

經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 蔡慧文

機關長官 李魁德

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	2
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	5

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12

貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	13
-------------------------------	----

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	14
---------------------	----

經貿人員培訓所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		保留數 (4)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
04	146	01	0700000000-9 財產收入	250,000	250,000	250,000	250,000	121,000	0	0			
				0				598,700		348,700			
			0726010000-6 經濟部	250,000	250,000	250,000	250,000	121,000	0	0			
				0				598,700		348,700			
			0726010100-0 財產孳息	240,000	240,000	240,000	240,000	112,000	0	0			
				0				569,700		329,700			
				240,000	240,000	240,000	240,000	112,000	0	0			
	03	03	0726010103-9 租金收入	240,000	240,000	240,000	240,000	112,000	0	0			
				0				569,700		329,700			
		03	0726010500-9 廢舊物資售價	10,000	10,000	10,000	10,000	9,000	0	0			
				0				29,000		19,000			
				10,000	10,000	10,000	10,000	9,000	0	0			
07	144	01	1200000000-8 其他收入	18,038,000	18,038,000	18,038,000	18,038,000	4,503,251	0	0			
				0				14,564,574		-3,473,426			
		01	1226010000-5 經濟部	18,038,000	18,038,000	18,038,000	18,038,000	4,503,251	0	0			
				0				14,564,574		-3,473,426			
				18,038,000	18,038,000	18,038,000	18,038,000	4,503,251	0	0			
	02	02	1226010200-4 雜項收入	18,038,000	18,038,000	18,038,000	18,038,000	4,503,251	0	0			
				0				14,564,574		-3,473,426			
		02	1226010210-8 其他雜項收入	18,038,000	18,038,000	18,038,000	18,038,000	4,503,251	0	0			
				0				14,564,574		-3,473,426			
				18,038,000	18,038,000	18,038,000	18,038,000	4,503,251	0	0			
合計					18,288,000	18,288,000	18,288,000	4,624,251	0	0			
					0			15,163,274		-3,124,726			

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
13	01	05	05	0026000000-1 經濟部主管						
				0026010000-8 經濟部	53,894,000	0	54,618,000	54,618,000	10,036,227	
					18,000	0			43,658,719	
					706,000	0			0	
				5926010100-3 一般行政	32,055,000	0	32,073,000	32,073,000	3,670,576	
					18,000	0			28,446,872	
					0	0			3,626,128	
				10 人事費	18,176,000	0	18,176,000	18,176,000	1,250,096	
					0	0			14,607,036	
					0	0			3,568,964	
				20 業務費	13,879,000	0	13,897,000	13,897,000	2,420,480	
					18,000	0			13,839,836	
					0	0			57,164	
			05	5926010100-3* 一般行政	9,086,000	0	9,086,000	9,086,000	2,703,962	
					0	0			5,983,379	
					0	0			2,885,087	
			08	30 設備及投資	9,086,000	0	9,086,000	9,086,000	0	
					0	0			0	
					0	0			0	
			08	5926011200-3 經貿人才培育及發展	11,488,000	0	11,488,000	11,488,000	1,798,674	
					0	0			438,900	
					0	0			10,358,745	
					0	0			690,355	
					0	0			0	

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
02	08	02	27	20 業務費	11,488,000	0	11,488,000	11,488,000	1,798,674	438,900
					0	0			10,358,745	690,355
					0	0			0	0
				5926011200-3* 經貿人才培育及發展	1,265,000	0	1,971,000	1,971,000	1,863,015	0
					0	0			1,968,015	2,985
					706,000	0			0	0
				30 設備及投資	1,265,000	0	1,971,000	1,971,000	1,863,015	0
					0	0			1,968,015	2,985
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	706,000	0			0	0
					95,120	0	95,120	95,120	0	0
02	08	10	27	10 人事費	0	0			95,120	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	95,120	0	95,120	95,120	0	0
					0	0			95,120	0
					0	0			0	0
				10 人事費	218,586	0	218,586	218,586	10,532	0
					0	0			218,586	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	218,586	0	218,586	218,586	10,532	0
02	08	10	27		0	0			218,586	0
					0	0			0	0
02	08	10	27		313,706	0	313,706	313,706	10,532	0
					0	0			313,706	0
02	08	10	27		0	0			0	0

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款 項 目 節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)		應付數(3)	備註 (預付款)
		追加(減)數	經費流用數						
		第一預備金	預算調整數						
	合計	54,207,706	0	54,931,706	54,931,706	10,046,759	6,422,279		
		18,000	0			43,972,425	4,537,002		
		706,000	0			0	0		

經貿人員培訓所
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

年 度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)							
	款	項	目	節														
113	13				0026000000-1 經濟部主管													
		01			0026010000-8 經濟部	0	0	0	0	0	0							
			05		5926010100-3 一般行政	25,077,091	70,560	3,608,641	25,006,531	0	0							
				05	20 業務費	0	0	0	0	0	0							
					5926010100-3* 一般行政	1,527,750	0	0	1,527,750	0	0							
				08	30 設備及投資	1,527,750	0	0	1,527,750	0	0							
					5926011200-3* 經貿人才培育及發展	2,289,000	70,560	0	2,218,440	0	0							
					30 設備及投資	2,289,000	70,560	0	2,218,440	0	0							
					小計	0	0	0	0	0	0							
						25,077,091	70,560	3,608,641	25,006,531	0	0							
					合計	0	0	0	0	0	0							
						25,077,091	70,560	3,608,641	25,006,531	0	0							

經貿人員培訓所
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	經貿人才培育及發展	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	14,607,036	0	218,586	95,120	14,920,742
1015 法定編制人員待遇	9,363,017	0	208,222	0	9,571,239
1030 獎金	2,173,538	0	10,364	0	2,183,902
1035 其他給與	158,750	0	0	95,120	253,870
1040 加班費	637,846	0	0	0	637,846
1045 退休退職給付	133,344	0	0	0	133,344
1050 退休離職儲金	1,141,290	0	0	0	1,141,290
1055 保險	999,251	0	0	0	999,251
20 業務費	13,839,836	10,358,745	0	0	24,198,581
2003 教育訓練費	9,816	682	0	0	10,498
2006 水電費	2,859,671	0	0	0	2,859,671
2009 通訊費	193,285	4,500	0	0	197,785
2018 資訊服務費	44,500	0	0	0	44,500
2021 其他業務租金	66,257	143,680	0	0	209,937
2024 稅捐及規費	12,570	0	0	0	12,570
2027 保險費	58,991	1,849	0	0	60,840
2030 兼職費	10,500	0	0	0	10,500
2036 按日按件計資酬金	35,000	3,819,900	0	0	3,854,900
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	424,216	926,419	0	0	1,350,635
2054 一般事務費	9,124,092	4,575,382	0	0	13,699,474
2063 房屋建築養護費	308,125	464,686	0	0	772,811
2069 設施及機械設備養護費	602,331	131,430	0	0	733,761

經貿人員培訓所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	經貿人才培育及發展	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	42,722	270,217	0	0	312,939
2093 特別費	47,760	0	0	0	47,760
30 設備及投資*	2,885,087	1,968,015	0	0	4,853,102
3010 房屋建築及設備費*	211,525	1,968,015	0	0	2,179,540
3020 機械設備費*	88,990	0	0	0	88,990
3030 資訊軟硬體設備費*	56,385	0	0	0	56,385
3035 雜項設備費*	2,528,187	0	0	0	2,528,187
小計	31,331,959	12,326,760	218,586	95,120	43,972,425
20 業務費	0	438,900	0	0	438,900
2063 房屋建築養護費	0	438,900	0	0	438,900
30 設備及投資*	5,983,379	0	0	0	5,983,379
3010 房屋建築及設備費*	5,983,379	0	0	0	5,983,379
保留數小計	5,983,379	438,900	0	0	6,422,279
合計	37,315,338	12,765,660	218,586	95,120	50,394,704

經貿人員培訓所
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	15,163,274	0	0	0	0	0	0	0	15,163,274
本年度	15,163,274	0	0	0	0	0	0	0	15,163,274
0726010103 租金收入	569,700	0	0	0	0	0	0	0	569,700
0726010500 廢舊物資售價	29,000	0	0	0	0	0	0	0	29,000
1226010210 其他雜項收入	14,564,574	0	0	0	0	0	0	0	14,564,574
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經貿人員培訓所
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
6.收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經貿人員培訓所
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	68,978,956	0	0	0	0	0	0	0	68,978,956	11,029,841
本年度	43,972,425	0	0	0	0	0	0	0	43,972,425	10,959,281
一、本年度經費	43,658,719	0	0	0	0	0	0	0	43,658,719	10,959,281
5926010100 一般行政	31,331,959	0	0	0	0	0	0	0	31,331,959	9,827,041
5926011200 經貿人才培育及發展	12,326,760	0	0	0	0	0	0	0	12,326,760	1,132,240
二、統籌科目	313,706	0	0	0	0	0	0	0	313,706	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	218,586	0	0	0	0	0	0	0	218,586	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	95,120	0	0	0	0	0	0	0	95,120	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	25,006,531	0	0	0	0	0	0	0	25,006,531	70,560
一、以前年度應付(保留)數	25,006,531	0	0	0	0	0	0	0	25,006,531	70,560
113年度 5926010100 一般行政	3,746,190	0	0	0	0	0	0	0	3,746,190	70,560
113年度 5926011200 經貿人才培育及發展	21,260,341	0	0	0	0	0	0	0	21,260,341	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經貿人員培訓所

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	680,637,615	2 負債	2,314,209
11 流動資產	2,314,209	21 流動負債	996
110103 專戶存款	2,314,209	210302 應付代收款	996
14 固定資產	678,323,406	28 其他負債	2,313,213
140101 土地	516,289,055	280301 存入保證金	2,313,213
140201 土地改良物	3,531,557	3 淨資產	678,323,406
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	31 資產負債淨額	678,323,406
140401 房屋建築及設備	239,511,736	310101 資產負債淨額	678,323,406
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-105,455,450		
140501 機械及設備	37,678,980		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,298,968		
140601 交通及運輸設備	2,164,177		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,906,522		
140701 雜項設備	18,926,237		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,621,155		
合 計	680,637,615	合 計	680,637,615

附註：保證品(應付保證品) 926,142元

經貿人員培訓所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入		84,142,230
公庫撥入數	18,249,651	
財產收益	13,625,400	68,978,956
其他收入	121,000	598,700
支出	4,503,251	14,564,574
繳付公庫數	10,974,249	154,514,786
人事支出	4,624,251	15,163,274
業務支出	1,260,628	14,920,742
財產損失	4,219,154	25,726,331
折舊、折耗及攤銷	1,690	54,474
收支餘額	868,526	98,649,965
	7,275,402	-70,372,556

經貿人員培訓所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	516,289,055	0	0	0	0	516,289,055
土地改良物	3,531,557	-3,496,241	0	0	0	35,316
房屋建築及設備	214,396,435	-9,882,057	25,115,301	0	-95,573,393	134,056,286
機械及設備	37,595,595	-16,218,666	83,385	0	-2,080,302	19,380,012
交通及運輸設備	2,102,187	-1,829,393	61,990	0	-77,129	257,655
雜項設備	16,413,431	-10,847,846	3,713,112	1,200,306	226,691	8,305,082
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	790,328,260	-42,274,203	28,973,788	1,200,306	-97,504,133	678,323,406
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	641,905	0	0	641,905	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	641,905	0	0	641,905	0	0
合計	790,970,165	-42,274,203	28,973,788	1,842,211	-97,504,133	678,323,406

備註：

1.本年度成本變動「增加數」28,973,788元＝預算採購增加數28,973,788元。

2.設備及投資預算執行增加數28,331,883元＝本年度預算執行增加數4,853,102元+以前年度保留預算執行數23,478,781元。

3.預算採購增加數28,973,788元，較設備及投資預算執行增加數28,331,883元增加641,905元，係以前年度付款取得之購建中固定資產於本年度完成結算，轉列歸屬之資產所致。

經貿人員培訓所
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年12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
歲入	15,163,274	68,978,956	84,142,230	收入
	0	68,978,956	68,978,956	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	598,700	0	598,700	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	14,564,574	0	14,564,574	其他收入
歲出	50,394,704	104,120,082	154,514,786	支出
	0	15,163,274	15,163,274	繳付公庫數
人事費	14,920,742	0	14,920,742	人事支出
業務費	24,637,481	1,088,850	25,726,331	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	10,836,481	-10,836,481	0	
	0	54,474	54,474	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	98,649,965	98,649,965	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘绌	-35,231,430	-35,141,126	-70,372,556	收支餘绌

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數68,978,956元，係調增公庫撥入數所致，詳公庫撥入數分析表。

2.支出與歲出調整數104,120,082元，包含：(1)繳付公庫數15,163,274元，詳繳付公庫數分析表。(2)業務支出1,088,850元，係以前年度歲出轉入數之實現數1,527,750元-114年度保留數438,900元。(3)設備及投資10,836,481元(含114年度保留數5,983,379元)。(3)財產損失54,474元，係報廢雜項設備殘值54,474元(成本1,200,306元-累折1,145,832元)。(4)折舊、折耗及攤銷98,649,965元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數98,649,965元=折舊攤提數98,649,965元。