619,344</b>	<b>-60.69</b>	<b>20,815,708,146</b>	<b>21,354,498,000</b>	<b>-538,789,854</b>	<b>-2.52</b>
1.徵收及依法分配收入	41	20,885,679,000	968,972,282	2,743,391,000	-1,774,418,718	-64.68	20,180,047,485	20,885,679,000	-705,631,515	-3.38
(1)推廣貿易服務費收入	41D	5,079,790,000	1,126,404,566	1,109,000,000	17,404,566	1.57	4,865,052,986	5,079,790,000	-214,737,014	-4.23
(2)能源研究發展收入	41E	2,994,974,000	1,067,253,049	1,197,989,000	-130,735,951	-10.91	2,864,238,049	2,994,974,000	-130,735,951	-4.37
(3)石油業務管理收入	41F	5,335,000,000	-1,224,685,333	436,402,000	-1,661,087,333	-380.63	4,873,787,663	5,335,000,000	-461,212,337	-8.65
(4)再生能源發展收入	41K	7,475,915,000	-	-	-	-	7,576,968,787	7,475,915,000	101,053,787	1.35
2.勞務收入	43	1,750,000	313,000	296,000	17,000	5.74	1,849,150	1,750,000	99,150	5.67
(1)服務收入	431	1,750,000	313,000	296,000	17,000	5.74	1,849,150	1,750,000	99,150	5.67
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入	45	209,031,000	121,413,397	102,927,000	18,486,397	17.96	221,075,394	209,031,000	12,044,394	5.76
(1)財產處分收入	451	-	-	-	-	-	719,376	-	719,376	-
(2)租金收入	452	5,217,000	-	-	-	-	5,279,408	5,217,000	62,408	1.20
(3)權利金收入	453	151,000,000	92,336,083	86,000,000	6,336,083	7.37	143,419,119	151,000,000	-7,580,881	-5.02
(4)利息收入	454	52,814,000	29,077,314	16,927,000	12,150,314	71.78	71,657,491	52,814,000	18,843,491	35.68
(5)其他財產收入	45Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.政府撥入收入	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)公庫撥款收入	462	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他收入	4Y	258,038,000	57,012,977	72,717,000	-15,704,023	-21.60	412,736,117	258,038,000	154,698,117	59.95
(1)雜項收入	4YY	258,038,000	57,012,977	72,717,000	-15,704,023	-21.60	412,736,117	258,038,000	154,698,117	59.95
<b>二、基金用途</b>	<b>5</b>	<b>26,943,354,000</b>	<b>14,273,041,306</b>	<b>9,769,566,000</b>	<b>4,503,475,306</b>	<b>46.10</b>	<b>26,150,166,739</b>	<b>26,943,354,000</b>	<b>-793,187,261</b>	<b>-2.94</b>
1.貿易推廣工作計畫		6,177,286,000	1,563,827,845	2,301,877,000	-738,049,155	-32.06	5,502,210,231	6,177,286,000	-675,075,769	-10.93

**經濟特別收入基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**  
中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
符號	金 額	%			金 額	%				
(1)購置固定資產	51	4,604,000	354,963	-	354,963	-	4,601,482	4,604,000	-2,518	-0.05
(2)其他		6,172,682,000	1,563,472,882	2,301,877,000	-738,404,118	-32.08	5,497,608,749	6,172,682,000	-675,073,251	-10.94
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	9,899	-	9,899	-	11,708,088	-	11,708,088	-
(1)購置固定資產	51	-	9,899	-	9,899	-	11,708,088	-	11,708,088	-
3.能源研究發展工作計畫		3,331,030,000	1,107,035,551	982,138,000	124,897,551	12.72	3,168,708,769	3,331,030,000	-162,321,231	-4.87
(2)其他		3,331,030,000	1,107,035,551	982,138,000	124,897,551	12.72	3,168,708,769	3,331,030,000	-162,321,231	-4.87
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		6,784,062,000	1,199,119,927	1,342,219,000	-143,099,073	-10.66	6,841,745,736	6,784,062,000	57,683,736	0.85
(2)其他		6,784,062,000	1,199,119,927	1,342,219,000	-143,099,073	-10.66	6,841,745,736	6,784,062,000	57,683,736	0.85
5.再生能源推廣計畫		10,585,195,000	10,393,333,097	5,131,841,000	5,261,492,097	102.53	10,563,524,122	10,585,195,000	-21,670,878	-0.20
(2)其他		10,585,195,000	10,393,333,097	5,131,841,000	5,261,492,097	102.53	10,563,524,122	10,585,195,000	-21,670,878	-0.20
6.一般行政管理計畫		60,340,000	7,142,322	8,951,000	-1,808,678	-20.21	56,931,227	60,340,000	-3,408,773	-5.65
(2)其他		60,340,000	7,142,322	8,951,000	-1,808,678	-20.21	56,931,227	60,340,000	-3,408,773	-5.65
7.一般建築及設備計畫		5,441,000	2,572,665	2,540,000	32,665	1.29	5,338,566	5,441,000	-102,434	-1.88
(1)購置固定資產	51	5,441,000	2,572,665	2,540,000	32,665	1.29	5,338,566	5,441,000	-102,434	-1.88
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,588,856,000	-13,125,329,650	-6,850,235,000	-6,275,094,650	91.60	-5,334,458,593	-5,588,856,000	254,397,407	-4.55
四、期初基金餘額	71	18,689,906,000			-	-	24,247,061,317.71	18,689,906,000	5,557,155,317.71	29.73
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-
六、期末基金餘額	73	13,101,050,000			-	-	18,912,602,724.71	13,101,050,000	5,811,552,724.71	44.36

經濟特別收入基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

本月份及本年度截至本月份累計餘絀與預算數比較差異超過 10%者，主要增減原因如下：

**一、基金來源：**

- (一) 本月份實際數較分配預算數減少 1,771,619,344 元，約 60.69%，主要係石油基金估列台塑石化及台灣中油公司 108 年度應退費款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 538,789,854 元，約 2.52%。

**二、基金用途：**

- (一) 本月份實際數較分配預算數增加 4,503,475,306 元，約 46.1%，主要係再生能源發展基金原應於 8 月份撥付之 107 年下半年再生能源電能費用補貼，因涉及農地種電部分尚待釐清，爰於年底估列應付費用所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 793,187,261 元，約 2.94%。

**三、本期賸餘(短絀)：**

- (一) 本月份實際短絀數較分配預算短絀數增加 6,275,094,650 元，約 91.6%，主要係再生能源發展基金原應於 8 月份撥付之 107 年下半年再生能源電能費用補貼，因涉及農地種電部分尚待釐清，爰於年底估列應付費用所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際短絀數較累計分配預算短絀數減少 254,397,407 元，約 4.55%。

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	檢查號碼	金額	%	科目	編號	檢查號碼	金額	%
資產	1	0	35,307,350,013.71	100.00	負債	2	9	16,394,747,289.00	46.43
一、流動資產	11	8	28,993,892,227.71	82.12	一、流動負債	21	7	14,736,002,316.00	41.74
1.現金	111	5	26,285,704,231.71	74.45	1.應付款項	212	1	14,561,041,439.00	41.24
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		5,127,151.00	0.01
銀行存款	1112	8	26,285,704,231.71	74.45	應付費用	2125	3	14,555,914,288.00	41.23
零用及週轉金	1113	4	-	-	應付利息	2127		-	-
匯撥中現金	1114		-	-	其他應付款	212Y		-	-
2.應收款項	113	0	737,943,995.00	2.09	2.預收款項	213		174,960,877.00	0.50
應收帳款	1133	9	527,289,635.00	1.49	預收收入	2133		44,224,926.00	0.13
備抵呆帳－應收帳款(-)	1134	5	-71,571.00	-	其他預收款	213Y		130,735,951.00	0.37
應收收益	1138		-	-	二、其他負債	22	5	1,658,744,973.00	4.70
應收利息	1139	7	12,873,474.00	0.04	1.什項負債	221	2	1,658,744,973.00	4.70
其他應收款	113Y	2	197,852,457.00	0.56	存入保證金	2211	9	10,770,321.00	0.03
3.預付款項	115	4	1,970,244,001.00	5.58	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	1,970,244,001.00	5.58	應付退休及離職金	2213	1	1,950,251.00	0.01
預付利息	1155		-	-	應付代管資產	2214		-	-
其他預付款	115Y		-	-	暫收及待結轉帳項	2215	4	1,646,024,401.00	4.66
4.短期貸墊款	116		-	-	基金餘額	3	8	18,912,602,724.71	53.57
短期墊款	1161		-	-	一、基金餘額	31	6	18,912,602,724.71	53.57

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	檢查號碼	金額	%	科目	編號	檢查號碼	金額	%
二、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6	6,001,950,251.00	17.00	1.基金餘額	311	3	18,912,602,724.71	53.57
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	18,912,602,724.71	53.57
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	-	-
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	16.99	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	16.99					
3.準備金	124	5	1,950,251.00	0.01					
退休及離職準備金	1241	1	1,950,251.00	0.01					
三、其他資產	13	4	311,507,535.00	0.88					
1.什項資產	131	1	311,507,535.00	0.88					
存出保證金	1311	8	300,000,400.00	0.85					
催收款項	1313	A	15,179,083.00	0.04					
備抵呆帳－催收款項(-)	1314	7	-9,411,031.00	-0.03					
暫付及待結轉帳項	1315	3	5,739,083.00	0.02					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合  計			35,307,350,013.71	100.00	合  計			35,307,350,013.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 127,884,300元 -- 141 信託代理與保證資產 127,884,300元 -- 1413 保證品 127,884,300元。

23 信託代理與保證負債 127,884,300元 -- 231 信託代理與保證負債 127,884,300元 -- 2313 應付保證品 127,884,300元。

主要係外貿協會辦理國企班學員保證金、臺灣產業形象廣宣計畫及南港展覽館2館委託營運管理案之履約保證金等。

經濟特別收入基金  
主要業務計畫執行明細表  
中華民國108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	%
1.貿易推廣工作計畫	元	本月數	-	-	-	1,563,827,845	2,301,877,000	-738,049,155	-32.06
		累計數	-	-	-	5,502,210,231	6,177,286,000	-675,075,769	-10.93
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	1,107,035,551	982,138,000	124,897,551	12.72
		累計數	-	-	-	3,168,708,769	3,331,030,000	-162,321,231	-4.87
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	1,199,119,927	1,342,219,000	-143,099,073	-10.66
		累計數	-	-	-	6,841,745,736	6,784,062,000	57,683,736	0.85
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	10,393,333,097	5,131,841,000	5,261,492,097	102.53
		累計數	-	-	-	10,563,524,122	10,585,195,000	-21,670,878	-0.20
合 計		本月數	-	-	-	14,263,316,420	9,758,075,000	4,505,241,420	46.17
		累計數	-	-	-	26,076,188,858	26,877,573,000	-801,384,142	-2.98



**經濟特別收入基金  
資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/準備數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少			
			金額	類型	金額	類型		
資產								
非理財目的之長期投資	6,737,660,799	248,756,163	26,754,557		12,216,403		6,995,620	6,496,449,170
推廣貿易基金	-	-	-		-		-	-
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-
石油基金	-	-	-		-		-	-
土地	156,201,295	-	-		-		-	156,201,295
推廣貿易基金	-	-	-		-		-	-
能源研究發展基金	156,201,295	-	-		-		-	156,201,295
石油基金	-	-	-		-		-	-
土地改良物	-	-	-		-		-	-
房屋及建築	204,440,881	-	-		-		-	6,506,311
推廣貿易基金	21,000,000	-	-		-		-	346,500
能源研究發展基金	183,440,881	-	-		-		-	6,159,811
石油基金	-	-	-		-		-	-
機械及設備	188,011,759	175,780,904	9,854,841		10,801,765		-995,722	12,279,653
推廣貿易基金	30,241,723	20,471,748	5,199,286	(1)	2,724,086	(7)	2,309,384	9,935,791
能源研究發展基金	147,416,928	145,061,563	4,655,555	(12)	8,077,679	(5)	-3,305,106	2,238,347
石油基金	10,353,108	10,247,593	-		-		-	105,515
交通及運輸設備	3,537,729	2,628,428	366,000		-		140,664	1,124,657
推廣貿易基金	3,132,559	2,266,768	366,000	(1)	-		140,664	1,111,127
能源研究發展基金	359,170	345,820	-		-		-	13,350
石油基金	16,000	13,840	-		-		-	160
雜項設備	52,537,074	37,572,192	4,835,628		1,123,051		1,342,367	17,323,092
推廣貿易基金	46,881,193	36,329,218	1,714,020	(1)	570,763	(5)(7)	722,308	10,972,924
能源研究發展基金	4,975,125	569,026	3,111,608	(1)(12)	340,688	(5)	831,523	6,345,496
購建中國固定資產	6,131,538,620	-	11,708,088		-		-	6,143,246,708
推廣貿易基金	6,131,538,620	-	11,708,088	(1)	-		-	6,143,246,708
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-
石油基金	-	-	-		-		-	-
電腦軟體	1,280,606	-	261,501		261,501		-	1,019,105
推廣貿易基金	1,280,606	-	261,501		261,501	(5)(11)	-	1,019,105
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-
石油基金	-	-	-		-		-	-
權利	122,835	-	28,086		28,086		-	94,749
推廣貿易基金	122,835	-	28,086	(11)	28,086		-	94,749
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-
石油基金	-	-	-		-		-	-
遞延資產	-	-	-		-		-	-
其他	-	-	-		-		-	-
負債								
長期債務	-	-	-		-		-	-

經濟特別收入基金  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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)		
房屋及建築	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,818,088	6,890,000	11,708,088	10.02	-105,118,292	-89.98		
購建中固定資產	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,818,088	6,890,000	11,708,088	10.02	-105,118,292	-89.98		
1.推買基金	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,818,088	6,890,000	11,708,088	10.02	-105,118,292	-89.98	本年度可支用預算部分未能執行完成，主要係因建築工程尚未完成結算作業，且臺北市政府地政局土地開發總隊執行之附屬工程未完成驗收作業，致專案管理及設計監造技術服務案無法辦理驗收結算作業；另因機電工程、雜項建築工程、雜項機電工程及前述技術服務案尚有延長履約期間管理費之求償爭議尚未取得共識，致無法辦理整體計畫經費結算作業。	已請台電公司儘速完成建築工程結算作業及技術服務契約所涉附屬工程驗收作業，並接續加速辦理技術服務契約驗收結算作業；另有關機電工程、雜項建築工程、雜項機電工程及前述技術服務案延長履約期間管理費求償爭議，已請台電公司儘速召開採購申訴會議，並辦理後續調解程序，俟申訴會議及調解結果確認後，再行辦理整體計畫經費結算作業。
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	5,250,000	5,199,286	-	5,199,286	99.03	-50,714	-0.97		
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	5,250,000	5,199,286	-	5,199,286	99.03	-50,714	-0.97		
1.推買基金	-	5,250,000	-	-	5,250,000	5,250,000	5,199,286	-	5,199,286	99.03	-50,714	-0.97		
2.能源基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	351,000	-	20,000	371,000	371,000	366,000	-	366,000	98.65	-5,000	-1.35		
交通及運輸設備	-	351,000	-	20,000	371,000	371,000	366,000	-	366,000	98.65	-5,000	-1.35		
1.推買基金	-	351,000	-	20,000	371,000	371,000	366,000	-	366,000	98.65	-5,000	-1.35	自「雜(什)項設備」勻入20,000元。	
2.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-20,000	4,424,000	4,424,000	4,374,762	-	4,374,762	98.89	-49,238	-1.11		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-20,000	4,424,000	4,424,000	4,374,762	-	4,374,762	98.89	-49,238	-1.11		
1.推買基金	-	1,783,000	-	-20,000	1,763,000	1,763,000	1,714,020	-	1,714,020	97.22	-48,980	-2.78	本項預算數勻至「交通及運輸設備」20,000元。	
2.能源基金	-	2,661,000	-	-	2,661,000	2,661,000	2,660,742	-	2,660,742	99.99	-258	-0.01		
3.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
總計	116,826,380	10,045,000	-	-	126,871,380	126,871,380	14,758,136	6,890,000	21,648,136	17.06	-105,223,244	-82.94		