

經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 114 年 10 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10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		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			0700000000-9	250,000	250,000	205,000	3,200	0	272,700
				財產收入	0			477,700		
				0726010000-6	250,000	250,000	205,000	3,200	0	272,700
				經濟部	0			477,700		
				0726010100-0	240,000	240,000	200,000	3,200	0	257,700
				財產孳息	0			457,700		
				0726010103-9	240,000	240,000	200,000	3,200	0	257,700
				租金收入	0			457,700		
				0726010500-9	10,000	10,000	5,000	0	0	15,000
				廢舊物資售價	0			20,000		
07	144			1200000000-8	18,038,000	18,038,000	11,338,000	488,147	0	-1,725,195
				其他收入	0			9,612,805		
				1226010000-5	18,038,000	18,038,000	11,338,000	488,147	0	-1,725,195
				經濟部	0			9,612,805		
				1226010200-4	18,038,000	18,038,000	11,338,000	488,147	0	-1,725,195
				雜項收入	0			9,612,805		
				1226010210-8	18,038,000	18,038,000	11,338,000	488,147	0	-1,725,195
				其他雜項收入	0			9,612,805		
				合計	18,288,000	18,288,000	11,543,000	491,347	0	-1,452,495
					0			10,090,505		

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10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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
13				0026000000-1 經濟部主管							
	01			0026010000-8 經濟部	53,894,000	0	54,618,000	46,313,000	3,141,751	16,103,720	
					18,000	0			30,209,280	10,000	
					706,000	0			0		
		05		5926010100-3 一般行政	32,055,000	0	32,073,000	27,965,000	2,316,126	5,184,758	
					18,000	0			22,780,242	0	
					0	0			0		
				10 人事費	18,176,000	0	18,176,000	16,129,000	1,102,902	3,705,504	
					0	0			12,423,496	0	
					0	0			0		
				20 業務費	13,879,000	0	13,897,000	11,836,000	1,213,224	1,479,254	
					18,000	0			10,356,746	0	
					0	0			0		
		05		5926010100-3* 一般行政	9,086,000	0	9,086,000	6,063,000	0	5,881,875	
					0	0			181,125	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	9,086,000	0	9,086,000	6,063,000	0	5,881,875	
					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	10,314,000	825,625	3,171,087	
					0	0			7,142,913	10,000	
					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10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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
02			08	20 業務費	11,488,000	0	11,488,000	10,314,000	825,625	3,171,087	
					0	0		7,142,913	10,000		
					0	0		0			
				5926011200-3* 經貿人才培育及發展	1,265,000	0	1,971,000	1,971,000	0	1,866,000	
					0	0		105,000	0		
					706,000	0		0			
				30 設備及投資	1,265,000	0	1,971,000	1,971,000	0	1,866,000	
					0	0		105,000	0		
					706,000	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	95,120	0	95,120	95,120	95,120	0	
					0	0		95,120	0		
					0	0		0			
				10 人事費	95,120	0	95,120	95,120	95,120	0	
					0	0		95,120	0		
					0	0		0			
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	183,988	0	183,988	183,988	23,536	0	
					0	0		183,988	0		
					0	0		0			
27				10 人事費	183,988	0	183,988	183,988	23,536	0	
					0	0		183,988	0		
					0	0		0			
				合計	54,173,108	0	54,897,108	46,592,108	3,260,407	16,103,720	
					18,000	0		30,488,388	10,000		
					706,000	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10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	代號及名稱	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
113	13				0026000000-1 經濟部主管						
		01			0026010000-8 經濟部	0 25,077,091	0 0	0 0	0 21,397,890	0 0	0 3,679,201
			05		5926010100-3 一般行政	0 1,527,750	0 0	0 0	0 1,527,750	0 0	0 0
					20 業務費	0 1,527,750	0 0	0 0	0 1,527,750	0 0	0 0
			05		5926010100-3* 一般行政	0 2,289,000	0 0	0 0	0 2,218,440	0 0	0 70,560
					30 設備及投資	0 2,289,000	0 0	0 0	0 2,218,440	0 0	0 70,560
			08		5926011200-3* 經貿人才培育及發展	0 21,260,341	0 0	0 0	0 17,651,700	0 0	0 3,608,641
					30 設備及投資	0 21,260,341	0 0	0 0	0 17,651,700	0 0	0 3,608,641
					小 計	0 25,077,091	0 0	0 0	0 21,397,890	0 0	0 3,679,201
					合 計	0 25,077,091	0 0	0 0	0 21,397,890	0 0	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10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	12,423,496	0	183,988	95,120	12,702,604
1015 法定編制人員待遇	8,465,368	0	183,988	0	8,649,356
1030 獎金	2,012,760	0	0	0	2,012,760
1035 其他給與	136,475	0	0	95,120	231,595
1040 加班費	127,466	0	0	0	127,466
1045 退休退職給付	100,008	0	0	0	100,008
1050 退休離職儲金	869,720	0	0	0	869,720
1055 保險	711,699	0	0	0	711,699
20 業務費	10,356,746	7,142,913	0	0	17,499,659
2003 教育訓練費	6,292	0	0	0	6,292
2006 水電費	2,533,254	0	0	0	2,533,254
2009 通訊費	162,175	0	0	0	162,175
2018 資訊服務費	42,400	0	0	0	42,400
2021 其他業務租金	49,607	111,310	0	0	160,917
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	27,500	3,138,500	0	0	3,166,000
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	263,373	457,553	0	0	720,926
2054 一般事務費	6,573,015	2,763,283	0	0	9,336,298
2063 房屋建築養護費	219,400	363,046	0	0	582,446
2069 設施及機械設備養護費	360,909	67,440	0	0	428,349

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10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	26,235	219,932	0	0	246,167
2093 特別費	10,525	0	0	0	10,525
30 設備及投資*	181,125	105,000	0	0	286,125
3010 房屋建築及設備費*	147,525	105,000	0	0	252,525
3035 雜項設備費*	33,600	0	0	0	33,600
合計	22,961,367	7,247,913	183,988	95,120	30,488,388

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10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	10,090,505	0	0	0	0	0	0	0	10,090,505
本年度	10,090,505	0	0	0	0	0	0	0	10,090,505
0726010103 租金收入	457,700	0	0	0	0	0	0	0	457,700
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	9,612,805	0	0	0	0	0	0	0	9,612,805
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10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10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	51,886,278	10,000	0	0	30,000	0	0	0	51,926,278	19,742,921
本年度	30,488,388	10,000	0	0	30,000	0	0	0	30,528,388	16,063,720
一、本年度經費	30,209,280	10,000	0	0	30,000	0	0	0	30,249,280	16,063,720
5926010100 一般行政	22,961,367	0	0	0	30,000	0	0	0	22,991,367	11,036,633
5926011200 經貿人才培育及發展	7,247,913	10,000	0	0	0	0	0	0	7,257,913	5,027,087
二、統籌科目	279,108	0	0	0	0	0	0	0	279,108	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	183,988	0	0	0	0	0	0	0	183,988	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
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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	675,301,399	2 負債	3,421,414
11 流動資產	3,461,414	21 流動負債	47,650
110103 專戶存款	3,421,414	210302 應付代收款	47,650
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,373,764
110901 預付款	10,000	280301 存入保證金	3,373,764
14 固定資產	671,839,985	3 淨資產	671,879,985
140101 土地	516,289,055	31 資產負債淨額	671,879,985
140201 土地改良物	3,531,557	310101 資產負債淨額	671,879,985
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	-104,328,120		
140501 機械及設備	37,595,595		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,951,990		
140601 交通及運輸設備	2,102,187		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,897,608		
140701 雜項設備	16,600,656		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,581,186		
141101 購建中固定資產	18,293,605		
合 計	675,301,399	合 計	675,301,399

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	3,706,654	62,016,783
公庫撥入數	3,215,307	51,926,278
財產收益	3,200	477,700
其他收入	488,147	9,612,805
支出	4,571,530	138,832,760
繳付公庫數	491,347	10,090,505
人事支出	1,221,558	12,702,604
業務支出	2,038,849	19,027,409
財產損失	0	52,784
折舊、折耗及攤銷	819,776	96,959,458
收支餘絀	-864,876	-76,815,977

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10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	1,286,040	0	-94,446,063	111,354,355
機械及設備	37,595,595	-16,218,666	0	0	-1,733,324	19,643,605
交通及運輸設備	2,102,187	-1,829,393	0	0	-68,215	204,579
雜項設備	16,413,431	-10,847,846	1,218,525	1,031,300	266,660	6,019,470
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	-95,980,942	653,546,380
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	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	-95,980,942	671,839,985
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10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	10,090,505	51,926,278	62,016,783	收入
	0	51,926,278	51,926,278	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	477,700	0	477,700	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	9,612,805	0	9,612,805	其他收入
歲出	30,488,388	108,344,372	138,832,760	支出
	0	10,090,505	10,090,505	繳付公庫數
人事費	12,702,604	0	12,702,604	人事支出
業務費	17,499,659	1,527,750	19,027,409	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	96,959,458	96,959,458	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-20,397,883	-56,418,094	-76,815,977	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數51,926,278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108,344,372元，包含：(1)繳付公庫數10,090,505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96,959,458元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數96,959,458元=折舊攤提數96,959,458元。