

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 6 月份

主辦會計人員：

經濟部會計處
處長張月女

基金主持人：

經濟部
部長沈榮津

經濟部經濟特別收入基金 108 年度 6 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6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		本 月 份		比 較 增 減						
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 金 額 %				
一、基金來源		4	21,354,498,000	75,526,331	1,596,165,000	-1,520,638,669	-95.27	9,911,273,936	9,310,282,000	600,991,936	6.46
1.徵收及依法分配收入		41	20,885,679,000	52,782,551	1,561,006,000	-1,508,223,449	-96.62	9,637,268,071	9,171,079,000	466,189,071	5.08
(1)推廣貿易服務費收入		41D	5,079,790,000	599,615,850	500,000,000	99,615,850	19.92	1,906,469,835	1,570,790,000	335,679,835	21.37
(2)能源研究發展收入		41E	2,994,974,000	598,995,000	598,995,000	-	-	1,197,990,000	1,197,990,000	-	-
(3)石油業務管理收入		41F	5,335,000,000	-1,145,828,299	462,011,000	-1,607,839,299	-348.01	2,557,026,942	2,664,299,000	-107,272,058	-4.03
(4)再生能源發展收入		41K	7,475,915,000	-	-	-	-	3,975,781,294	3,738,000,000	237,781,294	6.36
2.勞務收入		43	1,750,000	178,000	148,000	30,000	20.27	729,250	714,000	15,250	2.14
(1)服務收入		431	1,750,000	178,000	148,000	30,000	20.27	729,250	714,000	15,250	2.14
(2)其他勞務收入		43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入		45	209,031,000	18,168,581	23,411,000	-5,242,419	-22.39	31,583,029	33,148,000	-1,564,971	-4.72
(1)財產處分收入		451	-	-	-	-	-	11,592	-	11,592	-
(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	-	11,200,000	-11,200,000	-100.00	3,309,695	11,200,000	-7,890,305	-70.45
(4)利息收入		454	52,814,000	18,168,581	12,211,000	5,957,581	48.79	22,982,334	16,731,000	6,251,334	37.36
(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	4,397,199	11,600,000	-7,202,801	-62.09	241,693,586	105,341,000	136,352,586	129.44
(1)雜項收入		4YY	258,038,000	4,397,199	11,600,000	-7,202,801	-62.09	241,693,586	105,341,000	136,352,586	129.44
二、基金用途		5	27,003,354,000	860,694,793	1,518,019,000	-657,324,207	-43.30	5,340,640,250	5,873,345,000	-532,704,750	-9.07
1.貿易推廣工作計畫			6,177,286,000	693,605,490	689,566,000	4,039,490	0.59	1,757,964,768	1,900,670,000	-142,705,232	-7.51

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國108年6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		本 月 份		比 較 增 減					
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	比 較 增 減		
				金 額	%	金 額	%			
(1)購置固定資產	51	4,604,000	538,210	588,000	-49,790	-8.47	1,386,017	1,433,000	-46,983	-3.28
(2)其他		6,172,682,000	693,067,280	688,978,000	4,089,280	0.59	1,756,578,751	1,899,237,000	-142,658,249	-7.51
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	56	-	56	-	11,683,184	-	11,683,184	-
(1)購置固定資產	51	-	56	-	56	-	11,683,184	-	11,683,184	-
3.能源研究發展工作計畫		3,341,030,000	35,289,126	210,145,000	-174,855,874	-83.21	994,209,410	1,197,067,000	-202,857,590	-16.95
(2)其他		3,341,030,000	35,289,126	210,145,000	-174,855,874	-83.21	994,209,410	1,197,067,000	-202,857,590	-16.95
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		6,834,062,000	116,570,003	552,055,000	-435,484,997	-78.88	2,435,839,005	2,550,589,000	-114,749,995	-4.50
(2)其他		6,834,062,000	116,570,003	552,055,000	-435,484,997	-78.88	2,435,839,005	2,550,589,000	-114,749,995	-4.50
5.再生能源推廣計畫		10,585,195,000	12,458,293	63,300,000	-50,841,707	-80.32	112,312,115	196,106,000	-83,793,885	-42.73
(2)其他		10,585,195,000	12,458,293	63,300,000	-50,841,707	-80.32	112,312,115	196,106,000	-83,793,885	-42.73
6.一般行政管理計畫		60,340,000	2,771,825	2,933,000	-161,175	-5.50	25,865,867	26,152,000	-286,133	-1.09
(2)其他		60,340,000	2,771,825	2,933,000	-161,175	-5.50	25,865,867	26,152,000	-286,133	-1.09
7.一般建築及設備計畫		5,441,000	-	20,000	-20,000	-100.00	2,765,901	2,761,000	4,901	0.18
(1)購置固定資產	51	5,441,000	-	20,000	-20,000	-100.00	2,765,901	2,761,000	4,901	0.18
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,648,856,000	-785,168,462	78,146,000	-863,314,462	-1,104.75	4,570,633,686	3,436,937,000	1,133,696,686	32.99
四、期初基金餘額	71	18,466,056,000			-	-	24,247,061,317.71	18,466,056,000	5,781,005,317.71	31.31
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-
六、期末基金餘額	73	12,817,200,000			-	-	28,817,695,003.71	21,902,993,000	6,914,702,003.71	31.57

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 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 1,520,638,669 元，約 95.27%，主要係石油基金估列台塑石化及台灣中油公司 108 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較分配預算數增加 600,991,936 元，約 6.46%。

二、基金用途：

(一) 本月份實際數較分配預算數減少 657,324,207 元，約 43.30%，主要係石油基金電動機車推廣補助計畫受補助單位提前於 5 月份請款及部分補助計畫執行進度未如預期、能源研究發展基金部分委辦及補助計畫原預估於 6 月份付款，惟廠商提前至 4-5 月請款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 532,704,750 元，約 9.07%。

三、本期賸餘(短絀)：

(一) 本月份實際短絀數 785,168,462，較分配預算賸餘數 78,146,000，反餘為絀，主要係石油基金估列台塑石化及台灣中油公司 108 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賸餘較累計分配預算賸餘增加 1,133,696,686 元，約 32.99%，主要係推廣貿易基金因我國實際進出口貨品美元總值受匯率波動影響，致使推廣貿易服務費收入增加、再生能源發展基金之徵收收入較預期增加及能源研究發展基金動力與公用設備效率提升計畫執行進度未如預期所致。

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年6月30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	32,238,703,396.71	100.00	負 債	2	9	3,421,008,393.00	10.61
一、流動資產	11	8	25,929,641,053.71	80.43	一、流動負債	21	7	1,638,876,357.00	5.08
1.現金	111	5	24,483,275,796.71	75.94	1.應付款項	212	1	1,638,876,357.00	5.08
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		324,560.00	-
銀行存款	1112	8	24,483,055,796.71	75.94	應付費用	2125	3	1,638,551,797.00	5.08
零用及週轉金	1113	4	220,000.00	-	應付利息	2127		-	-
匯撥中現金	1114		-	-	其他應付款	212Y		-	-
2.應收款項	113	0	6,383,479.00	0.02	2.預收款項	213		-	-
應收帳款	1133	9	1,289,651.00	-	預收收入	2133		-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	1134	5	-154,758.00	-	其他預收款	213Y		-	-
應收收益	1138		-	-	二、其他負債	22	5	1,782,132,036.00	5.53
應收利息	1139	7	5,176,586.00	0.02	1.什項負債	221	2	1,782,132,036.00	5.53
其他應收款	113Y	2	72,000.00	-	存入保證金	2211	9	9,554,940.00	0.03
3.預付款項	115	4	1,439,981,778.00	4.47	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	1,439,981,778.00	4.47	應付退休及離職金	2213	1	1,958,383.00	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	1,770,618,713.00	5.49
4.短期貸墊款	116		-	-	基金餘額	3	8	28,817,695,003.71	89.39
短期墊款	1161		-	-	一、基金餘額	31	6	28,817,695,003.71	89.39

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年6月30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	6,001,958,383.00	18.62	1.基金餘額	311	3	28,817,695,003.71	89.39
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	24,247,061,317.71	75.21
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	4,570,633,686.00	14.18
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	18.61	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	18.61					
3.準備金	124	5	1,958,383.00	0.01					
退休及離職準備金	1241	1	1,958,383.00	0.01					
三、其他資產	13	4	307,103,960.00	0.95					
1.什項資產	131	1	307,103,960.00	0.95					
存出保證金	1311	8	300,000,000.00	0.93					
催收款項	1313	A	16,406,222.00	0.05					
備抵呆帳—催收款項(-)	1314	7	-10,171,858.00	-0.03					
暫付及待結轉帳項	1315	3	869,596.00	-					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合 計			32,238,703,396.71	100.00	合 計			32,238,703,396.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 88,870,300元 -- 141 信託代理與保證資產 88,870,300元 -- 1413 保證品 88,870,300元。

23 信託代理與保證負債 88,870,300元 -- 231 信託代理與保證負債 88,870,300元 -- 2313 應付保證品 88,870,300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6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	-	-	-	693,605,490	689,566,000	4,039,490	0.59
		累計數	-	-	-	1,757,964,768	1,900,670,000	-142,705,232	-7.51
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	35,289,126	210,145,000	-174,855,874	-83.21
		累計數	-	-	-	994,209,410	1,197,067,000	-202,857,590	-16.95
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	116,570,003	552,055,000	-435,484,997	-78.88
		累計數	-	-	-	2,435,839,005	2,550,589,000	-114,749,995	-4.50
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	12,458,293	63,300,000	-50,841,707	-80.32
		累計數	-	-	-	112,312,115	196,106,000	-83,793,885	-42.73
合 計		本月數	-	-	-	857,922,912	1,515,066,000	-657,143,088	-43.37
		累計數	-	-	-	5,300,325,298	5,844,432,000	-544,106,702	-9.31

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6月份

單位：新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	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		主要增減原因說明	本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加金額	減少金額			
資產	6,737,660,799	248,756,163	20,941,523	1,913,929		9,709,258	6,498,222,972
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	156,201,295	-	-	-		-	156,201,295
土地	-	-	-	-		-	-
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	294,440,881	32,774,639	-	-		3,253,155	168,413,087
房屋及建物	21,000,000	1,732,500	-	-		173,250	19,094,250
推廣貿易基金	183,440,881	31,042,139	-	-		3,079,905	149,318,837
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	188,011,759	175,780,904	-	861,692	增購數位相機及鏡頭1組；另增購並撥出至外交部個人電腦26台、數位攝影機2部。	-	5,834,696
機械及設備	-	-	-	-		-	11,061,264
推廣貿易基金	30,241,723	20,471,748	871,242	828,742	1. 報廢桌上型電腦1台 2. 108年6月21日更正帳務財產沖銷超過帳列數部分，調整報廢財產成本4,655,555元。	1,211,761	8,600,714
能源研究發展基金	147,416,928	145,061,563	4,655,555	32,950		4,622,935	2,355,035
石油基金	10,353,108	10,247,593	-	-		-	105,515
交通及運輸設備	3,527,729	2,628,428	51,000	-	增購綜合路大機1部。	66,430	883,881
推廣貿易基金	3,152,559	2,266,768	51,000	-		66,420	870,371
能源研究發展基金	359,170	345,820	-	-		-	13,350
石油基金	16,000	15,840	-	-		-	160
轉項設備	52,537,074	37,572,192	3,680,542	885,980		554,987	17,204,457
推廣貿易基金	46,881,193	36,529,218	568,934	545,292	增購冷(暖)氣機1台、碎紙機1台、銀幕1面、電視機5台及圖書安全系統上送感應機2台；另報廢冷(暖)氣機2台及圖書安全系統上送感應機2台。	140,650	10,434,367
能源研究發展基金	4,975,125	569,026	3,111,608	340,688	1. 購置冷(暖)氣27台 2. 660,742元。 3. 108年6月21日更正帳務財產沖銷超過帳列數部分，調整報廢財產成本450,866元；及報廢冷(暖)氣機23台成本由584,085元調減為340,688元。	414,337	6,762,682
石油基金	680,756	673,948	-	-		-	6,808
購建中國定資產	6,131,538,630	-	11,683,184	-	興建國家會展中心(據建高港展覽館)計畫之工程管理費、預付款轉正及提列應付未付款等費用。	-	6,143,221,804
推廣貿易基金	6,131,538,630	-	11,683,184	-		-	6,143,221,804
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
電腦軟體	-	-	-	-		-	-
推廣貿易基金	1,280,606	-	-	152,214	電腦軟體攤銷。	-	1,128,392
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
權利	122,835	-	-	14,043	新採權攤銷。	-	108,792
推廣貿易基金	122,835	-	-	14,043		-	108,792
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
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6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 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)		
房屋及建築	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,793,184	6,890,000	11,683,184	10.00	-105,143,196	-90.00		
購建中固定資產	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,793,184	6,890,000	11,683,184	10.00	-105,143,196	-90.00		
1.推買基金	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,793,184	6,890,000	11,683,184	10.00	-105,143,196	-90.00	1.公共藝術A、B、C標尚未完成作品驗收程序；另D案尚未辦理作品驗收程序，致部分款項無法支付。 2.建築、機電與雜項建築等標部分驗收澄清待辦事項及衍生之契約變更尚未完成，另雜項機電總驗收澄清待辦事項辦理中，致無法辦理結算付款。	1.該局已請台電公司督促公共藝術各承攬商儘速完成驗收程序及後續付款事宜。 2.該局已積極持續督促台電公司加速完成各工程標案驗收澄清待辦事項及衍生之契約變更作業，並縮短總驗收作業行政程序，俾提升預算執行效能。
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	853,000	871,242	-	871,242	102.14	18,242	2.14		
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	853,000	871,242	-	871,242	102.14	18,242	2.14		
1.推買基金	-	5,250,000	-	-	5,250,000	853,000	871,242	-	871,242	102.14	18,242	2.14		
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	-	-	351,000	51,000	51,000	-	51,000	100.00	-	-		
交通及運輸設備	-	351,000	-	-	351,000	51,000	51,000	-	51,000	100.00	-	-		
1.推買基金	-	351,000	-	-	351,000	51,000	51,000	-	51,000	100.00	-	-		
2.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	3,290,000	3,229,676	-	3,229,676	98.17	-60,324	-1.83		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	3,290,000	3,229,676	-	3,229,676	98.17	-60,324	-1.83		
1.推買基金		1,783,000		-	1,783,000	629,000	568,934	-	568,934	90.45	-60,066	-9.55		
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	121,020,380	8,945,102	6,890,000	15,835,102	13.08	-105,185,278	-86.92		