

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 11 月份

主辦會計人員：

經濟部會計處 張月女 處長

基金主持人：

經濟部 沈榮津 部長

經濟部經濟特別收入基金 108 年度 11 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11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			
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	%
一、基金來源	4	21,354,498,000	4,474,231,980	766,439,000	3,707,792,980	483.77	19,667,996,490	18,435,167,000	1,232,829,490	6.69
1.徵收及依法分配收入	41	20,885,679,000	4,472,341,498	766,279,000	3,706,062,498	483.64	19,211,075,203	18,142,288,000	1,068,787,203	5.89
(1)推廣貿易服務費收入	41D	5,079,790,000	242,382,140	300,000,000	-57,617,860	-19.21	3,738,648,420	3,970,790,000	-232,141,580	-5.85
(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	628,771,865	466,279,000	162,492,865	34.85	6,098,472,996	4,898,598,000	1,199,874,996	24.49
(4)再生能源發展收入	41K	7,475,915,000	3,601,187,493	-	3,601,187,493	-	7,576,968,787	7,475,915,000	101,053,787	1.35
2.勞務收入	43	1,750,000	164,750	148,000	16,750	11.32	1,536,150	1,454,000	82,150	5.65
(1)服務收入	431	1,750,000	164,750	148,000	16,750	11.32	1,536,150	1,454,000	82,150	5.65
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入	45	209,031,000	364,261	12,000	352,261	2,935.51	99,661,997	106,104,000	-6,442,003	-6.07
(1)財產處分收入	451	-	-	-	-	-	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	228,572	-	228,572	-	51,083,036	65,000,000	-13,916,964	-21.41
(4)利息收入	454	52,814,000	135,689	12,000	123,689	1,030.74	42,580,177	35,887,000	6,693,177	18.65
(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	1,361,471	-	1,361,471	-	355,723,140	185,321,000	170,402,140	91.95
(1)雜項收入	4YY	258,038,000	1,361,471	-	1,361,471	-	355,723,140	185,321,000	170,402,140	91.95
二、基金用途	5	27,003,354,000	893,628,916	313,670,000	579,958,916	184.89	11,877,125,433	17,173,788,000	-5,296,662,567	-30.84
1.貿易推廣工作計畫		6,177,286,000	216,183,462	183,372,000	32,811,462	17.89	3,938,382,386	3,875,409,000	62,973,386	1.62

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國108年11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			
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	398,945	654,000	-255,055	-39.00	4,246,519	4,604,000	-357,481	-7.76
(2)其他		6,172,682,000	215,784,517	182,718,000	33,066,517	18.10	3,934,135,867	3,870,805,000	63,330,867	1.64
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	15,005	-	15,005	-	11,698,189	-	11,698,189	-
(1)購置固定資產	51	-	15,005	-	15,005	-	11,698,189	-	11,698,189	-
3.能源研究發展工作計畫		3,341,030,000	40,947,237	448,000	40,499,237	9,040.01	2,061,673,218	2,348,892,000	-287,218,782	-12.23
(2)其他		3,341,030,000	40,947,237	448,000	40,499,237	9,040.01	2,061,673,218	2,348,892,000	-287,218,782	-12.23
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		6,834,062,000	591,152,616	113,409,000	477,743,616	421.26	5,642,625,809	5,441,843,000	200,782,809	3.69
(2)其他		6,834,062,000	591,152,616	113,409,000	477,743,616	421.26	5,642,625,809	5,441,843,000	200,782,809	3.69
5.再生能源推廣計畫		10,585,195,000	41,062,809	13,482,000	27,580,809	204.58	170,191,025	5,453,354,000	-5,283,162,975	-96.88
(2)其他		10,585,195,000	41,062,809	13,482,000	27,580,809	204.58	170,191,025	5,453,354,000	-5,283,162,975	-96.88
6.一般行政管理計畫		60,340,000	4,267,787	2,879,000	1,388,787	48.24	49,788,905	51,389,000	-1,600,095	-3.11
(2)其他		60,340,000	4,267,787	2,879,000	1,388,787	48.24	49,788,905	51,389,000	-1,600,095	-3.11
7.一般建築及設備計畫		5,441,000	-	80,000	-80,000	-100.00	2,765,901	2,901,000	-135,099	-4.66
(1)購置固定資產	51	5,441,000	-	80,000	-80,000	-100.00	2,765,901	2,901,000	-135,099	-4.66
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,648,856,000	3,580,603,064	452,769,000	3,127,834,064	690.82	7,790,871,057	1,261,379,000	6,529,492,057	517.65
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					32,037,932,374.71	19,727,435,000	12,310,497,374.71	62.40

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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 3,707,792,980 元，約 483.77%，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，原預估於 9 月收取之徵收收入，延後至本月收取所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加 1,232,829,490 元，約 6.69%。

二、基金用途：

- (一) 本月份實際數較分配預算數增加 579,958,916 元，約 184.89%，主要係石油基金原預估於 10 月份撥付之政府儲油油槽租金及電動機車推廣補助計畫款項遲至本月份請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 5,296,662,567 元，約 30.84%，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) 本月份實際賸餘數較分配預算賸餘數增加 3,127,834,064 元，約 690.82%，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，原預估於 9 月收取之徵收收入，延後至本月收取所致。
- (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 6,529,492,057 元，約 517.65%，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。

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年11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	33,682,546,602.71	100.00	負債	2	9	1,644,614,228.00	4.88
一、流動資產	11	8	27,369,138,813.71	81.26	一、流動負債	21	7	1,607,619,131.00	4.77
1.現金	111	5	24,836,446,513.71	73.74	1.應付款項	212	1	1,563,394,205.00	4.64
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		5,341,847.00	0.02
銀行存款	1112	8	24,836,226,513.71	73.74	應付費用	2125	3	1,558,052,358.00	4.63
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	2,657,699.00	0.01	2.預收款項	213		44,224,926.00	0.13
應收帳款	1133	9	951,567.00	-	預收收入	2133		44,224,926.00	0.13
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	36,995,097.00	0.11
應收利息	1139	7	1,860,890.00	0.01	1.什項負債	221	2	36,995,097.00	0.11
其他應收款	113Y	2	-	-	存入保證金	2211	9	11,013,210.00	0.03
3.預付款項	115	4	2,530,034,601.00	7.51	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	2,530,034,601.00	7.51	應付退休及離職金	2213	1	1,927,565.00	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	24,054,322.00	0.07
4.短期貸墊款	116		-	-	基金餘額	3	8	32,037,932,374.71	95.12
短期墊款	1161		-	-	一、基金餘額	31	6	32,037,932,374.71	95.12

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年11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	6,001,927,565.00	17.82	1.基金餘額	311	3	32,037,932,374.71	95.12
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	24,247,061,317.71	71.99
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	7,790,871,057.00	23.13
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	17.81	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	17.81					
3.準備金	124	5	1,927,565.00	0.01					
退休及離職準備金	1241	1	1,927,565.00	0.01					
三、其他資產	13	4	311,480,224.00	0.92					
1.什項資產	131	1	311,480,224.00	0.92					
存出保證金	1311	8	300,000,400.00	0.89					
催收款項	1313	A	16,219,577.00	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	5,432,105.00	0.02					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合計			33,682,546,602.71	100.00	合計			33,682,546,602.71	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11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	-	-	-	216,183,462	183,372,000	32,811,462	17.89
		累計數	-	-	-	3,938,382,386	3,875,409,000	62,973,386	1.62
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	40,947,237	448,000	40,499,237	9,040.01
		累計數	-	-	-	2,061,673,218	2,348,892,000	-287,218,782	-12.23
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	591,152,616	113,409,000	477,743,616	421.26
		累計數	-	-	-	5,642,625,809	5,441,843,000	200,782,809	3.69
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	41,062,809	13,482,000	27,580,809	204.58
		累計數	-	-	-	170,191,025	5,453,354,000	-5,283,162,975	-96.88
合計		本月數	-	-	-	889,346,124	310,711,000	578,635,124	186.23
		累計數	-	-	-	11,812,872,438	17,119,498,000	-5,306,625,562	-31.00

**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11月份

單位：新臺幣元

項目	取得成本/舉債	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	金額	金額	金額			
資產							
非理財目的之長期投資	6,737,660,799	248,736,163	23,817,030	11,841,979		6,096,086	6,494,783,601
推廣貿易基金	-	-	-	-		-	-
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
土地	136,201,295	-	-	-		-	136,201,295
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	-	-		3,964,118	165,702,124
推廣貿易基金	21,000,000	1,732,500	-	-		317,625	18,949,875
能源研究發展基金	183,440,881	31,042,139	-	-		5,646,493	146,752,249
石油基金	-	-	-	-		-	-
機械及設備	188,011,739	175,780,904	7,092,649	10,472,273		-1,169,188	10,020,419
推廣貿易基金	30,241,723	20,471,748	2,437,094	2,394,594	增購數位相機及鏡頭1組；另增購並搬出至外交部個人電腦70台、印表機4台、數位攝影機2部。	2,135,918	7,576,557
能源研究發展基金	147,416,928	145,061,563	4,655,555	8,077,679	1. 報廢桌上型電腦一台92,950元及乾濕爐字機組及設備14套8,044,729元。 2. 108年6月21日更正報廢財產沖銷短報帳列數部分，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	10,242,593	-	-		-	105,515
交通及運輸設備	3,527,729	2,628,428	346,000	-		127,295	1,118,006
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。	127,295	1,104,496
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	4,680,192	1,099,580	增購冷(暖)氣機20台、碎紙機1台、報警器面、電視機9台、圖書安全系統上送感應機2台、桌子6張、冰箱2具、吸塵器1具、飲水機3座及桌(台)板1個、風扇噴漆面用椅1台；另報廢冷(暖)氣機2台及圖書安全系統上送感應機2台。	1,173,861	17,371,633
推廣貿易基金	46,881,193	36,329,218	1,568,584	545,292	(5)	623,333	10,951,934
能源研究發展基金	4,975,125	569,026	3,111,608	340,688	(5)	761,992	6,415,027
石油基金	680,756	673,948	-	213,600	(5)	-211,464	4,672
購建中國定資產	6,131,538,620	-	11,698,189	-		-	6,143,236,809
推廣貿易基金	6,131,538,620	-	11,698,189	(1)	興建國家會展中心(購建香港展覽館)計畫之工程管理費、預付款轉正及提列應付未付數等費用。	-	6,143,236,809
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
電腦軟體	1,280,606	-	-	244,382		-	1,036,224
推廣貿易基金	1,280,606	-	-	244,382	(3)(11)	-	1,036,224
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
權利	122,835	-	-	23,744		-	97,091
推廣貿易基金	122,835	-	-	23,744	(11)	-	97,091
能源研究發展基金	-	-	-	-		-	-
石油基金	-	-	-	-		-	-
遞耗資產	-	-	-	-		-	-
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108年11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 未付款	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	4,808,189	6,890,000	11,698,189	10.01	-105,128,191	-89.99		
購建中固定資產	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,808,189	6,890,000	11,698,189	10.01	-105,128,191	-89.99		
1.推買基金	116,826,380	-			116,826,380	116,826,380	4,808,189	6,890,000	11,698,189	10.01	-105,128,191	-89.99	落後原因如下： 一、各工程標案已完成驗收但尚未完成結算。 二、公共藝術設置計畫D案尚未完成總驗收作業。 三、委託專案管理及設計監造技術服務案尚未辦理驗收結算。	已督促台電公司儘速完成公共藝術D標、委託專案管理及設計監造技術服務案總驗收作業及結算作業，另已請台電公司加速辦理各工程標案結算作業。
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	2,750,000	2,437,094	-	2,437,094	88.62	-312,906	-11.38		
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	2,750,000	2,437,094	-	2,437,094	88.62	-312,906	-11.38		
1.推買基金	-	5,250,000	-	-	5,250,000	2,750,000	2,437,094	-	2,437,094	88.62	-312,906	-11.38	落後原因如下： 一、受託辦理廠商(貿協)之部分駐外單位已採購電腦及投影機設備，惟尚未完成核銷作業。 二、另受託辦理廠商(貿協)之新設特拉維夫台貿中心採購之印表機有問題需進行換貨，惟因駐地退換貨程序較繁瑣，致延誤核銷時程。	將加強提醒受託辦理廠商(貿協)之駐外單位留意報銷時程，並儘速辦理相關核銷作業事宜。
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	4,404,000	4,229,326	-	4,229,326	96.03	-174,674	-3.97		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	4,404,000	4,229,326	-	4,229,326	96.03	-174,674	-3.97		
1.推買基金	-	1,783,000	-	-	1,783,000	1,743,000	1,568,584	-	1,568,584	89.99	-174,416	-10.01	已陸續辦理飲水機、窗型冷氣機及碎紙機等設備採購作業，惟因尚在辦理驗收核銷相關事宜，致預算執行落後。	將儘速辦理相關核銷作業事宜。
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	124,331,380	11,820,609	6,890,000	18,710,609	15.05	-105,620,771	-84.95		