

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 3 月份

主辦會計人員：

基金主持人：

經濟部經濟特別收入基金 108 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108年3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	金 額	%		
一、基金來源		21,354,498,000	5,776,535,000	5,276,743,000	499,792,000	9.47	7,483,614,297	6,243,053,000	1,240,561,297	19.87
1.徵收及依法分配收入		20,885,679,000	5,693,496,962	5,267,828,000	425,668,962	8.08	7,329,409,461	6,185,819,000	1,143,590,461	18.49
(1)推廣貿易服務費收入		41D 5,079,790,000	556,247,389	400,000,000	156,247,389	39.06	664,824,619	490,000,000	174,824,619	35.68
(2)能源研究發展收入		41E 2,994,974,000	598,995,000	598,995,000	-	-	598,995,000	598,995,000	-	-
(3)石油業務管理收入		41F 5,335,000,000	562,473,279	530,833,000	31,640,279	5.96	2,089,808,548	1,358,824,000	730,984,548	53.80
(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	3,975,781,294	3,738,000,000	237,781,294	6.36
2.勞務收入		43 1,750,000	104,750	122,000	-17,250	-14.14	254,250	270,000	-15,750	-5.83
(1)服務收入		431 1,750,000	104,750	122,000	-17,250	-14.14	254,250	270,000	-15,750	-5.83
(2)其他勞務收入		43Y -	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入		45 209,031,000	6,153,785	6,206,000	-52,215	-0.84	10,990,985	9,339,000	1,651,985	17.69
(1)財產處分收入		451 -	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)租金收入		452 5,217,000	5,279,408	5,217,000	62,408	1.20	5,279,408	5,217,000	62,408	1.20
(3)權利金收入		453 151,000,000	-	-	-	-	1,318,476	-	1,318,476	-
(4)利息收入		454 52,814,000	874,377	989,000	-114,623	-11.59	4,393,101	4,122,000	271,101	6.58
(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	76,779,503	2,587,000	74,192,503	2,867.90	142,959,601	47,625,000	95,334,601	200.18
(1)雜項收入		4YY 258,038,000	76,779,503	2,587,000	74,192,503	2,867.90	142,959,601	47,625,000	95,334,601	200.18
二、基金用途		5 27,003,354,000	661,982,327	455,507,000	206,475,327	45.33	1,730,739,788	1,914,074,000	-183,334,212	-9.58
1.貿易推廣工作計畫		6,177,286,000	14,267,827	93,669,000	-79,401,173	-84.77	357,527,726	372,635,000	-15,107,274	-4.05

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國108年3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	4,604,000	63,665	63,000	665	1.06	156,465	156,000	465	0.30
(2)其他		6,172,682,000	14,204,162	93,606,000	-79,401,838	-84.83	357,371,261	372,479,000	-15,107,739	-4.06
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	1,937,310	-	1,937,310	-	4,700,168	-	4,700,168	-
(1)購置固定資產	51	-	1,937,310	-	1,937,310	-	4,700,168	-	4,700,168	-
3.能源研究發展工作計畫		3,341,030,000	169,818,742	180,150,000	-10,331,258	-5.73	307,914,186	496,547,000	-188,632,814	-37.99
(2)其他		3,341,030,000	169,818,742	180,150,000	-10,331,258	-5.73	307,914,186	496,547,000	-188,632,814	-37.99
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		6,834,062,000	452,425,011	127,824,000	324,601,011	253.94	972,775,522	921,548,000	51,227,522	5.56
(2)其他		6,834,062,000	452,425,011	127,824,000	324,601,011	253.94	972,775,522	921,548,000	51,227,522	5.56
5.再生能源推廣計畫		10,585,195,000	20,521,688	51,006,000	-30,484,312	-59.77	75,295,904	111,206,000	-35,910,096	-32.29
(2)其他		10,585,195,000	20,521,688	51,006,000	-30,484,312	-59.77	75,295,904	111,206,000	-35,910,096	-32.29
6.一般行政管理計畫		60,340,000	2,969,249	2,858,000	111,249	3.89	12,483,782	12,058,000	425,782	3.53
(2)其他		60,340,000	2,969,249	2,858,000	111,249	3.89	12,483,782	12,058,000	425,782	3.53
7.一般建築及設備計畫		5,441,000	42,500	-	42,500	-	42,500	80,000	-37,500	-46.88
(1)購置固定資產	51	5,441,000	42,500	-	42,500	-	42,500	80,000	-37,500	-46.88
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,648,856,000	5,114,552,673	4,821,236,000	293,316,673	6.08	5,752,874,509	4,328,979,000	1,423,895,509	32.89
四、期初基金餘額	71	18,466,056,000			-	-	24,259,142,728.71	18,466,056,000	5,793,086,728.71	31.37
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-
六、期末基金餘額	73	12,817,200,000			-	-	30,012,017,237.71	22,795,035,000	7,216,982,237.71	31.66

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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) 本月份實際數較分配預算數增加 499,792,000 元，約 9.47%。

(二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加 1,240,561,297 元，約 19.87%，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) 本月份實際數較分配預算數增加 206,475,327 元，約 45.33%，主要係石油基金部分補助計畫原預估於 2 月份付款，惟受補助單位遲至 3 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減少 183,334,212 元，約 9.58%。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月份實際賸餘數較分配預算賸餘數增加 293,316,673 元，約 6.08%。

(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 1,423,895,509 元，約 32.89%，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。

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108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	%
資產	1	0	32,186,667,889.71	100.00	負債	2	9	2,174,650,652.00	6.76
一、流動資產	11	8	25,870,115,539.71	80.38	一、流動負債	21	7	2,106,918,977.00	6.55
1.現金	111	5	24,556,368,250.71	76.29	1.應付款項	212	1	2,106,918,977.00	6.55
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		5,515,299.00	0.02
銀行存款	1112	8	24,556,148,250.71	76.29	應付費用	2125	3	2,101,403,678.00	6.53
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	11,940,702.00	0.04	2.預收款項	213		-	-
應收帳款	1133	9	556,353.00	-	預收收入	2133		-	-
備抵呆帳—應收帳款(-)	1134	5	-107,948.00	-	其他預收款	213Y		-	-
應收收益	1138		-	-	二、其他負債	22	5	67,731,675.00	0.21
應收利息	1139	7	1,359,962.00	-	1.什項負債	221	2	67,731,675.00	0.21
其他應收款	113Y	2	10,132,335.00	0.03	存入保證金	2211	9	10,524,940.00	0.03
3.預付款項	115	4	1,301,806,587.00	4.04	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	1,301,806,587.00	4.04	應付退休及離職金	2213	1	1,956,717.00	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	55,250,018.00	0.17
4.短期貸墊款	116		-	-	基金餘額	3	8	30,012,017,237.71	93.24
短期墊款	1161		-	-	一、基金餘額	31	6	30,012,017,237.71	93.24

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108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	6,001,956,717.00	18.65	1.基金餘額	311	3	30,012,017,237.71	93.24
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	24,259,142,728.71	75.37
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	5,752,874,509.00	17.87
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	18.64	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	18.64					
3.準備金	124	5	1,956,717.00	0.01					
退休及離職準備金	1241	1	1,956,717.00	0.01					
三、其他資產	13	4	314,595,633.00	0.98					
1.什項資產	131	1	314,595,633.00	0.98					
存出保證金	1311	8	300,000,000.00	0.93					
催收款項	1313	A	86,318,720.00	0.27					
備抵呆帳－催收款項(-)	1314	7	-78,818,451.00	-0.24					
暫付及待結轉帳項	1315	3	7,095,364.00	0.02					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合計			32,186,667,889.71	100.00	合計			32,186,667,889.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 114,746,300元 -- 141 信託代理與保證資產 114,746,300元 -- 1413 保證品 114,746,300元。

23 信託代理與保證負債 114,746,300元 -- 231 信託代理與保證負債 114,746,300元 -- 2313 應付保證品 114,746,300元。

主要係外貿協會辦理國企班學員保證金、臺灣產業形象廣告計畫及南港展覽館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 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	-	-	-	14,267,827	93,669,000	-79,401,173	-84.77
		累計數	-	-	-	357,527,726	372,635,000	-15,107,274	-4.05
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	169,818,742	180,150,000	-10,331,258	-5.73
		累計數	-	-	-	307,914,186	496,547,000	-188,632,814	-37.99
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	452,425,011	127,824,000	324,601,011	253.94
		累計數	-	-	-	972,775,522	921,548,000	51,227,522	5.56
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	20,521,688	51,006,000	-30,484,312	-59.77
		累計數	-	-	-	75,295,904	111,206,000	-35,910,096	-32.29
合 計		本月數	-	-	-	657,033,268	452,649,000	204,384,268	45.15
		累計數	-	-	-	1,713,513,338	1,901,936,000	-188,422,662	-9.91

**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3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)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	6,737,660,799	248,756,163	4,899,133		519,441		2,473,658	6,490,810,670	
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	304,440,881	32,774,639	-		-		1,626,577	170,039,665	
推廣貿易基金	21,000,000	1,732,500	-		-		86,625	19,180,875	
能源研究發展基金	183,440,881	31,042,139	-		-		1,539,952	150,858,790	
石油基金	-	-	-		-		-	-	
機械及設備	188,011,759	175,780,904	198,965		156,465		604,836	11,668,519	
推廣貿易基金	30,241,723	20,471,748	198,965	(1)	156,465	(7)	604,836	9,207,639	
能源研究發展基金	147,416,928	145,061,563	-		-		-	2,335,365	
石油基金	10,353,108	10,247,593	-		-		-	105,515	
交通及運輸設備	3,337,729	2,628,428	-		-		32,836	866,445	
推廣貿易基金	3,152,539	2,266,768	-		-		32,836	852,935	
能源研究發展基金	339,170	345,820	-		-		-	13,350	
石油基金	16,000	15,840	-		-		-	160	
雜項設備	52,537,074	37,572,192	-		278,625		209,389	14,476,868	
推廣貿易基金	46,881,193	36,329,218	-		278,625	(5)	73,939	10,199,411	
能源研究發展基金	4,975,125	569,026	-		-		135,450	4,270,649	
石油基金	680,756	673,948	-		-		-	6,808	
購建中國定資產	6,131,538,620	-	4,700,168		-		-	6,136,238,788	
推廣貿易基金	6,131,538,620	-	4,700,168	(1)	-		-	6,136,238,788	
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-	
石油基金	-	-	-		-		-	-	
電腦軟體	1,280,606	-	-		77,331		-	1,203,275	
推廣貿易基金	1,280,606	-	-		77,331	(11)	-	1,203,275	
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-	
石油基金	-	-	-		-		-	-	
權利	122,835	-	-		7,020		-	115,815	
推廣貿易基金	122,835	-	-		7,020	(11)	-	115,815	
能源研究發展基金	-	-	-		-		-	-	
石油基金	-	-	-		-		-	-	
遞耗資產	-	-	-		-		-	-	
其他	-	-	-		-		-	-	
負債	-	-	-		-		-	-	
長期債務	-	-	-		-		-	-	

(1) 興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫之工程管理費、預付款轉正及提列應付未付款等費用。

(7) 增購數位相機及鏡頭1組；增購並搬出至外交部個人電腦5台。

(5) 報廢冷(暖)氣機2台。

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)		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	14,328,000	4,700,168	-	4,700,168	32.80	-9,627,832	-67.20		
購建中固定資產	116,826,380	-			116,826,380	14,328,000	4,700,168	-	4,700,168	32.80	-9,627,832	-67.20		
1.推買基金	116,826,380	-			116,826,380	14,328,000	4,700,168	-	4,700,168	32.80	-9,627,832	-67.20	1. 因公共藝術B案及C案尚需配合D案民眾參與活動完成後方可辦理總驗收與移交作業，惟原定3月辦理之民眾參與活動，因各案藝術家檔期無法配合，需延後辦理。 2. 雜項機電工程契約變更程序尚未辦理完備，部分款項尚無法辦理估驗計價及付款。	1. 公共藝術B案及C案業於108年2月下旬完成作品驗收，該局已請台電公司儘速協調、確認各案藝術家檔期及公共藝術D案民眾參與活動辦理總驗收及移交作業。 2. 已促請台電公司儘速辦理雜項機電契約變更及後續估驗計價作業，以提升預算執行率。
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	156,000	198,965	-	198,965	127.54	42,965	27.54		
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	156,000	198,965	-	198,965	127.54	42,965	27.54		
1.推買基金	-	5,250,000	-	-	5,250,000	156,000	198,965	-	198,965	127.54	42,965	27.54	主要係工作進度較預期進度提前所致。	
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	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	351,000	-	-	351,000	-	-	-	-	-	-	-		
1.推買基金	-	351,000	-	-	351,000	-	-	-	-	-	-	-		
2.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	80,000	-	-	-	-	-80,000	-100.00		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	80,000	-	-	-	-	-80,000	-100.00		
1.推買基金		1,783,000		-	1,783,000	80,000	-	-	-	-	-80,000	-100.00	主要係購置資訊中心機房窗型冷氣機，其需辦理試運轉測試功能是否正常，爰造成驗收期程延後，不及趕辦核銷撥付作業。	將儘速辦理核銷作業中。
2.能源基金	-	2,661,000	-	-	2,661,000	-	-	-	-	-	-	-		
3.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
總計	116,826,380	10,045,000	-	-	126,871,380	14,564,000	4,899,133	-	4,899,133	33.64	-9,664,867	-66.36		