經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 114 年 9 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.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

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09月30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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	146	01	03	0700000000-9	250,000	250,000	185,000	31,200	0	289,500
				財產收入	0			474,500		
				0726010000-6	250,000	250,000	185,000	31,200	0	289,500
				經濟部	0			474,500		
				0726010100-0	240,000	240,000	180,000	31,200	0	274,500
				財產孳息	0			454,500		
07	144	01	03	0726010103-9	240,000	240,000	180,000	31,200	0	274,500
				租金收入	0			454,500		
				0726010500-9	10,000	10,000	5,000	0	0	15,000
				廢舊物資售價	0			20,000		
				1200000000-8	18,038,000	18,038,000	10,350,000	599,665	0	-1,225,342
				其他收入	0			9,124,658		
07	144	01	02	1226010000-5	18,038,000	18,038,000	10,350,000	599,665	0	-1,225,342
				經濟部	0			9,124,658		
				1226010200-4	18,038,000	18,038,000	10,350,000	599,665	0	-1,225,342
				雜項收入	0			9,124,658		
				1226010210-8	18,038,000	18,038,000	10,350,000	599,665	0	-1,225,342
				其他雜項收入	0			9,124,658		
			合計	18,288,000	18,288,000	10,535,000	630,865	0	-935,842	
				0			9,599,158			

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09月30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		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
13				002600000-1 經濟部主管						
	01			0026010000-8 經濟部	53,894,000	0	54,618,000	40,946,000	3,158,669	13,878,471
					18,000	0			27,067,529	55,100
					706,000	0			0	
		05		5926010100-3 一般行政	32,055,000	0	32,073,000	25,416,000	2,231,266	4,951,884
					18,000	0			20,464,116	0
					0	0			0	
				10 人事費	18,176,000	0	18,176,000	14,871,000	1,039,062	3,550,406
					0	0			11,320,594	0
					0	0			0	
				20 業務費	13,879,000	0	13,897,000	10,545,000	1,192,204	1,401,478
					18,000	0			9,143,522	0
					0	0			0	
		05		5926010100-3* 一般行政	9,086,000	0	9,086,000	4,990,000	0	4,808,875
					0	0			181,125	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	9,086,000	0	9,086,000	4,990,000	0	4,808,875
					0	0			181,125	0
					0	0			0	
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	11,488,000	0	11,488,000	9,275,000	927,403	2,957,712
					0	0			6,317,288	55,100
					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09月30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		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
27			08	20	11,488,000	0	11,488,000	9,275,000	927,403	2,957,712
				業務費	0	0	0	6,317,288	55,100	
					0	0	0	0	0	
				5926011200-3*	1,265,000	0	1,971,000	1,265,000	0	1,160,000
				經貿人才培育及發展	0	0	0	105,000	0	
					706,000	0	0	0	0	
				30	1,265,000	0	1,971,000	1,265,000	0	1,160,000
				設備及投資	0	0	0	105,000	0	
					706,000	0	0	0	0	
				5977015900-3	160,452	0	160,452	160,452	27,036	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	160,452	0	
					0	0	0	0	0	
				10	160,452	0	160,452	160,452	27,036	0
				人事費	0	0	0	160,452	0	
					0	0	0	0	0	
合計	54,054,452	0	54,778,452	41,106,452	3,185,705	13,878,471				
	18,000	0	0	0	27,227,981	55,100				
	706,000	0	0	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09月30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	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
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	0	339,500	21,397,890	0	3,679,201
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					5926010100-3* 一般行政	1,527,750	0	339,500	1,527,750	0	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					5926010100-3* 一般行政	1,527,750	0	339,500	1,527,750	0	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					5926011200-3* 經貿人才培育及發展	2,289,000	0	0	2,218,440	0	70,560
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					5926011200-3* 經貿人才培育及發展	2,289,000	0	0	2,218,440	0	70,560
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	21,260,341	0	0	17,651,700	0	3,608,641
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					合計	21,260,341	0	0	17,651,700	0	3,608,641
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	25,077,091	0	339,500	21,397,890	0	3,679,201
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	25,077,091	0	339,500	21,397,890	0	3,679,201

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09月30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	合計	
10 人事費	11,320,594	0	160,452	11,481,046	
1015 法定編制人員待遇	7,626,047	0	160,452	7,786,499	
1030 獎金	2,012,760	0	0	2,012,760	
1035 其他給與	104,475	0	0	104,475	
1040 加班費	98,404	0	0	98,404	
1045 退休退職給付	77,784	0	0	77,784	
1050 退休離職儲金	760,909	0	0	760,909	
1055 保險	640,215	0	0	640,215	
20 業務費	9,143,522	6,317,288	0	15,460,810	
2003 教育訓練費	1,880	0	0	1,880	
2006 水電費	2,108,533	0	0	2,108,533	
2009 通訊費	143,956	0	0	143,956	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	33,006	108,020	0	141,026	
2024 稅捐及規費	12,570	0	0	12,570	
2027 保險費	58,991	1,849	0	60,840	
2030 兼職費	10,500	0	0	10,500	
2036 按日按件計資酬金	27,500	2,758,500	0	2,786,000	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	235,595	236,016	0	471,611	
2054 一般事務費	5,886,196	2,685,478	0	8,571,674	
2063 房屋建築養護費	219,400	252,323	0	471,723	
2069 設施及機械設備養護費	338,309	60,590	0	398,899	

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09月30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	合計	
2072 國內旅費	14,299	194,512	0	208,811	
2093 特別費	10,387	0	0	10,387	
30 設備及投資*	181,125	105,000	0	286,125	
3010 房屋建築及設備費*	147,525	105,000	0	252,525	
3035 雜項設備費*	33,600	0	0	33,600	
合計	20,645,241	6,422,288	160,452	27,227,981	

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09月30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	9,599,158	0	0	0	0	0	0	0	9,599,158
本年度	9,599,158	0	0	0	0	0	0	0	9,599,158
0726010103 租金收入	454,500	0	0	0	0	0	0	0	454,500
0726010500 廢舊物資售價	20,000	0	0	0	0	0	0	0	20,000
1226010210 其他雜項收入	9,124,658	0	0	0	0	0	0	0	9,124,658
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09月30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09月30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	48,625,871	55,100	0	0	30,000	0	0	0	48,710,971	17,472,572
本年度	27,227,981	55,100	0	0	30,000	0	0	0	27,313,081	13,793,371
一、本年度經費	27,067,529	55,100	0	0	30,000	0	0	0	27,152,629	13,793,371
5926010100 一般行政	20,645,241	0	0	0	30,000	0	0	0	20,675,241	9,730,759
5926011200 經貿人才培育及發展	6,422,288	55,100	0	0	0	0	0	0	6,477,388	4,062,612
二、統籌科目	160,452	0	0	0	0	0	0	0	160,452	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	160,452	0	0	0	0	0	0	0	160,452	0
以前年度	21,397,890	0	0	0	0	0	0	0	21,397,890	3,679,201
一、以前年度應付(保留)數	21,397,890	0	0	0	0	0	0	0	21,397,890	3,679,201
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	17,651,700	0	0	0	0	0	0	0	17,651,700	3,608,641
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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	676,167,926	2 負債	3,423,065
11 流動資產	3,508,165	21 流動負債	49,301
110103 專戶存款	3,423,065	210302 應付代收款	49,301
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,373,764
110901 預付款	55,100	280301 存入保證金	3,373,764
14 固定資產	672,659,761	3 淨資產	672,744,861
140101 土地	516,289,055	31 資產負債淨額	672,744,861
140201 土地改良物	3,531,557	310101 資產負債淨額	672,744,861
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241		
140401 房屋建築及設備	215,682,475		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-103,764,455		
140501 機械及設備	37,595,595		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,778,501		
140601 交通及運輸設備	2,102,187		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,893,151		
140701 雜項設備	16,600,656		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,503,021		
141101 購建中固定資產	18,293,605		
合 計	676,167,926	合 計	676,167,926

附註：保證品(應付保證品) 250,000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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,211,170	58,310,129
公庫撥入數	3,580,305	48,710,971
財產收益	31,200	474,500
其他收入	599,665	9,124,658
支出	4,975,846	134,261,230
繳付公庫數	630,865	9,599,158
人事支出	1,066,098	11,481,046
業務支出	2,459,107	16,988,560
財產損失	0	52,784
折舊、折耗及攤銷	819,776	96,139,682
收支餘絀	-764,676	-75,951,101

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09月30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	1,286,040	0	-93,882,398	111,918,020
機械及設備	37,595,595	-16,218,666	0	0	-1,559,835	19,817,094
交通及運輸設備	2,102,187	-1,829,393	0	0	-63,758	209,036
雜項設備	16,413,431	-10,847,846	1,218,525	1,031,300	344,825	6,097,635
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	2,504,565	1,031,300	-95,161,166	654,366,156
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	17,651,700	0	0	18,293,605
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	17,651,700	0	0	18,293,605
合計	790,970,165	-42,274,203	20,156,265	1,031,300	-95,161,166	672,659,761

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」20,156,265元＝預算採購增加數20,156,265元。
- 2.設備及投資預算執行增加數20,156,265元＝本年度預算執行增加數286,125元+以前年度保留預算執行數19,870,140元。
- 3.預算採購增加數20,156,265元與設備及投資預算執行增加數20,156,265元相符。

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09月30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	9,599,158	48,710,971	58,310,129	收入
	0	48,710,971	48,710,971	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	474,500	0	474,500	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	9,124,658	0	9,124,658	其他收入
歲出	27,227,981	107,033,249	134,261,230	支出
	0	9,599,158	9,599,158	繳付公庫數
人事費	11,481,046	0	11,481,046	人事支出
業務費	15,460,810	1,527,750	16,988,560	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	286,125	-286,125	0	
	0	52,784	52,784	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	96,139,682	96,139,682	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-17,628,823	-58,322,278	-75,951,101	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數48,710,971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107,033,249元，包含：(1)繳付公庫數9,599,158元，詳繳付公庫數分析表。(2)業務支出1,527,750，係113年度保留數。(3)設備及投資286,125元。(4)財產損失52,784元，係報廢雜項設備殘值52,784元(成本1,031,300元-累折978,516元)。(5)折舊、折耗及攤銷96,139,682元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數96,139,682元=折舊攤提數96,139,682元。