

經 濟 部

經濟特別收入基金

# 會 計 月 報

中華民國 108 年 8 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 8 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 8-9 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8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	%		
<b>一、基金來源</b>		<b>21,354,498,000</b>	<b>1,119,450,735</b>	<b>750,038,000</b>	<b>369,412,735</b>	<b>49.25</b>	<b>12,295,974,024</b>	<b>11,413,228,000</b>	<b>882,746,024</b>	<b>7.73</b>
1.徵收及依法分配收入		20,885,679,000	1,094,710,025	734,034,000	360,676,025	49.14	11,896,789,194	11,153,253,000	743,536,194	6.67
(1)推廣貿易服務費收入		41D 5,079,790,000	209,660,276	200,000,000	9,660,276	4.83	2,497,490,291	2,570,790,000	-73,299,709	-2.85
(2)能源研究發展收入		41E 2,994,974,000	-	-	-	-	1,197,990,000	1,197,990,000	-	-
(3)石油業務管理收入		41F 5,335,000,000	885,049,749	534,034,000	351,015,749	65.73	4,225,527,609	3,646,473,000	579,054,609	15.88
(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
2.勞務收入		43 1,750,000	158,500	148,000	10,500	7.09	1,036,900	1,010,000	26,900	2.66
(1)服務收入		431 1,750,000	158,500	148,000	10,500	7.09	1,036,900	1,010,000	26,900	2.66
(2)其他勞務收入		43Y -	-	-	-	-	-	-	-	-
3.財產收入		45 209,031,000	15,754,676	15,856,000	-101,324	-0.64	87,565,610	94,504,000	-6,938,390	-7.34
(1)財產處分收入		451 -	-	-	-	-	11,592	-	11,592	-
(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	-	-	-	-	43,537,600	56,700,000	-13,162,400	-23.21
(4)利息收入		454 52,814,000	15,754,676	15,856,000	-101,324	-0.64	38,737,010	32,587,000	6,150,010	18.87
(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	8,827,534	-	8,827,534	-	310,582,320	164,461,000	146,121,320	88.85
(1)雜項收入		4YY 258,038,000	8,827,534	-	8,827,534	-	310,582,320	164,461,000	146,121,320	88.85
<b>二、基金用途</b>		<b>5 27,003,354,000</b>	<b>902,221,044</b>	<b>6,961,212,000</b>	<b>-6,058,990,956</b>	<b>-87.04</b>	<b>8,181,889,962</b>	<b>14,144,079,000</b>	<b>-5,962,189,038</b>	<b>-42.15</b>
1.貿易推廣工作計畫		6,177,286,000	585,478,759	511,597,000	73,881,759	14.44	2,686,486,239	2,602,920,000	83,566,239	3.21

**經濟特別收入基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**  
中華民國108年8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				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
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	533,100	550,000	-16,900	-3.07	2,602,200	2,953,000	-350,800	-11.88
(2)其他		6,172,682,000	584,945,659	511,047,000	73,898,659	14.46	2,683,884,039	2,599,967,000	83,917,039	3.23
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	152,803,279	640,608,000	-487,804,721	-76.15	1,484,122,151	1,920,745,000	-436,622,849	-22.73
(2)其他		3,341,030,000	152,803,279	640,608,000	-487,804,721	-76.15	1,484,122,151	1,920,745,000	-436,622,849	-22.73
4.政府儲油、石油開發及技術研究計畫		6,834,062,000	157,100,925	564,945,000	-407,844,075	-72.19	3,837,165,497	4,142,452,000	-305,286,503	-7.37
(2)其他		6,834,062,000	157,100,925	564,945,000	-407,844,075	-72.19	3,837,165,497	4,142,452,000	-305,286,503	-7.37
5.再生能源推廣計畫		10,585,195,000	4,121,616	5,241,143,000	-5,237,021,384	-99.92	122,951,231	5,437,872,000	-5,314,920,769	-97.74
(2)其他		10,585,195,000	4,121,616	5,241,143,000	-5,237,021,384	-99.92	122,951,231	5,437,872,000	-5,314,920,769	-97.74
6.一般行政管理計畫		60,340,000	2,716,465	2,919,000	-202,535	-6.94	36,715,759	37,329,000	-613,241	-1.64
(2)其他		60,340,000	2,716,465	2,919,000	-202,535	-6.94	36,715,759	37,329,000	-613,241	-1.64
7.一般建築及設備計畫		5,441,000	-	-	-	-	2,765,901	2,761,000	4,901	0.18
(1)購置固定資產	51	5,441,000	-	-	-	-	2,765,901	2,761,000	4,901	0.18
三、本期賸餘(短絀-)	6	-5,648,856,000	217,229,691	-6,211,174,000	6,428,403,691	-103.50	4,114,084,062	-2,730,851,000	6,844,935,062	-250.65
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			-	-	28,361,145,379.71	15,735,205,000	12,625,940,379.71	80.24

經濟特別收入基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 8 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 369,412,735 元，約 49.25%，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 882,746,024 元，約 7.73%。

二、基金用途：

- (一) 本月份實際數較分配預算數減少 6,058,990,956 元，約 87.04%，主要係能源研究發展基金部分補助計畫執行進度未如預期及再生能源發展基金之再生能源電價補貼未及請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少 5,962,189,038 元，約 42.15%，主要係能源研究發展基金部分補助計畫執行進度未如預期及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) 本月份實際賸餘數與分配預算短絀數比較，轉絀為餘，主要係能源研究發展基金、石油基金部分補助計畫執行進度未如預期及再生能源發展基金之再生能源電價補貼未及請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘數與累計分配預算短絀數比較，轉絀為餘，主要係石油基金徵收收入較預期增加、能源研究發展基金部分補助計畫執行進度未如預期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8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	31,194,436,970.71	100.00	負債	2	9	2,833,291,591.00	9.08
一、流動資產	11	8	24,876,392,087.71	79.75	一、流動負債	21	7	1,649,327,929.00	5.29
1.現金	111	5	23,475,353,323.71	75.25	1.應付款項	212	1	1,605,103,003.00	5.15
庫存現金	1111		-	-	應付代收款	2123		5,350,074.00	0.02
銀行存款	1112	8	23,475,133,323.71	75.25	應付費用	2125	3	1,599,752,929.00	5.13
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	6,098,125.00	0.02	2.預收款項	213		44,224,926.00	0.14
應收帳款	1133	9	1,004,297.00	-	預收收入	2133		44,224,926.00	0.14
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	1,183,963,662.00	3.80
應收利息	1139	7	5,176,586.00	0.02	1.什項負債	221	2	1,183,963,662.00	3.80
其他應收款	113Y	2	72,000.00	-	存入保證金	2211	9	9,554,940.00	0.03
3.預付款項	115	4	1,394,940,639.00	4.47	應付保管款	2212		-	-
預付費用	1154	0	1,394,940,639.00	4.47	應付退休及離職金	2213	1	1,989,507.00	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	1,172,419,215.00	3.76
4.短期貸墊款	116		-	-	基金餘額	3	8	28,361,145,379.71	90.92
短期墊款	1161		-	-	一、基金餘額	31	6	28,361,145,379.71	90.92

經濟特別收入基金

平衡表

中華民國108年8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	6,001,989,507.00	19.24	1.基金餘額	311	3	28,361,145,379.71	90.92
1.長期應收款項	121	3	-	-	累積餘額	3111	0	24,247,061,317.71	77.73
長期應收款	1213	2	-	-	本期賸餘	3112	6	4,114,084,062.00	13.19
2.長期貸款	122	A	6,000,000,000.00	19.23	本期短絀	3113		-	-
其他長期貸款	122Y	3	6,000,000,000.00	19.23					
3.準備金	124	5	1,989,507.00	0.01					
退休及離職準備金	1241	1	1,989,507.00	0.01					
三、其他資產	13	4	316,055,376.00	1.01					
1.什項資產	131	1	316,055,376.00	1.01					
存出保證金	1311	8	300,000,000.00	0.96					
催收款項	1313	A	16,392,632.00	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	9,834,602.00	0.03					
2.待整理資產	132		-	-					
其他待整理資產	132Y		-	-					
合 計			31,194,436,970.71	100.00	合 計			31,194,436,970.71	100.00

備註：

推廣貿易基金：

14 信託代理與保證資產 119,870,300元 -- 141 信託代理與保證資產 119,870,300元 -- 1413 保證品 119,870,300元。

23 信託代理與保證負債 119,870,300元 -- 231 信託代理與保證負債 119,870,300元 -- 2313 應付保證品 119,870,300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8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	-	-	-	585,478,759	511,597,000	73,881,759	14.44
		累計數	-	-	-	2,686,486,239	2,602,920,000	83,566,239	3.21
2.能源研究發展工作計畫	元	本月數	-	-	-	152,803,279	640,608,000	-487,804,721	-76.15
		累計數	-	-	-	1,484,122,151	1,920,745,000	-436,622,849	-22.73
3.政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	元	本月數	-	-	-	157,100,925	564,945,000	-407,844,075	-72.19
		累計數	-	-	-	3,837,165,497	4,142,452,000	-305,286,503	-7.37
4.再生能源推廣計畫	元	本月數	-	-	-	4,121,616	5,241,143,000	-5,237,021,384	-99.92
		累計數	-	-	-	122,951,231	5,437,872,000	-5,314,920,769	-97.74
合 計		本月數	-	-	-	899,504,579	6,958,293,000	-6,058,788,421	-87.07
		累計數	-	-	-	8,130,725,118	14,103,989,000	-5,973,263,882	-42.35



**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8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)/長期投資淨值(折)攤銷數	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)/長期投資淨值變動數/溢(折)攤銷數	期末餘額
			增加	減少	金額	類型			
資產	6,737,660,799	248,756,163	22,157,706	10,596,631			3,618,585	6,496,847,106	
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	-	-	-	-			-	-	
推廣貿易基金	156,201,295	-	-	-			-	156,201,295	
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	-	-			4,337,540	167,328,702	
推廣貿易基金	21,000,000	1,732,500	-	-			231,000	19,036,500	
能源研究發展基金	183,440,881	31,042,139	-	-			4,106,540	148,292,202	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
機械及設備	188,011,759	175,780,904	6,121,380	9,501,004			-1,689,614	10,540,845	
推廣貿易基金	30,241,723	20,471,748	1,465,825	1,423,325	(7)	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45台、印表機2台、數位投影機2部。	1,615,492	8,196,983	
能源研究發展基金	147,416,928	145,061,563	4,655,555	8,077,679	(5)	1. 報廢臺上型榮泰一台32,950元及乾濕磁存機械及設備14筆8,044,729元。 2. 108年6月21日更正報廢財產沖銷超過帳列數部分，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	-	-			-	105,515	
交通及運輸設備	3,527,729	2,628,428	51,000	-			89,560	860,741	
推廣貿易基金	3,152,559	2,266,768	51,000	-	(1)	增購綜合攝大機1部。	89,560	847,231	
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	4,302,142	885,980			881,099	17,499,945	
推廣貿易基金	46,881,193	36,329,218	1,190,534	545,292	(5)	增購冷(暖)氣機19台、碎紙機1台、銀幕1面、電視機8台、圖書安全系統上退感應機2台及桌子6張；另報廢冷(暖)氣機2台及圖書安全系統上退感應機2台。	327,700	10,869,317	
能源研究發展基金	4,975,125	569,026	3,111,608	340,688	(1)(12)	1. 購置冷(暖)氣機27台2,660,742元。 2. 108年6月21日更正報廢財產沖銷超過帳列數部分，調增報廢財產成本490,856元、及報廢冷(暖)氣機23台成本由584,085元調減為340,688元。	553,399	6,623,620	
石油基金	680,756	673,948	-	-			-	6,808	
購建中國定資產	6,131,538,620	-	11,683,184	-			-	6,143,221,804	
推廣貿易基金	6,131,538,620	-	11,683,184	-	(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。	-	6,143,221,804	
能源研究發展基金	-	-	-	-			-	-	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
電腦軟體	1,280,606	-	-	190,943			-	1,089,663	
推廣貿易基金	1,280,606	-	-	190,943	(11)	電腦軟體攤銷。	-	1,089,663	
能源研究發展基金	-	-	-	-			-	-	
石油基金	-	-	-	-			-	-	
權利	122,835	-	-	18,724	(11)	高標準攤銷。	-	104,111	
推廣貿易基金	122,835	-	-	18,724	(11)	高標準攤銷。	-	104,111	
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8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	因各工程標案及公共藝術設置計畫B、C、D案尚未完成總驗收作業，致進度落後。	1.本案持續由貿易局會同台電公司配合驗收及營運情形不定期召開驗收及營運裝修管控會議，溝通、協調各階段作業界面，解決困難問題。 2.建築標部分，台電公司目前採缺失改善、契約變更及總驗收併行作業方式辦理，於8月30日完成總驗收之查驗作業，仍有約31項澄清待辦事項待釐清；機電標及雜項機電標預計9月上旬完成總驗作業；雜項建築標預計9月中旬完成總驗作業。 3.貿易局已積極持續督促台電公司加速完成各工程標案與公共藝術契約變更、總驗收作業，全案預計於9月30日前完成驗收。
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	1,457,000	1,465,825	-	1,465,825	100.61	8,825	0.61		
機械及設備	-	5,250,000	-	-	5,250,000	1,457,000	1,465,825	-	1,465,825	100.61	8,825	0.61		
1.推買基金	-	5,250,000	-	-	5,250,000	1,457,000	1,465,825	-	1,465,825	100.61	8,825	0.61		
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	51,000	-	51,000	14.53	-300,000	-85.47		
交通及運輸設備	-	351,000	-	-	351,000	351,000	51,000	-	51,000	14.53	-300,000	-85.47		
1.推買基金	-	351,000	-	-	351,000	351,000	51,000	-	51,000	14.53	-300,000	-85.47	1.為訂定無線麥克風採購案之規格，需洽詢國家通訊傳播委員會關於低功率無線電麥克風之使用頻率範圍，俾較無被其他合法通信(如4G)干擾之虞。 2.本案已於8月份完成招標採購，預計於9月份進行裝設及驗收相關作業。	未來將提前辦理前置作業及瞭解採購規格，避免預算執行落後情況發生。
2.石油基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	3,906,000	3,851,276	-	3,851,276	98.60	-54,724	-1.40		
雜(什)項設備	-	4,444,000	-	-	4,444,000	3,906,000	3,851,276	-	3,851,276	98.60	-54,724	-1.40		

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8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)		
1.推買基金		1,783,000		-	1,783,000	1,245,000	1,190,534	-	1,190,534	95.63	-54,466	-4.37		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
購建中國定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
總計	116,826,380	10,045,000	-	-	126,871,380	122,540,380	10,161,285	6,890,000	17,051,285	13.91	-105,489,095	-86.09		