

經 濟 部

經濟特別收入基金

會 計 月 報

中華民國 109 年 1 月份

主辦會計人員：

經濟部會計處
處長 張月女(印)

基金主持人：

經濟部
部長 沈榮津

經濟部經濟特別收入基金 109 年度 1 月份會計月報

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....第 1-3 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....第 4 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....第 5 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....第 6 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....第 7-9 頁

二、收入支出表.....第 10 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第 11 頁

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年1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	%			金 額	%
一、基金來源	4	22,537,232,000	798,455,847	563,313,000	235,142,847	41.74	798,455,847	563,313,000	235,142,847	41.74
1.徵收及依法分配收入	41	21,989,280,000	739,786,818	518,706,000	221,080,818	42.62	739,786,818	518,706,000	221,080,818	42.62
(1)推廣貿易服務費收入	41D	4,932,136,000	7,666	-	7,666	-	7,666	-	7,666	-
(2)能源研究發展收入	41E	1,837,233,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)石油業務管理收入	41F	5,353,000,000	739,779,152	518,706,000	221,073,152	42.62	739,779,152	518,706,000	221,073,152	42.62
(4)再生能源發展收入	41K	9,866,911,000	-	-	-	-	-	-	-	-
2.勞務收入	43	1,750,000	-	146,000	-146,000	-100.00	-	146,000	-146,000	-100.00
(1)服務收入	431	1,750,000	-	146,000	-146,000	-100.00	-	146,000	-146,000	-100.00
(2)其他勞務收入	43Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入	45	243,434,000	1,477,109	236,000	1,241,109	525.89	1,477,109	236,000	1,241,109	525.89
(1)財產處分收入	451	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)租金收入	452	5,279,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)權利金收入	453	170,000,000	304,200	-	304,200	-	304,200	-	304,200	-
(4)利息收入	454	68,155,000	1,172,909	236,000	936,909	397.00	1,172,909	236,000	936,909	397.00
(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	302,768,000	57,191,920	44,225,000	12,966,920	29.32	57,191,920	44,225,000	12,966,920	29.32
(1)雜項收入	4YY	302,768,000	57,191,920	44,225,000	12,966,920	29.32	57,191,920	44,225,000	12,966,920	29.32
二、基金用途	5	28,330,057,000	415,822,148	458,166,000	-42,343,852	-9.24	415,822,148	458,166,000	-42,343,852	-9.24
1.貿易推廣工作計畫		6,242,035,000	610,637	1,826,000	-1,215,363	-66.56	610,637	1,826,000	-1,215,363	-66.56

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年1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	%			金 額	%
(1)購置固定資產	51	3,550,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他		6,238,485,000	610,637	1,826,000	-1,215,363	-66.56	610,637	1,826,000	-1,215,363	-66.56
2.興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)購置固定資產	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.能源研究發展工作計畫		3,146,512,000	577,849	488,000	89,849	18.41	577,849	488,000	89,849	18.41
(2)其他		3,146,512,000	577,849	488,000	89,849	18.41	577,849	488,000	89,849	18.41
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		5,525,154,000	393,584,499	434,722,000	-41,137,501	-9.46	393,584,499	434,722,000	-41,137,501	-9.46
(2)其他		5,525,154,000	393,584,499	434,722,000	-41,137,501	-9.46	393,584,499	434,722,000	-41,137,501	-9.46
5.再生能源推廣計畫		13,372,325,000	13,965,045	15,050,000	-1,084,955	-7.21	13,965,045	15,050,000	-1,084,955	-7.21
(2)其他		13,372,325,000	13,965,045	15,050,000	-1,084,955	-7.21	13,965,045	15,050,000	-1,084,955	-7.21
6.一般行政管理計畫		38,439,000	7,084,118	6,080,000	1,004,118	16.52	7,084,118	6,080,000	1,004,118	16.52
(2)其他		38,439,000	7,084,118	6,080,000	1,004,118	16.52	7,084,118	6,080,000	1,004,118	16.52
7.一般建築及設備計畫		5,592,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)購置固定資產	51	5,592,000	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,792,825,000	382,633,699	105,147,000	277,486,699	263.90	382,633,699	105,147,000	277,486,699	263.90
四、期初基金餘額	71	18,598,205,000			-	-	18,912,602,724.71	18,598,205,000	314,397,724.71	1.69
五、解繳國庫	72	-					-	-	-	-
六、期末基金餘額	73	12,805,380,000			-	-	19,295,236,423.71	18,703,352,000	591,884,423.71	3.16

經濟特別收入基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 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 235,142,847 元，約 41.74%，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增加 235,142,847 元，約 41.74%，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、基金用途：

- (一) 本月份實際數較分配預算數減少 42,343,852 元，約 9.24%。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 42,343,852 元，約 9.24%。

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 277,486,699 元，約 263.90%，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賸餘數較累計分配預算賸餘數增加 277,486,699 元，約 263.90%，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。

經濟特別收入基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國109年1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	-	-	-	610,637	1,826,000	-1,215,363	-66.56
		累計數	-	-	-	610,637	1,826,000	-1,215,363	-66.56
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	577,849	488,000	89,849	18.41
		累計數	-	-	-	577,849	488,000	89,849	18.41
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	393,584,499	434,722,000	-41,137,501	-9.46
		累計數	-	-	-	393,584,499	434,722,000	-41,137,501	-9.46
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	13,965,045	15,050,000	-1,084,955	-7.21
		累計數	-	-	-	13,965,045	15,050,000	-1,084,955	-7.21
合計		本月數	-	-	-	408,738,030	452,086,000	-43,347,970	-9.59
		累計數	-	-	-	408,738,030	452,086,000	-43,347,970	-9.59

經濟特別收入基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年1月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	6,752,198,953	255,749,783	-	19,566	939,650	6,495,489,954
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	204,440,881	39,280,950	-	-	542,193	164,617,738
推廣貿易基金	21,000,000	2,079,000	-	-	28,875	18,892,125
能源研究發展基金	183,440,881	37,201,950	-	-	513,318	145,725,613
石油基金	-	-	-	-	-	-
機械及設備	187,064,835	174,785,182	-	-	213,704	12,065,949
推廣貿易基金	32,716,923	22,781,132	-	-	213,704	9,722,087
能源研究發展基金	143,994,804	141,756,457	-	-	-	2,238,347
石油基金	10,353,108	10,247,593	-	-	-	105,515
交通及運輸設備	3,893,729	2,769,092	-	-	13,706	1,110,931
推廣貿易基金	3,518,559	2,407,432	-	-	13,706	1,097,421
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	56,237,651	38,914,559	-	-	170,047	17,153,045
推廣貿易基金	48,024,450	37,051,526	-	-	100,516	10,872,408
能源研究發展基金	7,746,045	1,400,549	-	-	69,531	6,275,965
石油基金	467,156	462,484	-	-	-	4,672
購建中固定資產	6,143,246,708	-	-	-	-	6,143,246,708
推廣貿易基金	6,143,246,708	-	-	-	-	6,143,246,708
能源研究發展基金	-	-	-	-	-	-
石油基金	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	1,019,105	-	-	17,227	-	1,001,878
推廣貿易基金	1,019,105	-	-	17,227	-	1,001,878
能源研究發展基金	-	-	-	-	-	-
石油基金	-	-	-	-	-	-
權利	94,749	-	-	2,339	-	92,410
推廣貿易基金	94,749	-	-	2,339	-	92,410
能源研究發展基金	-	-	-	-	-	-
石油基金	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

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109年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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)		
貿易推廣工作計畫	-	3,550,000	-	-	3,550,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,744,000	-	-	2,744,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,744,000	-	-	2,744,000	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-									
交通及運輸設備	-	158,000	-	-	158,000	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	158,000	-	-	158,000	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-									
雜(什)項設備	-	648,000	-	-	648,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	648,000	-	-	648,000	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-									
興建國家會展中心 (擴建南港展覽館)計畫	105,118,292	-	-	-	105,118,292	5,000	-	-	-	-	-5,000	-100.00		
房屋及建築	105,118,292	-	-	-	105,118,292	5,000	-	-	-	-	-5,000	-100.00		
房屋及建築					-									
購建中固定資產	105,118,292	-	-	-	105,118,292	5,000	-	-	-	-	-5,000	-100.00	係本月份原預定支應差旅費等工程管理費，惟實際未發生所致。	後續如有實際發生工程管理費之情形，將儘速辦理核銷。
一般建築及設備計畫	-	5,592,000	-	-	5,592,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,545,000	-	-	2,545,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	2,545,000	-	-	2,545,000	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-									
交通及運輸設備	-	2,979,000	-	-	2,979,000	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	2,979,000	-	-	2,979,000	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-									
雜(什)項設備	-	68,000	-	-	68,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	68,000	-	-	68,000	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產					-									
總計	105,118,292	9,142,000	-	-	114,260,292	5,000	-	-	-	-	-5,000	-100.00		

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資 產	41,403,021,548.71	100.00	負 債	15,610,295,171.00	37.70
一、流動資產	28,592,821,748.71	69.06	一、流動負債	14,076,178,762.00	34.00
1.現金	26,111,636,380.71	63.07	1.應付款項	13,945,442,811.00	33.68
庫存現金	-	-	應付代收款	18,543,873.00	0.04
銀行存款	26,111,416,380.71	63.07	應付費用	13,926,898,938.00	33.64
零用及週轉金	220,000.00	-	應付利息	-	-
匯撥中現金	-	-	其他應付款	-	-
2.應收款項	573,901,232.00	1.39	2.預收款項	130,735,951.00	0.32
應收帳款	527,097,422.00	1.27	預收收入	-	-
備抵呆帳－應收帳款(-)	-71,571.00	-	其他預收款	130,735,951.00	0.32
應收利息	3,186,652.00	0.01	二、其他負債	1,534,116,409.00	3.71
其他應收款	43,688,729.00	0.11	1.什項負債	1,534,116,409.00	3.71
3.短期貸墊款	-	-			
短期墊款	-	-	存入保證金	10,121,321.00	0.02
4.預付款項	1,907,284,136.00	4.61	應付保管款	-	-
預付費用	1,907,284,136.00	4.61	應付退休及離職金	1,950,251.00	-
其他預付款	-	-	應付代管資產	-	-
二、長期貸墊款及準備金	6,001,950,251.00	14.50	暫收及待結轉帳項	1,522,044,837.00	3.68
1.長期貸款	6,000,000,000.00	14.49	淨資產	25,792,726,377.71	62.30

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	6,000,000,000.00	14.49	一、淨資產	25,792,726,377.71	62.30
2.準備金	1,950,251.00	-	1.淨資產	25,792,726,377.71	62.30
退休及離職準備金	1,950,251.00	-	累積餘額	25,411,051,894.71	61.37
三、固定資產	6,494,395,666.00	15.69	本期賸餘	381,674,483.00	0.92
1.土地	156,201,295.00	0.38	本期短絀	-	-
土地	156,201,295.00	0.38			
2.房屋建築及設備	164,617,738.00	0.40			
房屋建築及設備	204,440,881.00	0.49			
累計折舊-房屋建築及設備	-39,823,143.00	-0.10			
3.機械及設備	12,065,949.00	0.03			
機械及設備	187,064,835.00	0.45			
累計折舊-機械及設備	-174,998,886.00	-0.42			
4.交通及運輸設備	1,110,931.00	-			
交通及運輸設備	3,893,729.00	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,782,798.00	-0.01			
5.雜項設備	17,153,045.00	0.04			
雜項設備	56,237,651.00	0.14			
累計折舊-雜項設備	-39,084,606.00	-0.09			
6.購建中固定資產	6,143,246,708.00	14.84			

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	6,143,246,708.00	14.84			
四、無形資產	3,094,288.00	0.01			
1.無形資產	3,094,288.00	0.01			
權利	92,410.00	-			
電腦軟體	1,001,878.00	-			
發展中之無形資產	2,000,000.00	-			
五、其他資產	310,759,595.00	0.75			
1.什項資產	310,759,595.00	0.75			
存出保證金	300,000,400.00	0.72			
催收款項	15,170,226.00	0.04			
備抵呆帳－催收款項(-)	-9,411,031.00	-0.02			
暫付及待結轉帳項	5,000,000.00	0.01			
合計	41,403,021,548.71	100.00	合計	41,403,021,548.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 139,598,500元 -- 141 信託代理與保證資產 139,598,500元 -- 1413 保證品 139,598,500元。

23 信託代理與保證負債 139,598,500元 -- 231 信託代理與保證負債 139,598,500元 -- 2313 應付保證品 139,598,500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

收入支出表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	798,455,847	798,455,847
徵收及依法分配收入	739,786,818	739,786,818
勞務收入	-	-
財產收益	1,477,109	1,477,109
政府撥入收入	-	-
其他收入	57,191,920	57,191,920
支出	416,781,364	416,781,364
人事支出	7,084,118	7,084,118
業務支出	1,147,849	1,147,849
獎補助支出	406,960,045	406,960,045
財產損失	540	540
投資損失	-	-
利息費用及手續費	-	-
折舊、折耗及攤銷	958,676	958,676
還本付息支出	-	-
其他支出	630,136	630,136
本期賸餘(短絀)	381,674,483	381,674,483
期初淨資產	25,411,051,895	25,411,051,895
解繳公庫	-	-
期末淨資產	25,792,726,378	25,792,726,378

註：本表收入支出科目應填列至4級科目。

經濟特別收入基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年1月1日至109年1月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	798,455,847.00	0.00	798,455,847.00	收入
徵收及依法分配收入	739,786,818.00	0.00	739,786,818.00	徵收及依法分配收入
勞務收入	0.00	0.00	0.00	勞務收入
財產收入	1,477,109.00	0.00	1,477,109.00	財產收益
政府撥入收入	0.00	0.00	0.00	政府撥入收入
其他收入	57,191,920.00	0.00	57,191,920.00	其他收入
基金用途	415,822,148.00	-959,216.00	416,781,364.00	支出
用人費用	7,084,118.00	0.00	7,084,118.00	人事支出
服務費用	224,321.00	0.00	224,321.00	業務支出
材料及用品費	25,740.00	0.00	25,740.00	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	0.00	0.00	0.00	業務支出
稅捐及規費(強制費)	0.00	0.00	0.00	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,862,833.00	0.00	14,862,833.00	業務支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	0.00	0.00	0.00	業務支出
其他	0.00	0.00	0.00	業務支出
捐助、補助與獎助	392,995,000.00	0.00	392,995,000.00	獎補助支出
資產短絀	0.00	-540.00	540.00	財產損失
投資損失	0.00	0.00	0.00	投資損失
償債、利息及相關手續費	0.00	0.00	0.00	利息費用及手續費
	0.00	-958,676.00	958,676.00	折舊、折耗及攤銷
償債、利息及相關手續費	0.00	0.00	0.00	還本付息支出
其他	630,136.00	0.00	630,136.00	其他支出
本期賸餘(短絀)	382,633,699.00	959,216.00	381,674,483.00	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,912,602,724.71	-6,498,449,170.00	25,411,051,894.71	期初淨資產
解繳公庫	0.00	0.00	0.00	解繳公庫
期末基金餘額	19,295,236,423.71	-6,497,489,954.00	25,792,726,377.71	期末淨資產

註：一、本表基金用途項下按1級用途別科目填列。

二、本表調整數應敘明調整項目及金額。