

經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 114 年 11 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11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	01	03	0700000000-9 財產收入	250,000	250,000	225,000	0	0	252,700
					0		477,700			
0726010000-6 經濟部				250,000	250,000	225,000	0	0	252,700	
				0		477,700				
0726010100-0 財產孳息				240,000	240,000	220,000	0	0	237,700	
				0		457,700				
0726010103-9 租金收入				240,000	240,000	220,000	0	0	237,700	
				0		457,700				
0726010500-9 廢舊物資售價				10,000	10,000	5,000	0	0	15,000	
				0		20,000				
07	144	01	02	1200000000-8 其他收入	18,038,000	18,038,000	13,238,000	448,518	0	-3,176,677
					0		10,061,323			
1226010000-5 經濟部				18,038,000	18,038,000	13,238,000	448,518	0	-3,176,677	
				0		10,061,323				
1226010200-4 雜項收入				18,038,000	18,038,000	13,238,000	448,518	0	-3,176,677	
				0		10,061,323				
1226010210-8 其他雜項收入				18,038,000	18,038,000	13,238,000	448,518	0	-3,176,677	
				0		10,061,323				
合計				18,288,000	18,288,000	13,463,000	448,518	0	-2,923,977	
				0		10,539,023				

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11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	54,618,000	50,761,000	3,413,212	17,138,508	
					18,000	0			33,622,492	0	
					706,000	0			0		
		05		5926010100-3 一般行政	32,055,000	0	32,073,000	30,358,000	1,996,054	5,581,704	
					18,000	0			24,776,296	0	
					0	0			0		
				10 人事費	18,176,000	0	18,176,000	17,381,000	933,444	4,024,060	
					0	0			13,356,940	0	
					0	0			0		
				20 業務費	13,879,000	0	13,897,000	12,977,000	1,062,610	1,557,644	
					18,000	0			11,419,356	0	
					0	0			0		
		05		5926010100-3* 一般行政	9,086,000	0	9,086,000	7,336,000	0	7,154,875	
					0	0			181,125	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	9,086,000	0	9,086,000	7,336,000	0	7,154,875	
					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	11,096,000	1,417,158	2,535,929	
					0	0			8,560,071	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11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)	
02			08	20 業務費	11,488,000	0	11,488,000	11,096,000	1,417,158	2,535,929	
				0	0		8,560,071	0			
				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	0	0	
				0	0		95,120	0			
				0	0		0				
				10 人事費	95,120	0	95,120	95,120	0	0	
				0	0		95,120	0			
				0	0		0				
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	208,054	0	208,054	208,054	24,066	0	
				0	0		208,054	0			
				0	0		0				
				10 人事費	208,054	0	208,054	208,054	24,066	0	
				0	0		208,054	0			
				0	0		0				
				合計	54,197,174	0	54,921,174	51,064,174	3,437,278	17,138,508	
					18,000	0			33,925,666	0	
					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11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 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11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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	13,356,940	0	208,054	95,120	13,660,114
1015 法定編制人員待遇	9,217,335	0	208,054	0	9,425,389
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	135,916	0	0	0	135,916
1045 退休退職給付	111,120	0	0	0	111,120
1050 退休離職儲金	952,888	0	0	0	952,888
1055 保險	790,446	0	0	0	790,446
20 業務費	11,419,356	8,560,071	0	0	19,979,427
2003 教育訓練費	6,902	0	0	0	6,902
2006 水電費	2,850,173	0	0	0	2,850,173
2009 通訊費	176,404	0	0	0	176,404
2018 資訊服務費	42,400	0	0	0	42,400
2021 其他業務租金	49,607	114,600	0	0	164,207
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	3,732,900	0	0	3,760,400
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	269,253	621,138	0	0	890,391
2054 一般事務費	7,278,123	3,371,084	0	0	10,649,207
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	369,409	76,340	0	0	445,749

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11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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	30,399	259,114	0	0	289,513
2093 特別費	17,725	0	0	0	17,725
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	24,957,421	8,665,071	208,054	95,120	33,925,666

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11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	10,539,023	0	0	0	0	0	0	0	10,539,023
本年度	10,539,023	0	0	0	0	0	0	0	10,539,023
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	10,061,323	0	0	0	0	0	0	0	10,061,323
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11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11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	55,323,556	0	0	0	30,000	0	0	0	55,353,556	20,787,709
本年度	33,925,666	0	0	0	30,000	0	0	0	33,955,666	17,108,508
一、本年度經費	33,622,492	0	0	0	30,000	0	0	0	33,652,492	17,108,508
5926010100 一般行政	24,957,421	0	0	0	30,000	0	0	0	24,987,421	12,706,579
5926011200 經貿人才培育及發展	8,665,071	0	0	0	0	0	0	0	8,665,071	4,401,929
二、統籌科目	303,174	0	0	0	0	0	0	0	303,174	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	208,054	0	0	0	0	0	0	0	208,054	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	675,416,413	2 負債	4,368,409
11 流動資產	4,398,409	21 流動負債	994,645
110103 專戶存款	4,368,409	210302 應付代收款	994,645
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,373,764
14 固定資產	671,018,004	280301 存入保證金	3,373,764
140101 土地	516,289,055	3 淨資產	671,048,004
140201 土地改良物	3,531,557	31 資產負債淨額	671,048,004
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	310101 資產負債淨額	671,048,004
140401 房屋建築及設備	215,682,475		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-104,891,785		
140501 機械及設備	37,595,595		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,125,479		
140601 交通及運輸設備	2,102,187		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,902,065		
140701 雜項設備	16,600,656		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,661,556		
141101 購建中固定資產	18,293,605		
合 計	675,416,413	合 計	675,416,413

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	3,875,796	65,892,579
公庫撥入數	3,427,278	55,353,556
財產收益	0	477,700
其他收入	448,518	10,061,323
支出	4,707,777	143,540,537
繳付公庫數	448,518	10,539,023
人事支出	957,510	13,660,114
業務支出	2,479,768	21,507,177
財產損失	0	52,784
折舊、折耗及攤銷	821,981	97,781,439
收支餘絀	-831,981	-77,647,958

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11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	1,286,040	0	-95,009,728	110,790,690
機械及設備	37,595,595	-16,218,666	0	0	-1,906,813	19,470,116
交通及運輸設備	2,102,187	-1,829,393	0	0	-72,672	200,122
雜項設備	16,413,431	-10,847,846	1,218,525	1,031,300	186,290	5,939,100
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	-96,802,923	652,724,399
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	-96,802,923	671,018,004
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11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	10,539,023	55,353,556	65,892,579	收入
	0	55,353,556	55,353,556	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	10,061,323	0	10,061,323	其他收入
歲出	33,925,666	109,614,871	143,540,537	支出
	0	10,539,023	10,539,023	繳付公庫數
人事費	13,660,114	0	13,660,114	人事支出
業務費	19,979,427	1,527,750	21,507,177	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	97,781,439	97,781,439	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-23,386,643	-54,261,315	-77,647,958	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數55,353,556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109,614,871元，包含：(1)繳付公庫數10,539,023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97,781,439元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數97,781,439元=折舊攤提數97,781,439元。