

經 濟 部

經濟特別收入基金

# 會 計 月 報

中華民國 108 年 10 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 10 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10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	4	21,354,498,000	934,898,506	746,325,000	188,573,506	25.27	15,193,764,510	17,668,728,000	-2,474,963,490	-14.01
1.徵收及依法分配收入	41	20,885,679,000	910,346,811	731,304,000	179,042,811	24.48	14,738,733,705	17,376,009,000	-2,637,275,295	-15.18
(1)推廣貿易服務費收入	41D	5,079,790,000	288,940,315	400,000,000	-111,059,685	-27.76	3,496,266,280	3,670,790,000	-174,523,720	-4.75
(2)能源研究發展收入	41E	2,994,974,000	-	-	-	-	1,796,985,000	1,796,985,000	-	-
(3)石油業務管理收入	41F	5,335,000,000	621,406,496	331,304,000	290,102,496	87.56	5,469,701,131	4,432,319,000	1,037,382,131	23.40
(4)再生能源發展收入	41K	7,475,915,000	-	-	-	-	3,975,781,294	7,475,915,000	-3,500,133,706	-46.82
2.勞務收入	43	1,750,000	171,500	148,000	23,500	15.88	1,371,400	1,306,000	65,400	5.01
(1)服務收入	431	1,750,000	171,500	148,000	23,500	15.88	1,371,400	1,306,000	65,400	5.01
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入	45	209,031,000	9,367,276	1,000,000	8,367,276	836.73	99,297,736	106,092,000	-6,794,264	-6.40
(1)財產處分收入	451	-	707,784	-	707,784	-	719,376	-	719,376	-
(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	7,316,864	-	7,316,864	-	50,854,464	65,000,000	-14,145,536	-21.76
(4)利息收入	454	52,814,000	1,342,628	1,000,000	342,628	34.26	42,444,488	35,875,000	6,569,488	18.31
(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	258,038,000	15,012,919	13,873,000	1,139,919	8.22	354,361,669	185,321,000	169,040,669	91.22
(1)雜項收入	4YY	258,038,000	15,012,919	13,873,000	1,139,919	8.22	354,361,669	185,321,000	169,040,669	91.22
二、基金用途	5	27,003,354,000	1,347,890,433	1,741,213,000	-393,322,567	-22.59	10,983,496,517	16,860,118,000	-5,876,621,483	-34.86
1.貿易推廣工作計畫		6,177,286,000	648,407,008	986,684,000	-338,276,992	-34.28	3,722,198,924	3,692,037,000	30,161,924	0.82

經濟特別收入基金  
基金來源、用途及餘絀表  
中華民國108年10月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 行政核定數	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	%			金 額	%
(1)購置固定資產	51	4,604,000	587,324	639,000	-51,676	-8.09	3,847,574	3,950,000	-102,426	-2.59
(2)其他		6,172,682,000	647,819,684	986,045,000	-338,225,316	-34.30	3,718,351,350	3,688,087,000	30,264,350	0.82
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	-	-	-	-	11,683,184	-	11,683,184	-
(1)購置固定資產	51	-	-	-	-	-	11,683,184	-	11,683,184	-
3.能源研究發展工作計畫		3,341,030,000	258,216,147	71,391,000	186,825,147	261.69	2,020,725,981	2,348,444,000	-327,718,019	-13.95
(2)其他		3,341,030,000	258,216,147	71,391,000	186,825,147	261.69	2,020,725,981	2,348,444,000	-327,718,019	-13.95
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		6,834,062,000	432,244,559	674,779,000	-242,534,441	-35.94	5,051,473,193	5,328,434,000	-276,960,807	-5.20
(2)其他		6,834,062,000	432,244,559	674,779,000	-242,534,441	-35.94	5,051,473,193	5,328,434,000	-276,960,807	-5.20
5.再生能源推廣計畫		10,585,195,000	2,746,735	-	2,746,735	-	129,128,216	5,439,872,000	-5,310,743,784	-97.63
(2)其他		10,585,195,000	2,746,735	-	2,746,735	-	129,128,216	5,439,872,000	-5,310,743,784	-97.63
6.一般行政管理計畫		60,340,000	6,275,984	8,299,000	-2,023,016	-24.38	45,521,118	48,510,000	-2,988,882	-6.16
(2)其他		60,340,000	6,275,984	8,299,000	-2,023,016	-24.38	45,521,118	48,510,000	-2,988,882	-6.16
7.一般建築及設備計畫		5,441,000	-	60,000	-60,000	-100.00	2,765,901	2,821,000	-55,099	-1.95
(1)購置固定資產	51	5,441,000	-	60,000	-60,000	-100.00	2,765,901	2,821,000	-55,099	-1.95
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,648,856,000	-412,991,927	-994,888,000	581,896,073	-58.49	4,210,267,993	808,610,000	3,401,657,993	420.68
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			-	-	28,457,329,310.71	19,274,666,000	9,182,663,310.71	47.64

# 經濟特別收入基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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 188,573,506 元，約 25.27%，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所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 2,474,963,490 元，約 14.01%，主要係再生能源發展基金為縮短基金收入及電價補貼之收支時程，延後收取徵收收入所致。

### 二、基金用途：

- (一) 本月份實際數較分配預算數減少 393,322,567 元，約 22.59%，主要係推廣貿易基金執行提升臺灣產業國際形象等委辦計畫之經費核銷已提前於 9 月辦理完畢所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 5,876,621,483 元，約 34.86%，主要係再生能源發展基金之再生能源電價補貼未及請款所致。

### 三、本期賸餘(短絀-)：

- (一) 本月份實際短絀數較分配預算短絀數減少 581,896,073 元，約 58.49%，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政府儲油油槽租金請款進度不如預期所致。
- (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 3,401,657,993 元，約 420.68%，主要係石油基金徵收收入較預期增加及再生能源發展基金之再生能源電價補貼未及請款所致。

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年10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	30,105,099,142.71	100.00	負債	2	9	1,647,769,832.00	5.47
一、流動資產	11	8	23,788,368,413.71	79.02	一、流動負債	21	7	1,610,459,675.00	5.35
1.現金	111	5	21,352,298,514.71	70.93	1.應付款項	212	1	1,566,234,749.00	5.20
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		5,235,713.00	0.02
銀行存款	1112	8	21,352,078,514.71	70.93	應付費用	2125	3	1,560,999,036.00	5.19
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	2,685,143.00	0.01	2.預收款項	213		44,224,926.00	0.15
應收帳款	1133	9	958,953.00	-	預收收入	2133		44,224,926.00	0.15
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	37,310,157.00	0.12
應收利息	1139	7	1,880,948.00	0.01	1.什項負債	221	2	37,310,157.00	0.12
其他應收款	113Y	2	-	-	存入保證金	2211	9	10,794,210.00	0.04
3.預付款項	115	4	2,433,384,756.00	8.08	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	2,433,384,756.00	8.08	應付退休及離職金	2213	1	1,916,268.00	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	24,599,679.00	0.08
4.短期貸墊款	116		-	-	基金餘額	3	8	28,457,329,310.71	94.53
短期墊款	1161		-	-	一、基金餘額	31	6	28,457,329,310.71	94.53

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年10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	6,001,916,268.00	19.94	1.基金餘額	311	3	28,457,329,310.71	94.53
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	24,247,061,317.71	80.54
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	4,210,267,993.00	13.99
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	19.93	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	19.93					
3.準備金	124	5	1,916,268.00	0.01					
退休及離職準備金	1241	1	1,916,268.00	0.01					
三、其他資產	13	4	314,814,461.00	1.05					
1.什項資產	131	1	314,814,461.00	1.05					
存出保證金	1311	8	300,000,400.00	1.00					
催收款項	1313	A	16,375,432.00	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	8,610,487.00	0.03					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合計			30,105,099,142.71	100.00	合計			30,105,099,142.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 129,870,300元 -- 141 信託代理與保證資產 129,870,300元 -- 1413 保證品 129,870,300元。

23 信託代理與保證負債 129,870,300元 -- 231 信託代理與保證負債 129,870,300元 -- 2313 應付保證品 129,870,300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10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	-	-	-	648,407,008	986,684,000	-338,276,992	-34.28
		累計數	-	-	-	3,722,198,924	3,692,037,000	30,161,924	0.82
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	258,216,147	71,391,000	186,825,147	261.69
		累計數	-	-	-	2,020,725,981	2,348,444,000	-327,718,019	-13.95
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	432,244,559	674,779,000	-242,534,441	-35.94
		累計數	-	-	-	5,051,473,193	5,328,434,000	-276,960,807	-5.20
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	2,746,735	-	2,746,735	-
		累計數	-	-	-	129,128,216	5,439,872,000	-5,310,743,784	-97.63
合 計		本月數	-	-	-	1,341,614,449	1,732,854,000	-391,239,551	-22.58
		累計數	-	-	-	10,923,526,314	16,808,787,000	-5,885,260,686	-35.01

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10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)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	23,403,080	11,439,008			5,198,517	6,495,670,191	
非理目的之長期投資	-	-	-	-			-	-	
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	204,440,881	32,774,639	-	-			5,421,925	166,244,317	
推廣貿易基金	21,000,000	1,732,500	-	-			288,750	18,978,750	
能源研究發展基金	183,440,881	31,042,139	-	-			5,133,175	147,265,567	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
機械及設備	188,011,759	175,780,904	6,708,704	10,088,328			-1,342,670	10,193,901	
推廣貿易基金	30,241,723	20,471,748	2,053,149	2,010,649	(1)	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64台、印表機3台、數位投影機2部。	1,962,436	7,850,039	
能源研究發展基金	147,416,928	145,061,563	4,655,555	8,077,679	(12)	1. 報廢桌上型螢幕一台32,950元及乾蒸滾水機及玻璃14套8,044,729元。 2. 108年6月21日更正報廢財產沖銷總進帳列數部分，調增報廢財產成本4,655,555元。	-3,305,106	2,238,347	
石油基金	10,353,108	10,247,593	-	-	(5)		-	105,515	
交通及運輸設備	3,527,729	2,628,428	346,000	-			113,925	1,131,376	
推廣貿易基金	3,152,559	2,266,768	346,000	-	(1)	增購綜合擴大機1部及麥克風16支。	113,925	1,117,866	
能源研究發展基金	359,170	345,820	-	-			-	13,350	
石油基金	16,000	15,840	-	-			-	160	
雜項設備	52,537,074	37,572,192	4,665,192	1,099,580			1,005,337	17,525,157	
推廣貿易基金	46,881,193	36,329,218	1,553,584	545,292	(1)	增購冷(暖)氣機20台、碎紙機1台、報基8面、電視機9台、圖書安全系統上述或應機2台、桌子6張、冰箱2具、吸塵器1具、飲水機3座及黑(白)板1個；另報廢冷(暖)氣機2台及圖書安全系統上述或應機2台。	524,340	11,035,927	
能源研究發展基金	4,975,125	569,026	3,111,608	340,688	(5)	1. 購置冷(暖)氣27台2,680,742元。 2. 108年6月21日更正報廢財產沖銷總進帳列數部分，調增報廢財產成本450,866元，及報廢冷(暖)氣機23台成本由584,085元調減為340,688元。	692,461	6,484,558	
石油基金	680,756	673,948	-	213,600	(5)	報廢投影機2部。	-211,464	4,672	
購建中國定資產	6,131,538,620	-	11,683,184	-		興建國家會展中心(續建市港展覽館)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	6,131,538,620	-	11,683,184	-	(1)		-	6,143,221,804	
能源研究發展基金	-	-	-	-			-	-	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
推廣貿易基金	1,280,606	-	-	227,695	(5)(11)	報廢電腦鍵盤1批及電腦軟體攤銷。	-	1,052,911	
能源研究發展基金	-	-	-	-			-	-	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
推廣貿易基金	122,835	-	-	23,405		商標權攤銷。	-	99,430	
能源研究發展基金	-	-	-	-	(11)		-	99,430	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
其他	-	-	-	-			-	-	
推廣貿易基金	-	-	-	-			-	-	
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10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	落後原因如下： 一、各工程標案已驗收合格，並於108年10月31日正式交付營運單位，惟尚未完成結算。 二、公共藝術設置計畫B、C、D案尚未完成總驗收作業。	一、本案工程標案已全部驗收合格，並於108年10月31日正式交付營運單位財團法人中華民國對外貿易發展協會。 二、已督促台電公司儘速完成公共藝術驗收作業，並加速辦理各工程標及公共藝術結算作業。
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	2,096,000	2,053,149	-	2,053,149	97.96	-42,851	-2.04		
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	2,096,000	2,053,149	-	2,053,149	97.96	-42,851	-2.04		
1.推買基金	-	5,250,000	-	-	5,250,000	2,096,000	2,053,149	-	2,053,149	97.96	-42,851	-2.04		
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	351,000	346,000	-	346,000	98.58	-5,000	-1.42		
交通及運輸設備	-	351,000	-	-	351,000	351,000	346,000	-	346,000	98.58	-5,000	-1.42		
1.推買基金	-	351,000	-	-	351,000	351,000	346,000	-	346,000	98.58	-5,000	-1.42		
2.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	4,324,000	4,214,326	-	4,214,326	97.46	-109,674	-2.54		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	4,324,000	4,214,326	-	4,214,326	97.46	-109,674	-2.54		
1.推買基金	-	1,783,000	-	-	1,783,000	1,663,000	1,553,584	-	1,553,584	93.42	-109,416	-6.58		
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	123,597,380	11,406,659	6,890,000	18,296,659	14.80	-105,300,721	-85.20		