

經貿人員培訓所

# 會計月報

中華民國 113 年 9 月份

主辦會計人員 蔡慧文

機關長官 李旻禧

# 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113年01月01日至113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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	11,900	
	128			0426010000-0 經濟部	0	0	0	0	11,900	
		02		0426010300-3 賠償收入	0	0	0	0	11,900	
			01	0426010301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	11,900	
					0			11,900		
03				0500000000-8 規費收入	18,038,000	18,038,000	11,150,000	0	0	-11,150,000
	104			0526010000-5 經濟部	18,038,000	18,038,000	11,150,000	0	0	-11,150,000
		01		0526010300-9 使用規費收入	18,038,000	18,038,000	11,150,000	0	0	-11,150,000
			02	0526010307-8 服務費	18,038,000	18,038,000	11,150,000	0	0	-11,150,000
					0			0		
04				0700000000-9 財產收入	395,000	395,000	295,000	160,000	0	226,615
	146			0726010000-6 經濟部	395,000	395,000	295,000	160,000	0	226,615
					0			521,615		
					0			521,615		

經貿人員培訓所

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)		
07	145	01	03	0726010100-0	385,000	385,000	290,000	160,000	0	220,000
				財產孳息	0			510,000		
				0726010103-9	385,000	385,000	290,000	160,000	0	220,000
				租金收入	0			510,000		
				0726010500-9	10,000	10,000	5,000	0	0	6,615
				廢舊物資售價	0			11,615		
				1200000000-8	0	0	0	248,400	0	9,079,427
				其他收入	0			9,079,427		
				1226010000-5	0	0	0	248,400	0	9,079,427
				經濟部	0			9,079,427		
				1226010200-4	0	0	0	248,400	0	9,079,427
				雜項收入	0			9,079,427		
1226010210-8	0	0	0	248,400	0	9,079,427				
其他雜項收入	0			9,079,427						
			合計	18,433,000	18,433,000	11,445,000	408,400	0	-1,832,058	
				0			9,612,942			

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	69,434,000	0	72,434,000	42,188,000	4,005,215	14,861,428
					0	0			27,326,572	132,114
					3,000,000	0			0	
		05		5926010100-3 一般行政	34,491,000	0	37,491,000	27,899,000	2,168,700	8,528,205
					0	0			19,370,795	68,314
					3,000,000	0			0	
				10 人事費	20,724,000	0	20,724,000	17,580,000	978,899	6,924,145
					0	0			10,655,855	0
					0	0			0	
				20 業務費	13,767,000	0	16,767,000	10,319,000	1,189,801	1,604,060
					0	0			8,714,940	68,314
					3,000,000	0			0	
		05		5926010100-3* 一般行政	4,040,000	0	4,040,000	1,936,000	0	1,791,320
					0	0			144,680	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,040,000	0	4,040,000	1,936,000	0	1,791,320
					0	0			144,680	0
					0	0			0	
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	12,839,000	0	12,839,000	9,539,000	1,836,515	1,903,710
					0	0			7,635,290	63,800
					0	0			0	

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	12,839,000	0	12,839,000	9,539,000	1,836,515	1,903,710
				業務費	0	0	0	7,635,290	63,800	
					0	0	0	0		
				5926011200-3*	18,064,000	0	18,064,000	2,814,000	2,638,193	
				經貿人才培育及發展	0	0	0	175,807	0	
					0	0	0	0		
				30	18,064,000	0	18,064,000	2,814,000	2,638,193	
				設備及投資	0	0	0	175,807	0	
					0	0	0	0		
				5977015900-3	304,488	0	304,488	304,488	25,335	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	304,488	0	
					0	0	0	0		
				10	304,488	0	304,488	304,488	25,335	0
				人事費	0	0	0	304,488	0	
					0	0	0	0		
				合計	69,738,488	0	72,738,488	42,492,488	4,030,550	14,861,428
					0	0	0	27,631,060	132,114	
	3,000,000	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113年01月01日至113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
112	13				0026000000-1 經濟部主管						
		01			0026010000-8 經濟部	0	0	0	0	0	0
			07		5926010100-3* 一般行政	26,252,007	0	331,200	8,710,271	0	17,541,736
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	26,252,007	0	331,200	8,710,271	0	17,541,736
					合計	0	0	0	0	0	0
						26,252,007	0	331,200	8,710,271	0	17,541,736

經貿人員培訓所  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	10,655,855	0	304,488	10,960,343	
1015 法定編制人員待遇	7,586,852	0	266,253	7,853,105	
1025 技工及工友待遇	414,048	0	22,660	436,708	
1030 獎金	1,036,902	0	15,575	1,052,477	
1035 其他給與	105,343	0	0	105,343	
1040 加班費	214,949	0	0	214,949	
1045 退休退職給付	85,996	0	0	85,996	
1050 退休離職儲金	643,839	0	0	643,839	
1055 保險	567,926	0	0	567,926	
20 業務費	8,714,940	7,635,290	0	16,350,230	
2003 教育訓練費	4,900	0	0	4,900	
2006 水電費	2,345,412	0	0	2,345,412	
2009 通訊費	158,824	0	0	158,824	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	32,886	95,670	0	128,556	
2024 稅捐及規費	12,670	0	0	12,670	
2027 保險費	25,762	1,247	0	27,009	
2030 兼職費	37,800	0	0	37,800	
2036 按日按件計資酬金	22,500	3,248,500	0	3,271,000	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	179,393	1,007,013	0	1,186,406	
2054 一般事務費	5,289,434	2,200,533	0	7,489,967	
2063 房屋建築養護費	39,165	638,595	0	677,760	

經貿人員培訓所  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	
2066 車輛及辦公器具養護費	7,968	0	0	7,968	
2069 設施及機械設備養護費	475,680	165,000	0	640,680	
2072 國內旅費	25,712	258,732	0	284,444	
2093 特別費	14,434	0	0	14,434	
30 設備及投資*	144,680	175,807	0	320,487	
3010 房屋建築及設備費*	0	163,256	0	163,256	
3035 雜項設備費*	144,680	12,551	0	157,231	
合計	19,515,475	7,811,097	304,488	27,631,060	

經貿人員培訓所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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	9,612,942	0	0	0	0	0	0	0	9,612,942
本年度	9,612,942	0	0	0	0	0	0	0	9,612,942
0426010301 一般賠償收入	11,900	0	0	0	0	0	0	0	11,900
0726010103 租金收入	510,000	0	0	0	0	0	0	0	510,000
0726010500 廢舊物資售價	11,615	0	0	0	0	0	0	0	11,615
1226010210 其他雜項收入	9,079,427	0	0	0	0	0	0	0	9,079,427
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113年01月01日至113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)			
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113年01月01日至113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	36,341,331	132,114	0	0	30,000	0	0	0	36,503,445	32,241,050
本年度	27,631,060	132,114	0	0	30,000	0	0	0	27,793,174	14,699,314
一、本年度經費	27,326,572	132,114	0	0	30,000	0	0	0	27,488,686	14,699,314
5926010100 一般行政	19,515,475	68,314	0	0	30,000	0	0	0	19,613,789	10,221,211
5926011200 經貿人才培育及發展	7,811,097	63,800	0	0	0	0	0	0	7,874,897	4,478,103
二、統籌科目	304,488	0	0	0	0	0	0	0	304,488	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	304,488	0	0	0	0	0	0	0	304,488	0
以前年度	8,710,271	0	0	0	0	0	0	0	8,710,271	17,541,736
一、以前年度應付(保留)數	8,710,271	0	0	0	0	0	0	0	8,710,271	17,541,736
112年度 5926010100 一般行政	8,710,271	0	0	0	0	0	0	0	8,710,271	17,541,736
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113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	734,729,442	2 負債	5,157,377
11 流動資產	5,319,491	21 流動負債	1,297,650
110103 專戶存款	5,157,377	210302 應付代收款	1,297,650
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,859,727
110901 預付款	132,114	280301 存入保證金	3,859,727
14 固定資產	729,409,951	3 淨資產	729,572,065
140101 土地	516,289,055	31 資產負債淨額	729,572,065
140201 土地改良物	3,531,557	310101 資產負債淨額	729,572,065
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241		
140401 房屋建築及設備	214,396,435		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-9,494,288		
140501 機械及設備	18,989,392		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-15,934,367		
140601 交通及運輸設備	1,969,353		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,805,350		
140701 雜項設備	16,080,671		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,759,837		
141101 購建中固定資產	643,571		
合 計	734,729,442	合 計	734,729,442

附註：保證品(應付保證品) 220,000元

經貿人員培訓所

收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	4,902,264	46,116,387
公庫撥入數	4,493,864	36,503,445
罰款及賠償收入	0	11,900
財產收益	160,000	521,615
其他收入	248,400	9,079,427
支出	4,755,669	39,766,296
繳付公庫數	408,400	9,612,942
人事支出	1,004,234	10,960,343
業務支出	3,026,316	16,350,230
財產損失	0	125
折舊、折耗及攤銷	316,719	2,842,656
收支餘絀	146,595	6,350,091

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113年01月01日至113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	504,228,886	0	12,060,169	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	205,106,864	-8,967,673	9,289,571	0	-526,615	204,902,147
機械及設備	18,989,392	-15,087,089	0	0	-847,278	3,055,025
交通及運輸設備	1,969,353	-1,738,489	0	0	-66,861	164,003
雜項設備	15,935,940	-10,370,310	157,231	12,500	-1,389,527	4,320,834
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	749,761,992	-39,659,802	21,506,971	12,500	-2,830,281	728,766,380
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	1,059,615	0	11,071	427,115	0	643,571
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	1,059,615	0	11,071	427,115	0	643,571
合計	750,821,607	-39,659,802	21,518,042	439,615	-2,830,281	729,409,951

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」21,518,042元=土地依公告地價申報增值之增加數12,060,169元+預算採購增加數9,457,873元。
- 2.設備及投資預算執行增加數9,030,758元=本年度預算執行增加數320,487元+以前年度保留預算執行數8,710,271元。
- 3.預算採購增加數9,457,873元，較設備及投資預算執行增加數9,030,758元增加427,115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113年01月01日至113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	9,612,942	36,503,445	46,116,387	收入
	0	36,503,445	36,503,445	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	11,900	0	11,900	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	521,615	0	521,615	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	9,079,427	0	9,079,427	其他收入
歲出	27,631,060	12,135,236	39,766,296	支出
	0	9,612,942	9,612,942	繳付公庫數
人事費	10,960,343	0	10,960,343	人事支出
業務費	16,350,230	0	16,350,230	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	320,487	-320,487	0	
	0	125	125	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	2,842,656	2,842,656	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-18,018,118	24,368,209	6,350,091	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數36,503,445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12,135,236元，包含：(1)繳付公庫數9,612,942元，詳繳付空庫數分析表。(2)設備及投資320,487元。(3)財產損失125元(4)折舊、折耗及攤銷2,842,656元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數2,842,656元=折舊攤提數2,842,656元。