

經 濟 部

經濟特別收入基金

# 會 計 月 報

中華民國 107 年 3 月份

主辦會計人員：

 會計處  
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 107 年度 3 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107年3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				比 較 增 減 金 額	比 較 增 減 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 金 額	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	%
<b>一、基金來源</b>	<b>4</b>	<b>24,170,616,000</b>	<b>7,359,628,551</b>	<b>6,443,139,000</b>	<b>916,489,551</b>	<b>14.22</b>	<b>9,284,525,026</b>	<b>7,329,918,000</b>	<b>1,954,607,026</b>	<b>26.67</b>						
1.徵收及依法分配收入	41	22,916,884,000	6,816,657,284	6,386,328,000	430,329,284	6.74	8,656,825,661	7,222,569,000	1,434,256,661	19.86						
(1)推廣貿易服務費收入	41D	5,091,125,000	652,534,233	400,000,000	252,534,233	63.13	752,899,967	490,000,000	262,899,967	53.65						
(2)能源研究發展收入	41E	2,899,064,000	724,766,000	724,766,000	-	-	724,766,000	724,766,000	-	-						
(3)石油業務管理收入	41F	5,353,000,000	282,205,183	474,715,000	-192,509,817	-40.55	2,022,007,826	1,220,956,000	801,051,826	65.61						
(4)再生能源發展收入	41K	9,573,695,000	5,157,151,868	4,786,847,000	370,304,868	7.74	5,157,151,868	4,786,847,000	370,304,868	7.74						
2.勞務收入	43	1,750,000	138,000	122,000	16,000	13.11	294,750	270,000	24,750	9.17						
(1)服務收入	431	1,750,000	138,000	122,000	16,000	13.11	294,750	270,000	24,750	9.17						
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
3.財產收入	45	116,987,000	6,433,806	6,139,000	294,806	4.80	9,546,340	9,509,000	37,340	0.39						
(1)財產處分收入	451	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
(2)租金收入	452	5,289,000	5,249,452	5,249,000	452	0.01	5,249,452	5,249,000	452	0.01						
(3)權利金收入	453	59,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-						
(4)利息收入	454	52,698,000	1,184,354	890,000	294,354	33.07	4,296,888	4,260,000	36,888	0.87						
(5)其他財產收入	45Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
4.政府撥入收入	46	879,462,000	500,000,000	50,550,000	449,450,000	889.12	500,000,000	50,550,000	449,450,000	889.12						
(1)公庫撥款收入	462	879,462,000	500,000,000	50,550,000	449,450,000	889.12	500,000,000	50,550,000	449,450,000	889.12						
5.其他收入	4Y	255,533,000	36,399,461	-	36,399,461	-	117,858,275	47,020,000	70,838,275	150.66						
(1)雜項收入	4YY	255,533,000	36,399,461	-	36,399,461	-	117,858,275	47,020,000	70,838,275	150.66						
<b>二、基金用途</b>	<b>5</b>	<b>28,239,371,000</b>	<b>923,431,099</b>	<b>778,848,000</b>	<b>144,583,099</b>	<b>18.56</b>	<b>1,645,475,438</b>	<b>1,927,131,000</b>	<b>-281,655,562</b>	<b>-14.62</b>						
1.貿易推廣工作計畫		6,633,026,000	421,783,529	137,315,000	284,468,529	207.16	434,859,764	460,926,000	-26,066,236	-5.66						

**經濟特別收入基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**  
中華民國107年3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				
				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	4,206,000	513,747	780,000	-266,253	-34.14	513,747	780,000	-266,253	-34.14	
(2)其他		6,628,820,000	421,269,782	136,535,000	284,734,782	208.54	434,346,017	460,146,000	-25,799,983	-5.61	
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		1,871,967,000	70,878,082	210,728,000	-139,849,918	-66.37	213,658,829	275,821,000	-62,162,171	-22.54	
(1)購置固定資產	51	1,871,967,000	70,878,082	210,728,000	-139,849,918	-66.37	213,658,829	275,821,000	-62,162,171	-22.54	
3.能源研究發展工作計畫		3,322,823,000	196,840,908	230,705,000	-33,864,092	-14.68	311,057,065	517,526,000	-206,468,935	-39.90	
(2)其他		3,322,823,000	196,840,908	230,705,000	-33,864,092	-14.68	311,057,065	517,526,000	-206,468,935	-39.90	
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		5,676,769,000	210,674,181	179,682,000	30,992,181	17.25	642,435,718	588,517,000	53,918,718	9.16	
(2)其他		5,676,769,000	210,674,181	179,682,000	30,992,181	17.25	642,435,718	588,517,000	53,918,718	9.16	
5.再生能源推廣計畫		10,668,700,000	20,380,000	17,500,000	2,880,000	16.46	30,530,347	70,100,000	-39,569,653	-56.45	
(2)其他		10,668,700,000	20,380,000	17,500,000	2,880,000	16.46	30,530,347	70,100,000	-39,569,653	-56.45	
6.一般行政管理計畫		60,349,000	2,828,199	2,918,000	-89,801	-3.08	12,887,515	14,201,000	-1,313,485	-9.25	
(2)其他		60,349,000	2,828,199	2,918,000	-89,801	-3.08	12,887,515	14,201,000	-1,313,485	-9.25	
7.一般建築及設備計畫		5,737,000	46,200	-	46,200	-	46,200	40,000	6,200	15.50	
(1)購置固定資產	51	5,737,000	46,200	-	46,200	-	46,200	40,000	6,200	15.50	
三、本期賸餘(短絀-)	6	-4,068,755,000	6,436,197,452	5,664,291,000	771,906,452	13.63	7,639,049,588	5,402,787,000	2,236,262,588	41.39	
四、期初基金餘額	71	18,669,060,000			-	-	22,579,512,958.71	18,669,060,000	3,910,452,958.71	20.95	
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-	
六、期末基金餘額	73	14,600,305,000			-	-	30,218,562,546.71	24,071,847,000	6,146,715,546.71	25.53	

# 經濟特別收入基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 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 7,359,628,551 元，較分配預算數 6,443,139,000 元，增加 916,489,551 元，約 14.22%，主要係推廣貿易基金之公庫撥款收入「辦理海外公共工程貸款利息補助計畫」配合公務預算撥款時程辦理及再生能源發展基金按非再生能源發電部分之總發電量收取再生能源發展收入增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數 9,284,525,026 元，較分配預算數 7,329,918,000 元，增加 1,954,607,026 元，約 26.67%，主要係推廣貿易基金之公庫撥款收入「辦理海外公共工程貸款利息補助計畫」配合公務預算撥款時程辦理，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，及再生能源發展基金按非再生能源發電部分之總發電量收取再生能源發展收入增加所致。

### 二、基金用途：

- (一) 本月實際數 923,431,099 元，較分配預算數 778,848,000 元，增加 144,583,099 元，約 18.56%，主要係推廣貿易基金「貿易推廣工作計畫」部分委辦計畫工作進度較預期提前所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數 1,645,475,438 元，較分配預算數 1,927,131,000 元，減少 281,655,562 元，約 14.62%，主要係能源研究發展基金因部分補助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 6,436,197,452 元，較分配預算賸餘 5,664,291,000 元，增加 771,906,452 元，約 13.63%，主要係推廣貿易基金之公庫撥款收入「辦理海外公共工程貸款利息補助計畫」配合公務預算撥款時程辦理及再生能源發展基金按非再生能源發電部分之總發電量收取再生能源發展收入增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘 7,639,049,588 元，與累計分配預算賸餘 5,402,787,000 元比較，增加賸餘 2,236,262,588 元，約 41.39%，主要係推廣貿易基金之公庫撥款收入「辦理海外公共工程貸款利息補助計畫」配合公務預算撥款時程辦理，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，再生能源發展基金按非再生能源發電部分之總發電量收取再生能源發展收入增加，及能源研究發展基金因部分補助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107年3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	%
<b>資 產</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>32,133,226,407.71</b>	<b>100.00</b>	<b>負 債</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>1,914,663,861.00</b>	<b>5.96</b>
一、流動資產	11	8	25,781,559,410.71	80.23	一、流動負債	21	7	1,408,121,259.00	4.38
1.現金	111	5	23,508,028,901.71	73.16	1.應付款項	212	1	1,408,121,259.00	4.38
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		5,001,602.00	0.02
銀行存款	1112	8	23,507,778,901.71	73.16	應付費用	2125	3	1,403,119,657.00	4.37
零用及週轉金	1113	4	250,000.00	-	應付利息	2127		-	-
匯撥中現金	1114		-	-	其他應付款	212Y		-	-
2.應收款項	113	0	938,899,484.00	2.92	2.預收款項	213		-	-
應收帳款	1133	9	-	-	預收收入	2133		-	-
備抵呆帳—應收帳款(-)	1134	5	-	-	其他預收款	213Y		-	-
應收收益	1138		-	-	<b>二、其他負債</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>506,542,602.00</b>	<b>1.58</b>
應收利息	1139	7	1,283,587.00	-	1.什項負債	221	2	506,542,602.00	1.58
其他應收款	113Y	2	937,615,897.00	2.92	存入保證金	2211	9	13,108,680.00	0.04
3.預付款項	115	4	1,334,631,025.00	4.15	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	1,334,631,025.00	4.15	應付退休及離職金	2213	1	33,550,948.00	0.10
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	459,882,974.00	1.43
4.短期貸墊款	116		-	-	<b>基金餘額</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>30,218,562,546.71</b>	<b>94.04</b>
短期墊款	1161		-	-	<b>一、基金餘額</b>	<b>31</b>	<b>6</b>	<b>30,218,562,546.71</b>	<b>94.04</b>

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國107年3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	6,033,550,948.00	18.78	1.基金餘額	311	3	30,218,562,546.71	94.04
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	22,579,512,958.71	70.27
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	7,639,049,588.00	23.77
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	18.67	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	18.67					
3.準備金	124	5	33,550,948.00	0.10					
退休及離職準備金	1241	1	33,550,948.00	0.10					
三、其他資產	13	4	318,116,049.00	0.99					
1.什項資產	131	1	318,116,049.00	0.99					
存出保證金	1311	8	300,000,000.00	0.93					
催收款項	1313	A	30,567,716.00	0.10					
備抵呆帳－催收款項(-)	1314	7	-18,778,109.00	-0.06					
暫付及待結轉帳項	1315	3	6,326,442.00	0.02					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合 計			32,133,226,407.71	100.00	合 計			32,133,226,407.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 139,550,800元 -- 141 信託代理與保證資產 139,550,800元 -- 1413 保證品 139,550,800元。

23 信託代理與保證負債 139,550,800元 -- 231 信託代理與保證負債 139,550,800元 -- 2313 應付保證品 139,550,800元。

經濟特別收入基金  
主要業務計畫執行明細表  
中華民國107年3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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
1.貿易推廣工作計畫	元	本月數	-	-	-	421,783,529	137,315,000	284,468,529	207.16
		累計數	-	-	-	434,859,764	460,926,000	-26,066,236	-5.66
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	196,840,908	230,705,000	-33,864,092	-14.68
		累計數	-	-	-	311,057,065	517,526,000	-206,468,935	-39.90
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	210,674,181	179,682,000	30,992,181	17.25
		累計數	-	-	-	642,435,718	588,517,000	53,918,718	9.16
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	20,380,000	17,500,000	2,880,000	16.46
		累計數	-	-	-	30,530,347	70,100,000	-39,569,653	-56.45
合 計		本月數	-	-	-	849,678,618	565,202,000	284,476,618	50.33
		累計數	-	-	-	1,418,882,894	1,637,069,000	-218,186,106	-13.33



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107年3月份

單位：新臺幣元

項目	取得成本/單價 數	以前年度累計折 舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)攤銷數	期末餘額
			增加 金額	減少 金額			
資產	4,856,782,971.00	244,344,021.00	214,218,776.00	2,133,588.00		1,768,106.00	4,822,754,062.00
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	156,201,295.00	-	-	-		-	156,201,295.00
推廣貿易基金	-	-	-	-		-	-
能源研究發展基金	156,201,295.00	-	-	-		-	156,201,295.00
石油基金	-	-	-	-		-	-
土地改良物	-	-	-	-		-	-
房屋及建築	204,440,881.00	26,268,326.00	-	-		1,626,579.00	176,345,976.00
推廣貿易基金	21,000,000.00	1,386,000.00	-	-		86,625.00	19,527,375.00
能源研究發展基金	183,440,881.00	24,882,326.00	-	-		1,539,954.00	157,018,601.00
石油基金	-	-	-	-		-	-
機械及設備	192,868,561.00	178,339,190.00	388,647.00	388,647.00	增購非指出至 外交部個人電 腦13臺、印表 機1臺。	1,283,234.00	13,245,937.00
推廣貿易基金	28,865,471.00	18,492,024.00	388,647.00	388,647.00		837,767.00	9,535,680.00
能源研究發展基金	153,649,782.00	149,599,573.00	-	-		445,467.00	3,604,742.00
石油基金	10,353,108.00	10,247,593.00	-	-		-	105,515.00
交通及運輸設備	3,527,729.00	2,497,004.00	-	-		32,836.00	997,869.00
推廣貿易基金	3,152,559.00	2,135,344.00	-	-		32,856.00	984,359.00
能源研究發展基金	359,170.00	345,820.00	-	-		-	13,350.00
石油基金	16,000.00	15,840.00	-	-		-	160.00
雜項設備	49,836,988.00	37,239,501.00	171,300.00	1,616,104.00		-1,174,563.00	12,327,166.00
推廣貿易基金	46,728,777.00	36,006,097.00	171,300.00	429,874.00	增購水箱、飲 水機各1臺與沙 岩椅1組；另報 廢電影攝影機2 臺、攝影1臺、電 視機1臺、冷 氣機1臺、飲水 機4臺。	-54,363.00	10,518,469.00
能源研究發展基金	2,427,375.00	559,456.00	-	1,186,230.00	增購30台冷 (暖)氣機及2座 飲水機。	-1,120,200.00	1,801,899.00
石油基金	680,756.00	673,948.00	-	-		-	6,808.00
購建中國定資產	4,248,056,036.00	-	213,658,829.00	-	興建國家會展 中心(擴建南港 展覽館)計畫之 工程管理費、 預付款項正及 提列應付未付 數等費用。	4,461,714,865.00	6,808,000
推廣貿易基金	4,248,056,036.00	-	213,658,829.00	-	報廢電腦軟體 1批及電腦軟體 攤銷。	-	1,577,024.00
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
電腦軟體	1,700,772.00	-	123,748.00	-		-	1,577,024.00
推廣貿易基金	1,700,772.00	-	-	123,748.00		-	1,577,024.00
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
權利	150,989.00	-	-	7,059.00		-	143,930.00
推廣貿易基金	150,989.00	-	-	7,059.00	商標權攤銷。	-	143,930.00
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107年3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)		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付款	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
房屋及建築	128,341,964	1,871,967,000	-	-	2,000,308,964	404,162,964	29,119,740	184,539,089	213,658,829	52.86	-190,504,135	-47.14		
購建中固定資產	128,341,964	1,871,967,000	-	-	2,000,308,964	404,162,964	29,119,740	184,539,089	213,658,829	52.86	-190,504,135	-47.14		
1.推買基金	128,341,964	1,871,967,000	-	-	2,000,308,964	404,162,964	29,119,740	184,539,089	213,658,829	52.86	-190,504,135	-47.14	主要係建築工程出工狀況不佳、部分裝修工程及景觀工程施工進度持續落後，加以不同標案間施工界面及順序整合不易，連帶影響其他標案工程進度等因素所致。	貿易局已促請台電公司及專業團隊加強計畫進度管控，除即時檢討各標案間之施工界面與順序，並督促建築工程施工承攬商儘速提升各工項出工數、加速裝修工程及景觀工程施工，另請各標承攬商積極配合界面施工、趕趕進度，提升預算執行數。
機械及設備	-	5,623,000	-	-	5,623,000	403,000	388,647	-	388,647	96.44	-14,353	-3.56		
機械及設備	-	5,623,000	-	-	5,623,000	403,000	388,647	-	388,647	96.44	-14,353	-3.56		
1.推買基金	-	5,623,000	-	-	5,623,000	403,000	388,647	-	388,647	96.44	-14,353	-3.56		
2.能源基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.推買基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜項設備	-	4,320,000	-	-	4,320,000	417,000	171,300	-	171,300	41.08	-245,700	-58.92		
雜項設備	-	4,320,000	-	-	4,320,000	417,000	171,300	-	171,300	41.08	-245,700	-58.92		
1.推買基金	-	1,363,000	-	-	1,363,000	417,000	171,300	-	171,300	41.08	-245,700	-58.92	主要係受託辦理廠商(貿協)培訓中心冷氣標案(決標金額為新臺幣27萬8千元)，到正辦理驗收結案程序中，致執行率落後，嗣驗收完畢後即趕辦後續核銷作業。	將請受託辦理廠商(貿協)儘速完成驗收及核銷作業。
2.能源基金	-	2,957,000	-	-	2,957,000	-	-	-	-	-	-	-		
3.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
總計	128,341,964	1,881,910,000	-	-	2,010,251,964	404,982,964	29,679,687	184,539,089	214,218,776	52.90	-190,764,188	-47.10		