

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 109 年 2 月份

主辦會計人員：

經濟部會計處
張月女
處長

基金主持人：

經濟部
沈榮津
部長

經濟部經濟特別收入基金 109 年度 2 月份會計月報

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 1-3 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....第 4 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....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

壹、主要表

一、平衡表.....第 7-9 頁

二、收入支出表.....第 10 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第 11 頁

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年2月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行政院核定數	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	%
一、基金來源	4	22,537,232,000	838,623,272	715,393,000	123,230,272	17.23	1,637,079,119	1,278,706,000	358,373,119	28.03
1.徵收及依法分配收入	41	21,989,280,000	814,380,496	712,080,000	102,300,496	14.37	1,554,167,314	1,230,786,000	323,381,314	26.27
(1)推廣貿易服務費收入	41D	4,932,136,000	118,009,708	400,000,000	-281,990,292	-70.50	118,017,374	400,000,000	-281,982,626	-70.50
(2)能源研究發展收入	41E	1,837,233,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)石油業務管理收入	41F	5,353,000,000	696,370,788	312,080,000	384,290,788	123.14	1,436,149,940	830,786,000	605,363,940	72.87
(4)再生能源發展收入	41K	9,866,911,000	-	-	-	-	-	-	-	-
2.勞務收入	43	1,750,000	134,750	146,000	-11,250	-7.71	134,750	292,000	-157,250	-53.85
(1)服務收入	431	1,750,000	134,750	146,000	-11,250	-7.71	134,750	292,000	-157,250	-53.85
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入	45	243,434,000	3,253,470	3,167,000	86,470	2.73	4,730,579	3,403,000	1,327,579	39.01
(1)財產處分收入	451	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)租金收入	452	5,279,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)權利金收入	453	170,000,000	-	-	-	-	304,200	-	304,200	-
(4)利息收入	454	68,155,000	3,253,470	3,167,000	86,470	2.73	4,426,379	3,403,000	1,023,379	30.07
(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	302,768,000	20,854,556	-	20,854,556	-	78,046,476	44,225,000	33,821,476	76.48
(1)雜項收入	4YY	302,768,000	20,854,556	-	20,854,556	-	78,046,476	44,225,000	33,821,476	76.48
二、基金用途	5	28,330,057,000	649,222,548	811,950,000	-162,727,452	-20.04	1,065,044,696	1,270,116,000	-205,071,304	-16.15
1.貿易推廣工作計畫		6,242,035,000	330,634,829	336,793,000	-6,158,171	-1.83	331,245,466	338,619,000	-7,373,534	-2.18

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年2月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行政院核定數	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	%
(1)購置固定資產	51	3,550,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		6,238,485,000	330,634,829	336,793,000	-6,158,171	-1.83	331,245,466	338,619,000	-7,373,534	-2.18
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)購置固定資產	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.能源研究發展工作計畫		3,146,512,000	151,507,243	198,930,000	-47,422,757	-23.84	152,085,092	199,418,000	-47,332,908	-23.74
(2)其他		3,146,512,000	151,507,243	198,930,000	-47,422,757	-23.84	152,085,092	199,418,000	-47,332,908	-23.74
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		5,525,154,000	148,732,030	213,589,000	-64,856,970	-30.37	542,316,529	648,311,000	-105,994,471	-16.35
(2)其他		5,525,154,000	148,732,030	213,589,000	-64,856,970	-30.37	542,316,529	648,311,000	-105,994,471	-16.35
5.再生能源推廣計畫		13,372,325,000	16,184,190	59,743,000	-43,558,810	-72.91	30,149,235	74,793,000	-44,643,765	-59.69
(2)其他		13,372,325,000	16,184,190	59,743,000	-43,558,810	-72.91	30,149,235	74,793,000	-44,643,765	-59.69
6.一般行政管理計畫		38,439,000	2,164,256	2,865,000	-700,744	-24.46	9,248,374	8,945,000	303,374	3.39
(2)其他		38,439,000	2,164,256	2,865,000	-700,744	-24.46	9,248,374	8,945,000	303,374	3.39
7.一般建築及設備計畫		5,592,000	-	30,000	-30,000	-100.00	-	30,000	-30,000	-100.00
(1)購置固定資產	51	5,592,000	-	30,000	-30,000	-100.00	-	30,000	-30,000	-100.00
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,792,825,000	189,400,724	-96,557,000	285,957,724	-296.15	572,034,423	8,590,000	563,444,423	6,559.31
四、期初基金餘額	71	18,598,205,000			-	-	18,912,602,724.71	18,598,205,000	314,397,724.71	1.69
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-
六、期末基金餘額	73	12,805,380,000			-	-	19,484,637,147.71	18,606,795,000	877,842,147.71	4.72

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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增加 123,230,272 元，約 17.23%，主要係石油基金按中油、台塑公司進口油品數量收取石油業務管理收入增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加 358,373,119 元，約 28.03%，主要係石油基金按中油、台塑公司進口油品數量收取石油業務管理收入增加所致。

二、基金用途：

- (一) 本月份實際數較分配預算數減少 162,727,452 元，約 20.04%，主要係石油及能源基金因部分委辦及補助計畫執行未如預期所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 205,071,304 元，約 16.15%，主要係石油及能源基金因部分委辦及補助計畫執行未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀)：

- (一) 本月份實際賸餘數與分配預算比較，由絀轉餘，主要係石油基金按中油、台塑公司進口油品數量收取石油業務管理收入增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘數較累計分配預算賸餘數增加 563,444,423 元，約 6,559.31%，主要係石油基金按中油、台塑公司進口油品數量收取石油業務管理收入增加所致。

經濟特別收入基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國109年2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	-	-	-	330,634,829	336,793,000	-6,158,171	-1.83
		累計數	-	-	-	331,245,466	338,619,000	-7,373,534	-2.18
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	151,507,243	198,930,000	-47,422,757	-23.84
		累計數	-	-	-	152,085,092	199,418,000	-47,332,908	-23.74
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	148,732,030	213,589,000	-64,856,970	-30.37
		累計數	-	-	-	542,316,529	648,311,000	-105,994,471	-16.35
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	16,184,190	59,743,000	-43,558,810	-72.91
		累計數	-	-	-	30,149,235	74,793,000	-44,643,765	-59.69
合 計		本月數	-	-	-	647,058,292	809,055,000	-161,996,708	-20.02
		累計數	-	-	-	1,055,796,322	1,261,141,000	-205,344,678	-16.28

經濟特別收入基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年2月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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	6,754,198,953	255,749,783	-	38,595	1,879,286	6,496,531,289
非理財目的之長期投資	-	-	-	-	-	-
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	39,280,950	-	-	1,084,386	164,075,545
推廣貿易基金	21,000,000	2,079,000	-	-	57,750	18,863,250
能源研究發展基金	183,440,881	37,201,950	-	-	1,026,636	145,212,295
石油基金	-	-	-	-	-	-
機械及設備	187,064,835	174,785,182	-	-	427,393	11,852,260
推廣貿易基金	32,716,923	22,781,132	-	-	427,393	9,508,398
能源研究發展基金	143,994,804	141,756,457	-	-	-	2,238,347
石油基金	10,353,108	10,247,593	-	-	-	105,515
交通及運輸設備	3,893,729	2,769,092	-	-	27,411	1,097,226
推廣貿易基金	3,518,559	2,407,432	-	-	27,411	1,083,716
能源研究發展基金	359,170	345,820	-	-	-	13,350
石油基金	16,000	15,840	-	-	-	160
雜項設備	56,237,651	38,914,559	-	-	340,096	16,982,996
推廣貿易基金	48,024,450	37,051,526	-	-	201,034	10,771,890
能源研究發展基金	7,746,045	1,400,549	-	-	139,062	6,206,434
石油基金	467,156	462,484	-	-	-	4,672
購建中固定資產	6,143,246,708	-	-	-	-	6,143,246,708
推廣貿易基金	6,143,246,708	-	-	-	-	6,143,246,708
能源研究發展基金	-	-	-	-	-	-
石油基金	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	3,019,105	-	-	33,914	-	2,985,191
推廣貿易基金	3,019,105	-	-	33,914	-	2,985,191
能源研究發展基金	-	-	-	-	-	-
石油基金	-	-	-	-	-	-
權利	94,749	-	-	4,681	-	90,068
推廣貿易基金	94,749	-	-	4,681	-	90,068
能源研究發展基金	-	-	-	-	-	-
石油基金	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：推廣貿易基金：

1. 本年度各項目成本變動主要增減原因：

(1) 電腦軟體：係報廢電腦軟體1批計540元及電腦軟體攤銷計33,374元。

(2) 權利：係商標權攤銷。

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109年2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 行政院 核定數	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 未付款	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)			
貿易推廣工作計畫	-	3,550,000	-	-	3,550,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,744,000	-	-	2,744,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,744,000	-	-	2,744,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-					-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	158,000	-	-	158,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	158,000	-	-	158,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-					-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	648,000	-	-	648,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備		648,000			648,000										
購建中固定資產					-					-	-	-	-		
興建國家會展中心 (擴建南港展覽館)計畫	105,118,292	-	-	-	105,118,292	10,000	-	-	-	-	-	-10,000	-100.00		
房屋及建築	105,118,292	-	-	-	105,118,292	10,000	-	-	-	-	-	-10,000	-100.00		
房屋及建築					-					-	-	-	-		
購建中固定資產	105,118,292	-	-	-	105,118,292	10,000	-	-	-	-	-	-10,000	-100.00	係原預定支應差旅費等 工程管理費，惟實際未 發生所致。	後續如有實際發生工程 管理費之情形，將儘速 辦理核銷。
一般建築及設備計畫	-	5,592,000	-	-	5,592,000	30,000	-	-	-	-	-	-30,000	-100.00		
機械及設備	-	2,545,000	-	-	2,545,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,545,000	-	-	2,545,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-					-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	2,979,000	-	-	2,979,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	2,979,000	-	-	2,979,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-					-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	68,000	-	-	68,000	30,000	-	-	-	-	-	-30,000	-100.00		
雜(什)項設備	-	68,000	-	-	68,000	30,000	-	-	-	-	-	-30,000	-100.00	係因尚在辦理設備採購 相關規劃事宜所致。	將儘速辦理相關採購 作業事宜。
購建中固定資產					-					-	-	-	-		
總 計	105,118,292	9,142,000	-	-	114,260,292	40,000	-	-	-	-	-	-40,000	-100.00		

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國109年2月29日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資 產	40,254,447,529.71	100.00	負 債	14,273,279,093.00	35.46
一、流動資產	27,446,362,759.71	68.18	一、流動負債	12,833,591,521.00	31.88
1.現金	25,372,916,476.71	63.03	1.應付款項	12,833,591,521.00	31.88
庫存現金	-	-	應付代收款	7,374,520.00	0.02
銀行存款	25,372,696,476.71	63.03	應付費用	12,826,217,001.00	31.86
零用及週轉金	220,000.00	-	應付利息	-	-
匯撥中現金	-	-	其他應付款	-	-
2.應收款項	30,665,278.00	0.08	2.預收款項	-	-
應收帳款	368,921.00	-	預收收入	-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	-71,571.00	-	其他預收款	-	-
應收利息	2,199,184.00	0.01	二、其他負債	1,439,687,572.00	3.58
其他應收款	28,168,744.00	0.07	1.什項負債	1,439,687,572.00	3.58
3.短期貸墊款	-	-	存入保證金	9,001,321.00	0.02
短期墊款	-	-	應付保管款	-	-
4.預付款項	2,042,781,005.00	5.07	應付退休及離職金	807,509.00	-
預付費用	2,042,781,005.00	5.07	應付代管資產	-	-
其他預付款	-	-	暫收及待結轉帳項	1,429,878,742.00	3.55
二、長期貸墊款及準備金	6,000,807,509.00	14.91	淨資產	25,981,168,436.71	64.54
1.長期貸款	6,000,000,000.00	14.91			

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國109年2月29日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	6,000,000,000.00	14.91	一、淨資產	25,981,168,436.71	64.54
2.準備金	807,509.00	-	1.淨資產	25,981,168,436.71	64.54
退休及離職準備金	807,509.00	-	累積餘額	25,411,051,894.71	63.13
三、固定資產	6,493,456,030.00	16.13	本期賸餘	570,116,542.00	1.42
1.土地	156,201,295.00	0.39	本期短絀	-	-
土地	156,201,295.00	0.39			
2.房屋建築及設備	164,075,545.00	0.41			
房屋建築及設備	204,440,881.00	0.51			
累計折舊-房屋建築及設備	-40,365,336.00	-0.10			
3.機械及設備	11,852,260.00	0.03			
機械及設備	187,064,835.00	0.46			
累計折舊-機械及設備	-175,212,575.00	-0.44			
4.交通及運輸設備	1,097,226.00	-			
交通及運輸設備	3,893,729.00	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,796,503.00	-0.01			
5.雜項設備	16,982,996.00	0.04			
雜項設備	56,237,651.00	0.14			
累計折舊-雜項設備	-39,254,655.00	-0.10			
6.購建中固定資產	6,143,246,708.00	15.26			

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國109年2月29日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	6,143,246,708.00	15.26			
四、無形資產	3,075,259.00	0.01			
1.無形資產	3,075,259.00	0.01			
權利	90,068.00	-			
電腦軟體	985,191.00	-			
發展中之無形資產	2,000,000.00	-			
五、其他資產	310,745,972.00	0.77			
1.什項資產	310,745,972.00	0.77			
存出保證金	300,000,400.00	0.75			
催收款項	15,156,603.00	0.04			
備抵呆帳－催收款項(-)	-9,411,031.00	-0.02			
暫付及待結轉帳項	5,000,000.00	0.01			
合 計	40,254,447,529.71	100.00	合 計	40,254,447,529.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 111,398,500元 -- 141 信託代理與保證資產 111,398,500元 -- 1413 保證品 111,398,500元。

23 信託代理與保證負債 111,398,500元 -- 231 信託代理與保證負債 111,398,500元 -- 2313 應付保證品 111,398,500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

收入支出表

中華民國109年2月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	838,623,272.00	1,637,079,119.00
徵收及依法分配收入	814,380,496.00	1,554,167,314.00
勞務收入	134,750.00	134,750.00
財產收益	3,253,470.00	4,730,579.00
政府撥入收入	-	-
其他收入	20,854,556.00	78,046,476.00
支出	650,181,213.00	1,066,962,577.00
人事支出	2,149,206.00	9,233,324.00
業務支出	469,968,054.00	471,115,903.00
獎補助支出	176,632,459.00	583,592,504.00
財產損失	-	540.00
投資損失	-	-
利息費用及手續費	-	-
折舊、折耗及攤銷	958,665.00	1,917,341.00
還本付息支出	-	-
其他支出	472,829.00	1,102,965.00
本期賸餘(短絀)	188,442,059.00	570,116,542.00
期初淨資產		25,411,051,894.71
解繳公庫		-
期末淨資產		25,981,168,436.71

註：本表收入支出科目應填列至4級科目。

經濟特別收入基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年1月1日至109年2月29日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	1,637,079,119.00	0.00	1,637,079,119.00	收入
徵收及依法分配收入	1,554,167,314.00	0.00	1,554,167,314.00	徵收及依法分配收入
勞務收入	134,750.00	0.00	134,750.00	勞務收入
財產收入	4,730,579.00	0.00	4,730,579.00	財產收益
政府撥入收入	0.00	0.00	0.00	政府撥入收入
其他收入	78,046,476.00	0.00	78,046,476.00	其他收入
基金用途	1,065,044,696.00	-1,917,881.00	1,066,962,577.00	支出
用人費用	9,233,324.00	0.00	9,233,324.00	人事支出
服務費用	469,928,733.00	0.00	469,928,733.00	業務支出
材料及用品費	62,662.00	0.00	62,662.00	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	21,896.00	0.00	21,896.00	業務支出
稅捐及規費(強制費)	0.00	0.00	0.00	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,102,612.00	0.00	1,102,612.00	業務支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	0.00	0.00	0.00	業務支出
其他	0.00	0.00	0.00	業務支出
捐助、補助與獎助	583,592,504.00	0.00	583,592,504.00	獎補助支出
資產短絀	0.00	-540.00	540.00	財產損失
投資損失	0.00	0.00	0.00	投資損失
償債、利息及相關手續費	0.00	0.00	0.00	利息費用及手續費
	0.00	-1,917,341.00	1,917,341.00	折舊、折耗及攤銷
償債、利息及相關手續費	0.00	0.00	0.00	還本付息支出
其他	1,102,965.00	0.00	1,102,965.00	其他支出
本期賸餘(短絀)	572,034,423.00	1,917,881.00	570,116,542.00	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,912,602,724.71	-6,498,449,170.00	25,411,051,894.71	期初淨資產
解繳公庫	0.00	0.00	0.00	解繳公庫
期末基金餘額	19,484,637,147.71	-6,496,531,289.00	25,981,168,436.71	期末淨資產

註：一、本表基金用途項下按1級用途別科目填列。

二、本表調整數應敘明調整項目及金額。