

經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 113 年 12 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)		
02	128	02	01	0400000000-2	0	0	0	14,500	0	0
				罰款及賠償收入	0			26,900		26,900
				0426010000-0	0	0	0	14,500	0	0
				經濟部	0			26,900		26,900
				0426010300-3	0	0	0	14,500	0	0
				賠償收入	0			26,900		26,900
03	104	01	02	0426010301-6	0	0	0	14,500	0	0
				一般賠償收入	0			26,900		26,900
				0500000000-8	18,038,000	18,038,000	18,038,000	0	0	0
				規費收入	0			0		-18,038,000
				0526010000-5	18,038,000	18,038,000	18,038,000	0	0	0
				經濟部	0			0		-18,038,000
04	146	01	02	0526010300-9	18,038,000	18,038,000	18,038,000	0	0	0
				使用規費收入	0			0		-18,038,000
				0526010307-8	18,038,000	18,038,000	18,038,000	0	0	0
				服務費	0			0		-18,038,000
				0700000000-9	395,000	395,000	395,000	177,845	0	0
				財產收入	0			751,660		356,660
				0726010000-6	395,000	395,000	395,000	177,845	0	0
				經濟部	0			751,660		356,660

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)		
07	145	01	03	0726010100-0	385,000	385,000	385,000	160,000	0	0
				財產孳息	0			670,000		285,000
				0726010103-9	385,000	385,000	385,000	160,000	0	0
				租金收入	0			670,000		285,000
				0726010500-9	10,000	10,000	10,000	17,845	0	0
				廢舊物資售價	0			81,660		71,660
				1200000000-8	0	0	0	6,101,218	0	0
				其他收入	0			16,242,763		16,242,763
				1226010000-5	0	0	0	6,101,218	0	0
				經濟部	0			16,242,763		16,242,763
				1226010200-4	0	0	0	6,101,218	0	0
				雜項收入	0			16,242,763		16,242,763
1226010210-8	0	0	0	6,101,218	0	0				
其他雜項收入	0			16,242,763		16,242,763				
			合計	18,433,000	18,433,000	18,433,000	6,293,563	0	0	
				0			17,021,323		-1,411,677	

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)
					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				002600000-1 經濟部主管						
	01			0026010000-8 經濟部	69,434,000	0	76,604,000	76,604,000	9,331,929	25,077,091
					0	0			43,345,890	8,181,019
					7,170,000	0			0	0
		05		5926010100-3 一般行政	34,491,000	0	37,491,000	37,491,000	5,191,052	1,527,750
					0	0			28,801,922	7,161,328
					3,000,000	0			0	0
				10 人事費	20,724,000	0	20,724,000	20,724,000	1,026,517	0
					0	0			13,637,391	7,086,609
					0	0			0	0
				20 業務費	13,767,000	0	16,767,000	16,767,000	4,164,535	1,527,750
					0	0			15,164,531	74,719
					3,000,000	0			0	0
		05		5926010100-3* 一般行政	4,040,000	0	4,040,000	4,040,000	920,338	2,289,000
					0	0			1,264,918	486,082
					0	0			0	0
				30 設備及投資	4,040,000	0	4,040,000	4,040,000	920,338	2,289,000
					0	0			1,264,918	486,082
					0	0			0	0
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	12,839,000	0	12,051,941	12,051,941	1,766,878	0
					0	-787,059			11,518,332	533,609
					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113年01月01日至113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)
					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				
27			08	20	12,839,000	0	12,051,941	12,051,941	1,766,878	0
				業務費	0	-787,059		11,518,332	533,609	
					0	0		0	0	
				5926011200-3*	18,064,000	0	23,021,059	23,021,059	1,453,661	21,260,341
				經貿人才培育及發展	0	787,059		1,760,718	0	
					4,170,000	0		0	0	
				30	18,064,000	0	23,021,059	23,021,059	1,453,661	21,260,341
				設備及投資	0	787,059		1,760,718	0	
					4,170,000	0		0	0	
				5977015900-3	359,578	0	359,578	359,578	0	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		359,578	0	
					0	0		0	0	
				10	359,578	0	359,578	359,578	0	0
				人事費	0	0		359,578	0	
					0	0		0	0	
				合計	69,793,578	0	76,963,578	76,963,578	9,331,929	25,077,091
					0	0		43,705,468	8,181,019	
	7,170,000	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	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	0
			07		5926010100-3* 一般行政	26,252,007	33,830	17,507,906	26,218,177	0	0	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
					小計	26,252,007	33,830	17,507,906	26,218,177	0	0	0
					合計	0	0	0	0	0	0	0
						26,252,007	33,830	17,507,906	26,218,177	0	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113年01月01日至113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	合計	
10 人事費	13,637,391	0	359,578	13,996,969	
1015 法定編制人員待遇	9,189,610	0	321,343	9,510,953	
1025 技工及工友待遇	414,048	0	22,660	436,708	
1030 獎金	1,149,390	0	15,575	1,164,965	
1035 其他給與	153,343	0	0	153,343	
1040 加班費	810,566	0	0	810,566	
1045 退休退職給付	130,444	0	0	130,444	
1050 退休離職儲金	872,654	0	0	872,654	
1055 保險	917,336	0	0	917,336	
20 業務費	15,164,531	11,518,332	0	26,682,863	
2003 教育訓練費	12,215	330	0	12,545	
2006 水電費	2,842,724	0	0	2,842,724	
2009 通訊費	215,979	0	0	215,979	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	65,892	147,930	0	213,822	
2024 稅捐及規費	12,710	0	0	12,710	
2027 保險費	25,762	1,247	0	27,009	
2030 兼職費	53,433	0	0	53,433	
2036 按日按件計資酬金	40,000	4,403,800	0	4,443,800	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	350,060	1,316,284	0	1,666,344	
2054 一般事務費	10,405,406	3,860,066	0	14,265,472	
2063 房屋建築養護費	53,130	1,191,488	0	1,244,618	

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				合計
	一般行政	經貿人才培育及發展	調整軍公教人員待遇準備		
2066 車輛及辦公器具養護費	76,282	0	0	76,282	
2069 設施及機械設備養護費	816,659	224,000	0	1,040,659	
2072 國內旅費	77,479	353,187	0	430,666	
2093 特別費	74,400	0	0	74,400	
30 設備及投資*	1,264,918	1,760,718	0	3,025,636	
3010 房屋建築及設備費*	152,460	805,161	0	957,621	
3020 機械設備費*	138,600	0	0	138,600	
3030 資訊軟硬體設備費*	0	147,000	0	147,000	
3035 雜項設備費*	973,858	808,557	0	1,782,415	
小計	30,066,840	13,279,050	359,578	43,705,468	
20 業務費	1,527,750	0	0	1,527,750	
2054 一般事務費	1,527,750	0	0	1,527,750	
30 設備及投資*	2,289,000	21,260,341	0	23,549,341	
3010 房屋建築及設備費*	0	21,260,341	0	21,260,341	
3035 雜項設備費*	2,289,000	0	0	2,289,000	
保留數小計	3,816,750	21,260,341	0	25,077,091	
合計	33,883,590	34,539,391	359,578	68,782,559	

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	17,021,323	0	0	0	0	0	0	0	17,021,323
本年度	17,021,323	0	0	0	0	0	0	0	17,021,323
0426010301 一般賠償收入	26,900	0	0	0	0	0	0	0	26,900
0726010103 租金收入	670,000	0	0	0	0	0	0	0	670,000
0726010500 廢舊物資售價	81,660	0	0	0	0	0	0	0	81,660
1226010210 其他雜項收入	16,242,763	0	0	0	0	0	0	0	16,242,763
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)			
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	69,923,645	0	0	0	0	0	0	0	69,923,645	33,291,940
本年度	43,705,468	0	0	0	0	0	0	0	43,705,468	33,258,110
一、本年度經費	43,345,890	0	0	0	0	0	0	0	43,345,890	33,258,110
5926010100 一般行政	30,066,840	0	0	0	0	0	0	0	30,066,840	11,464,160
5926011200 經貿人才培育及發展	13,279,050	0	0	0	0	0	0	0	13,279,050	21,793,950
二、統籌科目	359,578	0	0	0	0	0	0	0	359,578	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	359,578	0	0	0	0	0	0	0	359,578	0
以前年度	26,218,177	0	0	0	0	0	0	0	26,218,177	33,830
一、以前年度應付(保留)數	26,218,177	0	0	0	0	0	0	0	26,218,177	33,830
112年度 5926010100 一般行政	26,218,177	0	0	0	0	0	0	0	26,218,177	33,830
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	752,384,665	2 負債	3,688,703
11 流動資產	3,688,703	21 流動負債	1,992
110103 專戶存款	3,688,703	210302 應付代收款	1,992
14 固定資產	748,695,962	28 其他負債	3,686,711
140101 土地	516,289,055	280301 存入保證金	3,686,711
140201 土地改良物	3,531,557	3 淨資產	748,695,962
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	31 資產負債淨額	748,695,962
140401 房屋建築及設備	214,396,435	310101 資產負債淨額	748,695,962
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-9,882,057		
140501 機械及設備	37,595,595		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,218,666		
140601 交通及運輸設備	2,102,187		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,829,393		
140701 雜項設備	16,413,431		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,847,846		
141101 購建中固定資產	641,905		
合 計	752,384,665	合 計	752,384,665

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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	33,042,478	86,944,968
公庫撥入數	26,748,915	69,923,645
罰款及賠償收入	14,500	26,900
財產收益	177,845	751,660
其他收入	6,101,218	16,242,763
支出	13,545,991	61,470,980
繳付公庫數	6,293,563	17,021,323
人事支出	1,026,517	13,996,969
業務支出	5,931,413	26,682,863
財產損失	11,127	11,552
折舊、折耗及攤銷	283,371	3,758,273
收支餘絀	19,496,487	25,473,988

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	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	-914,384	204,514,378
機械及設備	18,989,392	-15,087,089	18,606,203	0	-1,131,577	21,376,929
交通及運輸設備	1,969,353	-1,738,489	132,834	0	-90,904	272,794
雜項設備	15,935,940	-10,370,310	1,632,915	1,155,424	-477,536	5,565,585
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	41,721,692	1,155,424	-2,614,401	748,054,057
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	641,905	1,059,615	0	641,905
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	641,905	1,059,615	0	641,905
合計	750,821,607	-39,659,802	42,363,597	2,215,039	-2,614,401	748,695,962

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」42,363,597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30,303,428元。
- 2.設備及投資預算執行增加數29,243,813元=本年度預算執行增加數3,025,636元+以前年度保留預算執行數26,218,177元。
- 3.預算採購增加數30,303,428元，較設備及投資預算執行增加數29,243,813元增加1,059,615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	17,021,323	69,923,645	86,944,968	收入
	0	69,923,645	69,923,645	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	26,900	0	26,900	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	751,660	0	751,660	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	16,242,763	0	16,242,763	其他收入
歲出	68,782,559	-7,311,579	61,470,980	支出
	0	17,021,323	17,021,323	繳付公庫數
人事費	13,996,969	0	13,996,969	人事支出
業務費	28,210,613	-1,527,750	26,682,863	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	26,574,977	-26,574,977	0	
	0	11,552	11,552	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	3,758,273	3,758,273	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-51,761,236	77,235,224	25,473,988	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數69,923,645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7,311,579元，包含：(1)繳付公庫數17,021,323元，詳繳付公庫數分析表。(2)業務支出1,527,750元，係113年度保留數。(3)設備及投資26,574,977元(含113年度保留數23,549,341元)。(3)財產損失11,552元，係報廢雜項設備殘值11,552元(成本1,155,424元-累折1,143,872元)。(4)折舊、折耗及攤銷3,758,273元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數3,758,273元=折舊攤提數3,758,273元。