

經貿人員培訓所

# 會計月報

中華民國 115 年 4 月份

主辦會計人員 蔡慧文

機關長官 陳秀全

# 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.....	3
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115年01月01日至115年04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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	16,000	0	16,000
	133			0426010000-0 經濟部	0	0	0	16,000	0	16,000
		02		0426010300-3 賠償收入	0	0	0	16,000	0	16,000
			01	0426010301-6 一般賠償收入	0	0	0	16,000	0	16,000
04				0700000000-9 財產收入	310,000	310,000	90,000	125,000	0	156,800
	145			0726010000-6 經濟部	310,000	310,000	90,000	125,000	0	156,800
		01		0726010100-0 財產孳息	300,000	300,000	90,000	118,400	0	150,200
			03	0726010103-9 租金收入	300,000	300,000	90,000	118,400	0	150,200
		02		0726010500-9 廢舊物資售價	10,000	10,000	0	6,600	0	6,600
07				1200000000-8 其他收入	18,038,000	18,038,000	4,400,000	4,800	0	-635,027
					0			3,764,973		

經貿人員培訓所

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年04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)		
	142			1226010000-5 經濟部	18,038,000	18,038,000	4,400,000	4,800	0	-635,027
		01		1226010200-4 雜項收入	0			3,764,973		
			02	1226010210-8 其他雜項收入	18,038,000	18,038,000	4,400,000	4,800	0	-635,027
				合計	0			3,764,973		
					18,348,000	18,348,000	4,490,000	145,800	0	-462,227
					0			4,027,773		

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年04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	63,846,000	0	63,846,000	18,046,000	2,874,142	4,978,422
					0	0			13,067,578	14,150
					0	0			0	
		05		5926010100-3 一般行政	33,274,000	0	33,274,000	12,966,000	2,331,213	2,080,952
					0	0			10,885,048	1,050
					0	0			0	
				10 人事費	17,841,000	0	17,841,000	8,472,000	1,284,032	1,122,841
					0	0			7,349,159	0
					0	0			0	
				20 業務費	15,433,000	0	15,433,000	4,494,000	1,047,181	958,111
					0	0			3,535,889	1,050
					0	0			0	
		05		5926010100-3* 一般行政	15,074,000	0	15,074,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	15,074,000	0	15,074,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	12,860,000	0	12,860,000	4,580,000	542,929	2,397,470
					0	0			2,182,530	13,100
					0	0			0	

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年04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)	
02			08	20	12,860,000	0	12,860,000	4,580,000	542,929	2,397,470
				業務費	0	0	0	2,182,530	13,100	
					0	0	0	0	0	
				5926011200-3*	2,638,000	0	2,638,000	500,000	0	500,000
				經貿人才培育及發展	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	
				30	2,638,000	0	2,638,000	500,000	0	500,000
				設備及投資	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	
				8903304500-4	13,600	0	13,600	13,600	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	13,600	0	
					0	0	0	0	0	
				10	13,600	0	13,600	13,600	0	0
				人事費	0	0	0	13,600	0	
					0	0	0	0	0	
				統籌科目小計	13,600	0	13,600	13,600	0	0
					0	0	0	13,600	0	
					0	0	0	0	0	
				合計	63,859,600	0	63,859,600	18,059,600	2,874,142	4,978,422
					0	0	0	13,081,178	14,150	
					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115年01月01日至115年04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	
114	13				0026000000-1 經濟部主管							
		01			0026010000-8 經濟部	0	0	0	0	0	0	0
			05		5926010100-3* 一般行政	6,422,279	0	3,392,500	3,392,500	0	3,029,779	0
				30	設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
					5926011200-3 經貿人才培育及發展	5,983,379	0	2,953,600	2,953,600	0	3,029,779	0
			08		20 業務費	0	0	0	0	0	0	0
					小計	438,900	0	438,900	438,900	0	0	0
					合計	6,422,279	0	3,392,500	3,392,500	0	3,029,779	0
						0	0	0	0	0	0	0
						6,422,279	0	3,392,500	3,392,500	0	3,029,779	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115年01月01日至115年04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				合計
	一般行政	經貿人才培育及發展	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
10 人事費	7,349,159	0	13,600	7,362,759	
1015 法定編制人員待遇	4,269,653	0	0	4,269,653	
1020 約聘僱人員待遇	165,783	0	0	165,783	
1030 獎金	2,181,342	0	0	2,181,342	
1035 其他給與	32,000	0	13,600	45,600	
1040 加班費	12,515	0	0	12,515	
1045 退休退職給付	33,336	0	0	33,336	
1050 退休離職儲金	397,828	0	0	397,828	
1055 保險	256,702	0	0	256,702	
20 業務費	3,535,889	2,182,530	0	5,718,419	
2006 水電費	782,337	0	0	782,337	
2009 通訊費	61,580	0	0	61,580	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	16,650	65,870	0	82,520	
2024 稅捐及規費	7,660	0	0	7,660	
2027 保險費	31,527	1,720	0	33,247	
2036 按日按件計資酬金	15,000	895,715	0	910,715	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	87,022	73,521	0	160,543	
2054 一般事務費	2,233,200	861,382	0	3,094,582	
2063 房屋建築養護費	153,405	113,873	0	267,278	
2069 設施及機械設備養護費	78,940	68,635	0	147,575	
2072 國內旅費	7,398	81,814	0	89,212	

經貿人員培訓所  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年04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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
2093 特別費	18,770	0	0	18,770	
合計	10,885,048	2,182,530	13,600	13,081,178	

經貿人員培訓所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年04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	4,027,773	0	0	0	0	0	0	0	4,027,773
本年度	4,027,773	0	0	0	0	0	0	0	4,027,773
0426010301 一般賠償收入	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
0726010103 租金收入	240,200	0	0	0	0	0	0	0	240,200
0726010500 廢舊物資售價	6,600	0	0	0	0	0	0	0	6,600
1226010210 其他雜項收入	3,764,973	0	0	0	0	0	0	0	3,764,973
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

經貿人員培訓所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年04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)			
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
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115年01月01日至115年04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	16,473,678	14,150	0	0	30,000	0	0	0	16,517,828	7,964,051
本年度	13,081,178	14,150	0	0	30,000	0	0	0	13,125,328	4,934,272
一、本年度經費	13,067,578	14,150	0	0	30,000	0	0	0	13,111,728	4,934,272
5926010100 一般行政	10,885,048	1,050	0	0	30,000	0	0	0	10,916,098	2,049,902
5926011200 經貿人才培育及發展	2,182,530	13,100	0	0	0	0	0	0	2,195,630	2,884,370
二、統籌科目	13,600	0	0	0	0	0	0	0	13,600	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	13,600	0	0	0	0	0	0	0	13,600	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	3,392,500	0	0	0	0	0	0	0	3,392,500	3,029,779
一、以前年度應付(保留)數	3,392,500	0	0	0	0	0	0	0	3,392,500	3,029,779
114年度 5926010100 一般行政	2,953,600	0	0	0	0	0	0	0	2,953,600	3,029,779
114年度 5926011200 經貿人才培育及發展	438,900	0	0	0	0	0	0	0	438,900	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115年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	681,806,018	2 負債	4,198,485
11 流動資產	4,242,635	21 流動負債	1,898,022
110103 專戶存款	4,198,485	210302 應付代收款	1,898,022
110104 零用金	30,000	28 其他負債	2,300,463
110901 預付款	14,150	280301 存入保證金	2,300,463
14 固定資產	677,563,383	3 淨資產	677,607,533
140101 土地	516,289,055	31 資產負債淨額	677,607,533
140201 土地改良物	3,531,557	310101 資產負債淨額	677,607,533
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241		
140401 房屋建築及設備	240,751,736		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-108,051,962		
140501 機械及設備	37,678,980		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,997,356		
140601 交通及運輸設備	2,164,177		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,926,906		
140701 雜項設備	18,879,443		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,972,700		
141101 購建中固定資產	1,713,600		
合 計	681,806,018	合 計	681,806,018

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115年01月01日至115年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,402,042	20,545,601
公庫撥入數	4,256,242	16,517,828
罰款及賠償收入	16,000	16,000
財產收益	125,000	246,800
其他收入	4,800	3,764,973
支出	4,387,598	21,261,474
繳付公庫數	145,800	4,027,773
人事支出	1,284,032	7,362,759
業務支出	2,029,010	6,157,319
財產損失	467	467
折舊、折耗及攤銷	928,289	3,713,156
收支餘絀	14,444	-715,873

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115年01月01日至115年04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	239,511,736	-105,455,450	1,240,000	0	-2,596,512	132,699,774
機械及設備	37,678,980	-18,298,968	0	0	-698,388	18,681,624
交通及運輸設備	2,164,177	-1,906,522	0	0	-20,384	237,271
雜項設備	18,926,237	-10,621,155	0	46,794	-351,545	7,906,743
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	818,101,742	-139,778,336	1,240,000	46,794	-3,666,829	675,849,783
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	0	0	1,713,600	0	0	1,713,600
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	0	0	1,713,600	0	0	1,713,600
合計	818,101,742	-139,778,336	2,953,600	46,794	-3,666,829	677,563,383
備註： 1.本年度成本變動「增加數」2,953,600元＝預算採購增加數2,953,600元。 2.設備及投資預算執行增加數2,953,600元＝本年度預算執行增加數0元+以前年度保留預算執行數2,953,600元。 3.預算採購增加數2,953,600元與設備及投資預算執行增加數2,953,600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115年01月01日至115年04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	4,027,773	16,517,828	20,545,601	收入
	0	16,517,828	16,517,828	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	16,000	0	16,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	246,800	0	246,800	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	3,764,973	0	3,764,973	其他收入
歲出	13,081,178	8,180,296	21,261,474	支出
	0	4,027,773	4,027,773	繳付公庫數
人事費	7,362,759	0	7,362,759	人事支出
業務費	5,718,419	438,900	6,157,319	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	467	467	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	3,713,156	3,713,156	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-9,053,405	8,337,532	-715,873	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數16,517,828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8,180,296元，包含：(1)繳付公庫數4,027,773元，詳繳付公庫數分析表。(2)業務支出438,900元，係以前年度歲出轉入數之實現數438,900元。(3)財產損失467元，係報廢雜項設備殘值467元(成本46,794元-累折46,327元)。(4)折舊、折耗及攤銷3,713,156元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數3,713,156元=折舊攤提數3,713,156元。