

經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 114 年 6 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06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			0700000000-9	250,000	250,000	120,000	17,300	0	77,300
				財產收入	0			197,300		
				0726010000-6	250,000	250,000	120,000	17,300	0	77,300
				經濟部	0			197,300		
				0726010100-0	240,000	240,000	120,000	17,300	0	57,300
				財產孳息	0			177,300		
				0726010103-9	240,000	240,000	120,000	17,300	0	57,300
				租金收入	0			177,300		
				0726010500-9	10,000	10,000	0	0	0	20,000
				廢舊物資售價	0			20,000		
07	144			1200000000-8	18,038,000	18,038,000	7,350,000	395,829	0	-1,901,926
				其他收入	0			5,448,074		
				1226010000-5	18,038,000	18,038,000	7,350,000	395,829	0	-1,901,926
				經濟部	0			5,448,074		
				1226010200-4	18,038,000	18,038,000	7,350,000	395,829	0	-1,901,926
				雜項收入	0			5,448,074		
				1226010210-8	18,038,000	18,038,000	7,350,000	395,829	0	-1,901,926
				其他雜項收入	0			5,448,074		
				合計	18,288,000	18,288,000	7,470,000	413,129	0	-1,824,626
					0			5,645,374		

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06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)=(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		
					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)	
13				0026000000-1 經濟部主管							
	01			0026010000-8 經濟部	53,894,000	0	53,894,000	26,742,000	3,028,113	9,689,319	
					0	0			17,052,681	0	
					0	0			0		
		05		5926010100-3 一般行政	32,055,000	0	32,055,000	17,568,000	2,140,731	3,714,071	
					0	0			13,853,929	0	
					0	0			0		
			10	人事費	18,176,000	0	18,176,000	11,103,000	1,034,131	2,616,503	
					0	0			8,486,497	0	
					0	0			0		
			20	業務費	13,879,000	0	13,879,000	6,465,000	1,106,600	1,097,568	
					0	0			5,367,432	0	
					0	0			0		
		05		5926010100-3* 一般行政	9,086,000	0	9,086,000	2,008,000	0	1,974,400	
					0	0			33,600	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	9,086,000	0	9,086,000	2,008,000	0	1,974,400	
					0	0			33,600	0	
					0	0			0		
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	11,488,000	0	11,488,000	5,901,000	887,382	2,735,848	
					0	0			3,165,152	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114年01月01日至114年06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)=(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		
					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 業務費	11,488,000	0	11,488,000	5,901,000	887,382	2,735,848	
				0	0		3,165,152	0			
				0	0		0				
				5926011200-3* 經貿人才培育及發展	1,265,000	0	1,265,000	1,265,000	0	1,265,000	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	1,265,000	0	1,265,000	1,265,000	0	1,265,000	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	93,510	0	93,510	93,510	20,794	0	
				0	0		93,510	0			
				0	0		0				
				10 人事費	93,510	0	93,510	93,510	20,794	0	
				0	0		93,510	0			
				0	0		0				
				合計	53,987,510	0	53,987,510	26,835,510	3,048,907	9,689,319	
				0	0		17,146,191	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06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
						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	11,182,328	11,237,475	0	13,839,616
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
						1,527,750	0	0	0	0	1,527,750
						0	0	0	0	0	0
						1,527,750	0	0	0	0	1,527,750
			05		5926010100-3* 一般行政	0	0	0	0	0	0
						2,289,000	0	2,218,440	2,218,440	0	70,560
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
						2,289,000	0	2,218,440	2,218,440	0	70,560
			08		5926011200-3* 經貿人才培育及發展	0	0	0	0	0	0
						21,260,341	0	8,963,888	9,019,035	0	12,241,306
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
						21,260,341	0	8,963,888	9,019,035	0	12,241,306
					小 計	0	0	0	0	0	0
						25,077,091	0	11,182,328	11,237,475	0	13,839,616
					合 計	0	0	0	0	0	0
						25,077,091	0	11,182,328	11,237,475	0	13,839,616

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06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	8,486,497	0	93,510	8,580,007	
1015 法定編制人員待遇	5,300,368	0	93,510	5,393,878	
1030 獎金	2,012,760	0	0	2,012,760	
1035 其他給與	72,475	0	0	72,475	
1040 加班費	87,636	0	0	87,636	
1045 退休退職給付	55,560	0	0	55,560	
1050 退休離職儲金	572,077	0	0	572,077	
1055 保險	385,621	0	0	385,621	
20 業務費	5,367,432	3,165,152	0	8,532,584	
2006 水電費	1,289,283	0	0	1,289,283	
2009 通訊費	94,572	0	0	94,572	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	16,503	59,450	0	75,953	
2024 稅捐及規費	7,770	0	0	7,770	
2027 保險費	58,991	3,139	0	62,130	
2030 兼職費	10,500	0	0	10,500	
2036 按日按件計資酬金	27,500	1,332,500	0	1,360,000	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	144,958	171,481	0	316,439	
2054 一般事務費	3,330,859	1,435,302	0	4,766,161	
2063 房屋建築養護費	132,250	9,660	0	141,910	
2069 設施及機械設備養護費	198,013	35,880	0	233,893	
2072 國內旅費	7,968	97,740	0	105,708	

經貿人員培訓所

歲出用途別累計表

中華民國114年01月01日至114年06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	
2093 特別費	5,865	0	0	5,865	
30 設備及投資*	33,600	0	0	33,600	
3035 雜項設備費*	33,600	0	0	33,600	
合計	13,887,529	3,165,152	93,510	17,146,191	

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06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	5,645,374	0	0	0	0	0	0	0	5,645,374
本年度	5,645,374	0	0	0	0	0	0	0	5,645,374
0726010103 租金收入	177,300	0	0	0	0	0	0	0	177,300
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	5,448,074	0	0	0	0	0	0	0	5,448,074
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06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06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	28,383,666	0	0	0	30,000	0	0	0	28,413,666	23,498,935
本年度	17,146,191	0	0	0	30,000	0	0	0	17,176,191	9,659,319
一、本年度經費	17,052,681	0	0	0	30,000	0	0	0	17,082,681	9,659,319
5926010100 一般行政	13,887,529	0	0	0	30,000	0	0	0	13,917,529	5,658,471
5926011200 經貿人才培育及發展	3,165,152	0	0	0	0	0	0	0	3,165,152	4,000,848
二、統籌科目	93,510	0	0	0	0	0	0	0	93,510	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	93,510	0	0	0	0	0	0	0	93,510	0
以前年度	11,237,475	0	0	0	0	0	0	0	11,237,475	13,839,616
一、以前年度應付(保留)數	11,237,475	0	0	0	0	0	0	0	11,237,475	13,839,616
113年度 5926010100 一般行政	2,218,440	0	0	0	0	0	0	0	2,218,440	1,598,310
113年度 5926011200 經貿人才培育及發展	9,019,035	0	0	0	0	0	0	0	9,019,035	12,241,306
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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	670,952,922	2 負債	4,683,939
11 流動資產	4,713,939	21 流動負債	997,228
110103 專戶存款	4,683,939	210302 應付代收款	997,228
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,686,711
14 固定資產	666,238,983	280301 存入保證金	3,686,711
140101 土地	516,289,055	3 淨資產	666,268,983
140201 土地改良物	3,531,557	31 資產負債淨額	666,268,983
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	310101 資產負債淨額	666,268,983
140401 房屋建築及設備	215,429,950		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-102,073,460		
140501 機械及設備	37,595,595		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,258,034		
140601 交通及運輸設備	2,102,187		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,879,780		
140701 雜項設備	16,600,656		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,263,442		
141101 購建中固定資產	9,660,940		
合 計	670,952,922	合 計	670,952,922

附註：保證品(應付保證品) 470,000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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,644,364	34,059,040
公庫撥入數	14,231,235	28,413,666
財產收益	17,300	197,300
其他收入	395,829	5,448,074
支出	4,267,654	116,486,019
繳付公庫數	413,129	5,645,374
人事支出	1,054,925	8,580,007
業務支出	1,993,982	8,532,584
財產損失	0	52,784
折舊、折耗及攤銷	805,618	93,675,270
收支餘絀	10,376,710	-82,426,979

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06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	1,033,515	0	-92,191,403	113,356,490
機械及設備	37,595,595	-16,218,666	0	0	-1,039,368	20,337,561
交通及運輸設備	2,102,187	-1,829,393	0	0	-50,387	222,407
雜項設備	16,413,431	-10,847,846	1,218,525	1,031,300	584,404	6,337,214
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	2,252,040	1,031,300	-92,696,754	656,578,043
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	9,019,035	0	0	9,660,940
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	9,019,035	0	0	9,660,940
合計	790,970,165	-42,274,203	11,271,075	1,031,300	-92,696,754	666,238,983

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」11,271,075元＝預算採購增加數11,271,075元。
- 2.設備及投資預算執行增加數11,271,075元＝本年度預算執行增加數33,600元+以前年度保留預算執行數11,237,475元。
- 3.預算採購增加數11,271,075元與設備及投資預算執行增加數11,271,075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06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	5,645,374	28,413,666	34,059,040	收入
	0	28,413,666	28,413,666	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	197,300	0	197,300	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	5,448,074	0	5,448,074	其他收入
歲出	17,146,191	99,339,828	116,486,019	支出
	0	5,645,374	5,645,374	繳付公庫數
人事費	8,580,007	0	8,580,007	人事支出
業務費	8,532,584	0	8,532,584	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	33,600	-33,600	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	93,675,270	93,675,270	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-11,500,817	-70,926,162	-82,426,979	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數28,413,666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99,339,828元，包含：(1)繳付公庫數5,645,374元，詳繳付公庫數分析表。(2)設備及投資33,600元。(3)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)。(3)折舊、折耗及攤銷93,675,270元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數93,675,270元=折舊攤提數93,675,270元。