

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 2 月份

主辦會計人員：

經濟部會計處
處長黃鴻文

基金主持人：

經濟部
部長王美花

經濟部經濟特別收入基金 111 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、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

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111年2月份

單位：新臺幣元

項 目 名 稱		符號	本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 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		
						金 額					%	金 額	%
一、基金來源	4	13,817,967,000	1,062,349,622	292,164,000	770,185,622	263.61	1,637,141,410	359,564,000	1,277,577,410	355.31			
1.徵收及依法分配收入	41	13,169,795,000	1,029,288,340	290,786,000	738,502,340	253.97	1,542,524,778	316,947,000	1,225,577,778	386.68			
(1)推廣貿易服務費收入	41D	4,595,141,000	193,002,465	120,000,000	73,002,465	60.84	193,002,669	120,000,000	73,002,669	60.84			
(2)能源研究發展收入	41E	3,092,076,000	-	-	-	-	-	-	-	-			
(3)石油業務管理收入	41F	4,936,000,000	836,285,875	170,786,000	665,499,875	389.67	1,349,522,109	196,947,000	1,152,575,109	585.22			
(4)再生能源發展收入	41K	546,578,000	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.勞務收入	43	1,500,000	127,250	125,000	2,250	1.80	151,750	250,000	-98,250	-39.30			
(1)服務收入	431	1,500,000	127,250	125,000	2,250	1.80	151,750	250,000	-98,250	-39.30			
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.財產收入	45	202,089,000	6,282,115	1,253,000	5,029,115	401.37	7,059,641	1,342,000	5,717,641	426.05			
(1)財產處分收入	451	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(2)租金收入	452	5,123,000	5,036,185	-	5,036,185	-	5,036,185	-	5,036,185	-			
(3)權利金收入	453	168,366,000	-	-	-	-	400,000	-	400,000	-			
(4)利息收入	454	28,600,000	1,245,930	1,253,000	-7,070	-0.56	1,623,456	1,342,000	281,456	20.97			
(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	444,583,000	26,651,917	-	26,651,917	-	87,405,241	41,025,000	46,380,241	113.05			
(1)雜項收入	4YY	444,583,000	26,651,917	-	26,651,917	-	87,405,241	41,025,000	46,380,241	113.05			
二、基金用途	5	14,497,184,000	485,961,975	718,268,000	-232,306,025	-32.34	588,876,964	866,069,000	-277,192,036	-32.01			
1.貿易推廣工作計畫		5,876,757,000	320,183,884	319,194,000	989,884	0.31	320,649,541	326,054,000	-5,404,459	-1.66			

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國111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	%		
(1)購置固定資產	51	3,282,000	46,000	46,000	-	-	46,000	46,000	-	-
(2)其他		5,873,475,000	320,137,884	319,148,000	989,884	0.31	320,603,541	326,008,000	-5,404,459	-1.66
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		3,056,617,000	67,469,390	279,088,000	-211,618,610	-75.83	92,551,966	304,562,000	-212,010,034	-69.61
(2)其他		3,056,617,000	67,469,390	279,088,000	-211,618,610	-75.83	92,551,966	304,562,000	-212,010,034	-69.61
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		4,920,964,000	72,144,717	115,988,000	-43,843,283	-37.80	141,221,415	223,911,000	-82,689,585	-36.93
(2)其他		4,920,964,000	72,144,717	115,988,000	-43,843,283	-37.80	141,221,415	223,911,000	-82,689,585	-36.93
5.再生能源推廣計畫		596,275,000	23,791,366	1,182,000	22,609,366	1,912.81	25,151,948	1,182,000	23,969,948	2,027.91
(2)其他		596,275,000	23,791,366	1,182,000	22,609,366	1,912.81	25,151,948	1,182,000	23,969,948	2,027.91
6.一般行政管理計畫		38,231,000	2,372,618	2,816,000	-443,382	-15.75	9,302,094	10,360,000	-1,057,906	-10.21
(2)其他		38,231,000	2,372,618	2,816,000	-443,382	-15.75	9,302,094	10,360,000	-1,057,906	-10.21
7.一般建築及設備計畫		8,340,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)購置固定資產	51	8,340,000	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期賸餘(短絀)	6	-679,217,000	576,387,647	-426,104,000	1,002,491,647	-235.27	1,048,264,446	-506,505,000	1,554,769,446	-306.96
四、期初基金餘額	71	13,545,632,000					16,631,699,931	13,545,632,000	3,086,067,931	22.78
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-
六、期末基金餘額	73	12,866,415,000					17,679,964,377	13,039,127,000	4,640,837,377	35.59

經濟特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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 770,185,622 元，約 263.61%，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較預期增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加 1,277,577,410 元，約 355.31%，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較預期增加所致。

二、基金用途：

- (一) 本月份實際數較分配預算數減少 232,306,025 元，約 32.34%，主要係能源研究發展基金因公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 277,192,036 元，約 32.01%，主要係能源研究發展基金因公用設備與系統效率提升示範等計畫執行進度未如預期所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

- (一) 本月份實際賸餘數與分配預算短絀數比較，轉絀為餘，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較預期增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘數與累計分配預算短絀數比較，轉絀為餘，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較預期增加所致。

經濟特別收入基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國111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	-	-	-	320,183,884	319,194,000	989,884	0.31
		累計數	-	-	-	320,649,541	326,054,000	-5,404,459	-1.66
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	67,469,390	279,088,000	-211,618,610	-75.83
		累計數	-	-	-	92,551,966	304,562,000	-212,010,034	-69.61
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	72,144,717	115,988,000	-43,843,283	-37.80
		累計數	-	-	-	141,221,415	223,911,000	-82,689,585	-36.93
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	23,791,366	1,182,000	22,609,366	1,912.81
		累計數	-	-	-	25,151,948	1,182,000	23,969,948	2,027.91
合計		本月數	-	-	-	483,589,357	715,452,000	-231,862,643	-32.41
		累計數	-	-	-	579,574,870	855,709,000	-276,134,130	-32.27

經濟特別收入基金

資本資產明細表

中華民國111年2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	6,843,749,523	575,257,333	111,217	573,706	27,230,906	6,240,798,795
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	5,077,980,950	225,397,463	-	-	14,400,069	4,838,183,418
推廣貿易基金	4,894,540,069	175,875,892	-	-	13,373,434	4,705,290,743
能源研究發展基金	183,440,881	49,521,571	-	-	1,026,635	132,892,675
石油基金	-	-	-	-	-	-
機械及設備	624,964,372	262,767,885	-	-	8,721,355	353,475,132
推廣貿易基金	495,690,999	135,526,327	-	-	8,712,715	351,451,957
能源研究發展基金	122,756,708	120,791,393	-	-	8,640	1,956,675
石油基金	6,516,665	6,450,165	-	-	-	66,500
交通及運輸設備	27,315,704	8,031,095	-	-	550,654	18,733,955
推廣貿易基金	23,965,512	7,619,231	-	-	481,432	15,864,849
能源研究發展基金	3,334,192	396,024	-	-	69,222	2,868,946
石油基金	16,000	15,840	-	-	-	160
雜項設備	207,201,927	79,060,890	46,000	-	3,558,828	124,628,209
推廣貿易基金	198,993,675	75,533,178	46,000	-	3,419,716	120,086,781
能源研究發展基金	7,741,096	3,065,228	-	-	139,112	4,536,756
石油基金	467,156	462,484	-	-	-	4,672
購建中固定資產	734,229,422	-	-	-	-	734,229,422
推廣貿易基金	734,229,422	-	-	-	-	734,229,422
電腦軟體	15,042,510	-	65,217	552,633	-	14,555,094
推廣貿易基金	15,042,510	-	65,217	552,633	-	14,555,094
權利	813,343	-	-	21,073	-	792,270
推廣貿易基金	813,343	-	-	21,073	-	792,270
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動增加數為111,217元，係本年度固定資產46,000元及購置電腦軟體65,217元。
2. 本年度成本變動減少數573,706元，係本年度電腦軟體攤銷數552,633元及權利攤銷數21,073元。
3. 本年度累計折舊數27,230,906元。

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111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 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
貿易推廣工作計畫	-	3,282,000	-	-	3,282,000	46,000	46,000	-	46,000	100	-	-		
機械及設備	-	2,630,000	-	-	2,630,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,630,000	-	-	2,630,000	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	90,000	-	-	90,000	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	90,000	-	-	90,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜項設備	-	562,000	-	-	562,000	46,000	46,000	-	46,000	100	-	-		
雜項設備	-	562,000	-	-	562,000	46,000	46,000	-	46,000	100	-	-		
一般建築及設備計畫	-	8,340,000	-	-	8,340,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	8,100,000	-	-	8,100,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	8,100,000	-	-	8,100,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜項設備	-	240,000	-	-	240,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜項設備	-	240,000	-	-	240,000	-	-	-	-	-	-	-		
總計	-	11,622,000	-	-	11,622,000	46,000	46,000	-	46,000	100	-	-		

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資 產	27,893,606,522.00	100.00	負 債	3,972,843,350.00	14.24
一、流動資產	15,348,657,307.00	55.03	一、流動負債	2,360,548,665.00	8.46
1.現金	13,384,593,270.00	47.98	1.應付款項	2,360,548,665.00	8.46
庫存現金	-	-	應付代收款	12,557,944.00	0.05
銀行存款	13,384,373,270.00	47.98	應付費用	2,347,990,721.00	8.42
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	89,814,418.00	0.32	2.預收款項	-	-
應收帳款	1,132,382.00	-	預收收入	-	-
備抵呆帳—應收帳款(-)	-98,769.00	-	其他預收款	-	-
應收利息	2,122,922.00	0.01	二、其他負債	1,612,294,685.00	5.78
其他應收款	86,657,883.00	0.31	1.什項負債	1,612,294,685.00	5.78
3.短期貸墊款	-	-			
短期墊款	-	-	存入保證金	5,772,881.00	0.02
4.預付款項	1,874,249,619.00	6.72	應付保管款	-	-
預付費用	1,874,249,619.00	6.72	應付退休及離職金	-	-
其他預付款	-	-	應付代管資產	-	-
二、長期貸墊款及準備金	6,000,000,000.00	21.51	暫收及待結轉帳項	1,606,521,804.00	5.76
1.長期貸款	6,000,000,000.00	21.51	淨資產	23,920,763,172.00	85.76

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	6,000,000,000.00	21.51	一、淨資產	23,920,763,172.00	85.76
2.準備金	-	-	1.淨資產	23,920,763,172.00	85.76
退休及離職準備金	-	-	累積餘額	22,900,192,121.00	82.10
三、固定資產	6,225,451,431.00	22.32	本期賸餘	1,020,571,051.00	3.66
1.土地	156,201,295.00	0.56	本期短絀	-	-
土地	156,201,295.00	0.56			
2.房屋建築及設備	4,838,183,418.00	17.35			
房屋建築及設備	5,077,980,950.00	18.20			
累計折舊-房屋建築及設備	-239,797,532.00	-0.86			
3.機械及設備	353,475,132.00	1.27			
機械及設備	624,964,372.00	2.24			
累計折舊-機械及設備	-271,489,240.00	-0.97			
4.交通及運輸設備	18,733,955.00	0.07			
交通及運輸設備	27,315,704.00	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,581,749.00	-0.03			
5.雜項設備	124,628,209.00	0.45			
雜項設備	207,247,927.00	0.74			
累計折舊-雜項設備	-82,619,718.00	-0.30			
6.購建中固定資產	734,229,422.00	2.63			

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	734,229,422.00	2.63			
四、無形資產	15,347,364.00	0.06			
1.無形資產	15,347,364.00	0.06			
權利	792,270.00	-			
電腦軟體	14,555,094.00	0.05			
發展中之無形資產	-	-			
五、其他資產	304,150,420.00	1.09			
1.什項資產	304,150,420.00	1.09			
存出保證金	300,000,000.00	1.08			
催收款項	18,193,816.00	0.07			
備抵呆帳—催收款項(-)	-14,043,396.00	-0.05			
暫付及待結轉帳項	-	-			
合 計	27,893,606,522.00	100.00	合 計	27,893,606,522.00	100.00

備註：

推廣貿易基金：

19 信託代理與保證資產 108,613,440元 -- 1901 信託代理與保證資產 108,613,440元 -- 190103 保證品 108,613,440元。

29 信託代理與保證負債 108,613,440元 -- 2901 信託代理與保證負債 108,613,440元 -- 290103 應付保證品 108,613,440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。

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。

經濟特別收入基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國111年1月1日至111年2月28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	1,637,141,410.00	0.00	1,637,141,410.00	收入
徵收及依法分配收入	1,542,524,778.00	0.00	1,542,524,778.00	徵收及依法分配收入
勞務收入	151,750.00	0.00	151,750.00	勞務收入
財產收入	7,059,641.00	0.00	7,059,641.00	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	87,405,241.00	0.00	87,405,241.00	其他收入
基金用途	588,876,964.00	27,693,395.00	616,570,359.00	支出
用人費用	9,174,201.00	0.00	9,174,201.00	人事支出
服務費用	366,550,581.00	0.00	366,550,581.00	業務支出
材料及用品費	68,670.00	0.00	68,670.00	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	20,735.00	0.00	20,735.00	業務支出
購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	111,217.00	-111,217.00	0.00	
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	100,000.00	0.00	100,000.00	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	211,884,800.00	0.00	211,884,800.00	獎補助支出
資產短絀	0.00	0.00	0.00	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
其他	0.00	27,804,612.00	27,804,612.00	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	966,760.00	0.00	966,760.00	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,048,264,446.00	-27,693,395.00	1,020,571,051.00	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,631,699,931.00	6,268,492,190.00	22,900,192,121.00	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	17,679,964,377.00	6,240,798,795.00	23,920,763,172.00	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。

經濟特別收入基金

收入支出表

中華民國111年2月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,062,349,622.00	1,637,141,410.00
徵收及依法分配收入	1,029,288,340.00	1,542,524,778.00
推廣貿易服務費收入	193,002,465.00	193,002,669.00
能源研究發展收入	-	-
石油業務管理收入	836,285,875.00	1,349,522,109.00
再生能源發展收入	-	-
勞務收入	127,250.00	151,750.00
服務收入	127,250.00	151,750.00
財產收益	6,282,115.00	7,059,641.00
財產孳息收入	6,282,115.00	7,059,641.00
廢舊物品售價收入	0.00	-
財產交易利益	-	-
其他財產收入	-	-
其他收入	26,651,917.00	87,405,241.00
受贈收入	-	-
雜項收入	26,651,917.00	87,405,241.00
支出	499,818,841.00	616,570,359.00
人事支出	2,245,165.00	9,174,201.00
人事支出	2,245,165.00	9,174,201.00
業務支出	366,411,970.00	366,739,986.00
業務支出	366,411,970.00	366,739,986.00
獎補助支出	116,619,000.00	211,884,800.00
補(協)助政府機關(構)	96,006,600.00	137,099,100.00
捐助國內團體	20,403,000.00	74,576,300.00
捐助私校	209,400.00	209,400.00
其他獎補助	-	-
財產損失	-	-
財產交易損失	-	-
折舊、折耗及攤銷	13,902,866.00	27,804,612.00
固定資產折舊	13,615,473.00	27,230,906.00
無形資產攤銷	287,393.00	573,706.00
其他支出	639,840.00	966,760.00
其他支出	639,840.00	966,760.00
本期賸餘(短絀)	562,530,781.00	1,020,571,051.00
期初淨資產		22,900,192,121.00
解繳公庫		-
期末淨資產		23,920,763,172.00

註：本表收入支出科目應填列至4級科目。