

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 4 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 4 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4月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行 政 院 核 定 數	本 月 份				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	%				
一、基金來源	4	13,817,967,000	1,148,154,285	1,139,766,000	8,388,285	0.74	5,152,416,516	3,530,776,000	1,621,640,516	45.93
1.徵收及依法分配收入	41	13,169,795,000	1,056,750,275	1,046,770,000	9,980,275	0.95	4,939,081,935	3,389,141,000	1,549,940,935	45.73
(1)推廣貿易服務費收入	41D	4,595,141,000	503,872,128	412,000,000	91,872,128	22.30	1,404,243,748	950,000,000	454,243,748	47.82
(2)能源研究發展收入	41E	3,092,076,000	-	-	-	-	618,415,000	618,415,000	-	-
(3)石油業務管理收入	41F	4,936,000,000	552,878,147	634,770,000	-81,891,853	-12.90	2,623,988,889	1,547,437,000	1,076,551,889	69.57
(4)再生能源發展收入	41K	546,578,000	-	-	-	-	292,434,298	273,289,000	19,145,298	7.01
2.勞務收入	43	1,500,000	133,450	125,000	8,450	6.76	373,450	500,000	-126,550	-25.31
(1)服務收入	431	1,500,000	133,450	125,000	8,450	6.76	373,450	500,000	-126,550	-25.31
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入	45	202,089,000	655,565	5,439,000	-4,783,435	-87.95	9,706,225	12,678,000	-2,971,775	-23.44
(1)財產處分收入	451	-	9,412	-	9,412	-	9,412	-	9,412	-
(2)租金收入	452	5,123,000	-	-	-	-	5,036,185	5,123,000	-86,815	-1.69
(3)權利金收入	453	168,366,000	14,906	5,091,000	-5,076,094	-99.71	414,906	5,091,000	-4,676,094	-91.85
(4)利息收入	454	28,600,000	631,247	348,000	283,247	81.39	4,245,722	2,464,000	1,781,722	72.31
(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	90,614,995	87,432,000	3,182,995	3.64	203,254,906	128,457,000	74,797,906	58.23
(1)雜項收入	4YY	444,583,000	90,614,995	87,432,000	3,182,995	3.64	203,254,906	128,457,000	74,797,906	58.23
二、基金用途	5	14,497,184,000	1,579,474,239	1,217,934,000	361,540,239	29.68	2,485,340,947	2,418,204,000	67,136,947	2.78
1.貿易推廣工作計畫		5,876,757,000	502,648,596	610,412,000	-107,763,404	-17.65	831,999,079	957,591,000	-125,591,921	-13.12

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行 政 院 核 定 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	
符號	金 額	%			金 額	%				
(1)購置固定資產	51	3,282,000	-	-	-	-	165,900	169,000	-3,100	-1.83
(2)其他		5,873,475,000	502,648,596	610,412,000	-107,763,404	-17.65	831,833,179	957,422,000	-125,588,821	-13.12
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	499,539,071	40,348,000	459,191,071	1,138.08	788,582,781	436,541,000	352,041,781	80.64
(2)其他		3,056,617,000	499,539,071	40,348,000	459,191,071	1,138.08	788,582,781	436,541,000	352,041,781	80.64
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		4,920,964,000	573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11	804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77
(2)其他		4,920,964,000	573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11	804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77
5.再生能源推廣計畫		596,275,000	1,342,325	48,436,000	-47,093,675	-97.23	45,472,716	85,845,000	-40,372,284	-47.03
(2)其他		596,275,000	1,342,325	48,436,000	-47,093,675	-97.23	45,472,716	85,845,000	-40,372,284	-47.03
6.一般行政管理計畫		38,231,000	2,685,774	2,843,000	-157,226	-5.53	14,770,432	15,996,000	-1,225,568	-7.66
(2)其他		38,231,000	2,685,774	2,843,000	-157,226	-5.53	14,770,432	15,996,000	-1,225,568	-7.66
7.一般建築及設備計畫		8,340,000	65,000	-	65,000	-	65,000	-	65,000	-
(1)購置固定資產	51	8,340,000	65,000	-	65,000	-	65,000	-	65,000	-
三、本期賸餘(短絀-)	6	-679,217,000	-431,319,954	-78,168,000	-353,151,954	451.79	2,667,075,569	1,112,572,000	1,554,503,569	139.72
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			-	-	19,298,775,500	14,658,204,000	4,640,571,500	31.66

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 111 年 4 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 8,388,285 元，約 0.74%。

(二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加 1,621,640,516 元，約 45.93%，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，及推廣貿易基金因我國實際出進口貨品總值高於預期，推廣貿易服務費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增加 361,540,239 元，約 29.68%，主要係能源研究發展基金因使用能源設備及器具效率管理政策推動與決策支援研究等計畫，原預估於 5、6 月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加 67,136,947 元，約 2.78%。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月份實際短絀較分配預算短絀數增加 353,151,954 元，約 451.79%，主要係能源研究發展基金因使用能源設備及器具效率管理政策推動與決策支援研究等計畫，原預估於 5、6 月份付款，惟廠商提前至本月份請款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際賸餘數較預算賸餘數增加 1,554,503,569 元，約 139.72%，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，及推廣貿易基金因我國實際出進口貨品總值高於預期，推廣貿易服務費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4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	-	-	-	502,648,596	610,412,000	-107,763,404	-17.65
		累計數	-	-	-	831,999,079	957,591,000	-125,591,921	-13.12
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	499,539,071	40,348,000	459,191,071	1,138.08
		累計數	-	-	-	788,582,781	436,541,000	352,041,781	80.64
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	573,193,473	515,895,000	57,298,473	11.11
		累計數	-	-	-	804,450,939	922,231,000	-117,780,061	-12.77
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	1,342,325	48,436,000	-47,093,675	-97.23
		累計數	-	-	-	45,472,716	85,845,000	-40,372,284	-47.03
合 計		本月數	-	-	-	1,576,723,465	1,215,091,000	361,632,465	29.76
		累計數	-	-	-	2,470,505,515	2,402,208,000	68,297,515	2.84

**經濟特別收入基金
資本資產明細表**

中華民國111年4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	432,548	3,565,819	52,453,228	6,212,905,691
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	-	-	28,800,138	4,823,783,349
推廣貿易基金	4,894,540,069	175,875,892	-	-	26,746,868	4,691,917,309
能源研究發展基金	183,440,881	49,521,571	-	-	2,053,270	131,866,040
石油基金	-	-	-	-	-	-
機械及設備	624,964,372	262,767,885	161,400	745,460	16,884,326	344,728,101
推廣貿易基金	495,690,999	135,526,327	161,400	745,460	16,867,046	342,713,566
能源研究發展基金	122,756,708	120,791,393	-	-	17,280	1,948,035
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	-	24,000	1,080,628	18,179,981
推廣貿易基金	23,965,512	7,619,231	-	24,000	942,184	15,380,097
能源研究發展基金	3,334,192	396,024	-	-	138,444	2,799,724
石油基金	16,000	15,840	-	-	-	160
雜項設備	207,201,927	79,060,890	69,500	1,644,431	5,688,136	120,877,970
推廣貿易基金	198,993,675	75,533,178	69,500	1,644,431	5,409,885	116,475,681
能源研究發展基金	7,741,096	3,065,228	-	-	278,251	4,397,617
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	1,108,283	-	13,999,444
推廣貿易基金	15,042,510	-	65,217	1,108,283	-	13,999,444
權利	813,343	-	136,431	43,645	-	906,129
推廣貿易基金	813,343	-	136,431	43,645	-	906,129
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動增加數為432,548元，係本年度增購專業讀稿機1台計65,000元及3台個人電腦計96,400元，購置電子式黑白板1架、電源供應器1台共計69,500元，增購電腦軟體1套65,217元，新增以前年度委辦計畫經費撥付，於本年度始取得之商標權增值98,555元；另本年度增值37,876元。

2. 本年度成本變動減少數3,565,819元，係本年度撥出至外交部3台個人電腦計96,400元，報廢不斷電裝置35組、主機系統1套、工作站1台、電腦顯示器1台與數位式攝影機4架共計649,060元，報廢監視器2套計24,000元，報廢物品架1架、投影機4部、錄放影機3台、特效機2台、監視機4台與其他電影電視機具附屬設備4台共計1,644,431元，報廢電腦軟體1批計1,940元及電腦軟體攤銷數1,106,343元，權利攤銷數43,645元。

3. 本年度累計折舊變動數52,453,228元，係本年度累計折舊數54,461,684元扣除報廢財產累計折舊數2,008,456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4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	169,000	165,900	-	165,900	98	-3,100	-2		
機械及設備	-	2,630,000	-	-	2,630,000	99,000	96,400	-	96,400	97	-2,600	-3		
機械及設備	-	2,630,000	-	-	2,630,000	99,000	96,400	-	96,400	97	-2,600	-3		
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	70,000	69,500	-	69,500	99	-500	-1		
雜項設備	-	562,000	-	-	562,000	70,000	69,500	-	69,500	99	-500	-1		
一般建築及設備計畫	-	8,340,000	-	-	8,340,000	-	65,000	-	65,000	-	65,000	-		
機械及設備	-	8,100,000	-	-	8,100,000	-	65,000	-	65,000	-	65,000	-		
機械及設備	-	8,100,000	-	-	8,100,000	-	65,000	-	65,000	-	65,000	-	主要係受疫情影響，現行舉辦相關活動已陸續改採事先錄製影片方式進行播放致辭或演講內容，爰臨時急需增購專業讀稿機。	
雜項設備	-	240,000	-	-	240,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜項設備	-	240,000	-	-	240,000	-	-	-	-	-	-	-		
總計	-	11,622,000	-	-	11,622,000	169,000	230,900	-	230,900	137	61,900	37		

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資 產	27,517,019,823.00	100.00	負 債	2,005,338,632.00	7.29
一、流動資產	15,000,013,907.00	54.51	一、流動負債	1,669,584,353.00	6.07
1.現金	13,093,502,086.00	47.58	1.應付款項	1,669,584,353.00	6.07
庫存現金	-	-	應付代收款	49,576,928.00	0.18
銀行存款	13,093,282,086.00	47.58	應付費用	1,620,007,425.00	5.89
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	80,584,981.00	0.29	2.預收款項	-	-
應收帳款	1,074,513.00	-	預收收入	-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	-98,769.00	-	其他預收款	-	-
應收利息	1,328,137.00	-	二、其他負債	335,754,279.00	1.22
其他應收款	78,281,100.00	0.28	1.什項負債	335,754,279.00	1.22
3.短期貸墊款	-	-			
短期墊款	-	-	存入保證金	5,832,881.00	0.02
4.預付款項	1,825,926,840.00	6.64	應付保管款	-	-
預付費用	1,825,926,840.00	6.64	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	21.80	暫收及待結轉帳項	329,921,398.00	1.20
1.長期貸款	6,000,000,000.00	21.80	淨資產	25,511,681,191.00	92.71

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	6,000,000,000.00	21.80	一、淨資產	25,511,681,191.00	92.71
2.準備金	-	-	1.淨資產	25,511,681,191.00	92.71
退休及離職準備金	-	-	累積餘額	22,900,192,121.00	83.22
三、固定資產	6,198,000,118.00	22.52	本期賸餘	2,611,489,070.00	9.49
1.土地	156,201,295.00	0.57	本期短絀	-	-
土地	156,201,295.00	0.57			
2.房屋建築及設備	4,823,783,349.00	17.53			
房屋建築及設備	5,077,980,950.00	18.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-254,197,601.00	-0.92			
3.機械及設備	344,728,101.00	1.25			
機械及設備	624,380,312.00	2.27			
累計折舊-機械及設備	-279,652,211.00	-1.02			
4.交通及運輸設備	18,179,981.00	0.07			
交通及運輸設備	27,291,704.00	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-9,111,723.00	-0.03			
5.雜項設備	120,877,970.00	0.44			
雜項設備	205,626,996.00	0.75			
累計折舊-雜項設備	-84,749,026.00	-0.31			
6.購建中固定資產	734,229,422.00	2.67			

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國111年4月30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	2.67			
四、無形資產	14,905,573.00	0.05			
1.無形資產	14,905,573.00	0.05			
權利	906,129.00	-			
電腦軟體	13,999,444.00	0.05			
發展中之無形資產	-	-			
五、其他資產	304,100,225.00	1.11			
1.什項資產	304,100,225.00	1.11			
存出保證金	300,000,000.00	1.09			
催收款項	18,143,621.00	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	27,517,019,823.00	100.00	合 計	27,517,019,823.00	100.00

備註：

推廣貿易基金：

19 信託代理與保證資產 109,710,440元 -- 1901 信託代理與保證資產 109,710,440元 -- 190103 保證品 109,710,440元。

29 信託代理與保證負債 109,710,440元 -- 2901 信託代理與保證負債 109,710,440元 -- 290103 應付保證品 109,710,440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
收入支出表

中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,148,154,285.00	5,152,515,071.00
代收及依法分配收入	1,056,750,275.00	4,939,081,935.00
推廣貿易服務費收入	503,872,128.00	1,404,243,748.00
能源研究發展收入	-	618,415,000.00
石油業務管理收入	552,878,147.00	2,623,988,889.00
再生能源發展收入	-	292,434,298.00
勞務收入	133,450.00	373,450.00
服務收入	133,450.00	373,450.00
財產收益	655,565.00	9,706,225.00
財產孳息收入	646,153.00	9,696,813.00
廢舊物品售價收入	-	-
財產交易利益	9,412.00	9,412.00
其他財產收入	-	-
其他收入	90,614,995.00	203,353,461.00
受贈收入	-	-
雜項收入	90,614,995.00	203,353,461.00
支出	1,593,621,237.00	2,541,026,001.00
人事支出	2,558,024.00	14,349,871.00
業務支出	1,169,268,123.00	1,706,429,548.00
業務支出	1,169,268,123.00	1,706,429,548.00
獎補助支出	401,289,494.00	756,626,079.00
補(協)助政府機關(構)	92,799,470.00	263,941,158.00
捐助國內團體	308,490,024.00	492,475,521.00
捐助私校	-	209,400.00
其他獎補助	-	-
財產損失	308,400.00	407,375.00
財產交易損失	308,400.00	407,375.00
折舊、折耗及攤銷	13,903,598.00	55,611,672.00
固定資產折舊	13,614,706.00	54,461,684.00
無形資產攤銷	288,892.00	1,149,988.00
其他支出	6,293,598.00	7,601,456.00
其他支出	6,293,598.00	7,601,456.00
本期賸餘(短絀)	-445,466,952.00	2,611,489,070.00
期初淨資產		22,900,192,121.00
解繳公庫		-
期末淨資產		25,511,681,191.00

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111年1月1日至111年4月30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	5,152,416,516.00	98,555.00	5,152,515,071.00	收入
徵收及依法分配收入	4,939,081,935.00	0.00	4,939,081,935.00	徵收及依法分配收入
勞務收入	373,450.00	0.00	373,450.00	勞務收入
財產收入	9,706,225.00	0.00	9,706,225.00	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	203,254,906.00	98,555.00	203,353,461.00	其他收入
基金用途	2,485,340,947.00	55,685,054.00	2,541,026,001.00	支出
用人費用	14,349,871.00	0.00	14,349,871.00	人事支出
服務費用	1,420,205,773.00	0.00	1,420,205,773.00	業務支出
材料及用品費	246,735.00	0.00	246,735.00	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	282,795,878.00	0.00	282,795,878.00	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	333,993.00	-333,993.00	0.00	
稅捐及規費(強制費)	708,800.00	0.00	708,800.00	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,472,362.00	0.00	2,472,362.00	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	756,626,079.00	0.00	756,626,079.00	獎補助支出
資產短絀	0.00	407,375.00	407,375.00	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	55,611,672.00	55,611,672.00	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	7,601,456.00	0.00	7,601,456.00	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,667,075,569.00	-55,586,499.00	2,611,489,070.00	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	19,298,775,500.00	6,212,905,691.00	25,511,681,191.00	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。