

經貿人員培訓所

# 會計月報

中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員 蔡慧文

機關長官 陳秀全

# 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115年01月01日至115年05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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	16,000	
	133			0426010000-0 經濟部	0	0	0	0	16,000	
		02		0426010300-3 賠償收入	0	0	0	0	16,000	
			01	0426010301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	16,000	
04				0700000000-9 財產收入	310,000	310,000	120,000	2,700	0	129,500
	145			0726010000-6 經濟部	310,000	310,000	120,000	2,700	0	129,500
		01		0726010100-0 財產孳息	300,000	300,000	120,000	1,800	0	122,000
			03	0726010103-9 租金收入	300,000	300,000	120,000	1,800	0	122,000
		02		0726010500-9 廢舊物資售價	10,000	10,000	0	900	0	7,500
07				1200000000-8 其他收入	18,038,000	18,038,000	5,100,000	1,097,114	0	-237,913
					0			4,862,087		

經貿人員培訓所

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年05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)		
	142			1226010000-5 經濟部	18,038,000	18,038,000	5,100,000	1,097,114	0	-237,913
		01		1226010200-4 雜項收入	0			4,862,087		
			02	1226010210-8 其他雜項收入	18,038,000	18,038,000	5,100,000	1,097,114	0	-237,913
				合計	0			4,862,087		
					18,348,000	18,348,000	5,220,000	1,099,814	0	-92,413
					0			5,127,587		

經貿人員培訓所

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年05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		
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	63,846,000	0	63,846,000	22,133,000	2,224,250	6,841,172
					0	0			15,291,828	0
					0	0			0	
		05		5926010100-3 一般行政	33,274,000	0	33,274,000	15,471,000	1,988,360	2,597,592
					0	0			12,873,408	0
					0	0			0	
				10 人事費	17,841,000	0	17,841,000	9,686,000	943,777	1,393,064
					0	0			8,292,936	0
					0	0			0	
				20 業務費	15,433,000	0	15,433,000	5,785,000	1,044,583	1,204,528
					0	0			4,580,472	0
					0	0			0	
		05		5926010100-3* 一般行政	15,074,000	0	15,074,000	232,000	1,050	230,950
					0	0			1,050	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	15,074,000	0	15,074,000	232,000	1,050	230,950
					0	0			1,050	0
					0	0			0	
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	12,860,000	0	12,860,000	5,730,000	115,337	3,432,133
					0	0			2,297,867	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115年01月01日至115年05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		
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)	
02			08	20	12,860,000	0	12,860,000	5,730,000	115,337	3,432,133
				業務費	0	0	0	2,297,867	0	
					0	0	0	0	0	
				5926011200-3*	2,638,000	0	2,638,000	700,000	119,503	580,497
				經貿人才培育及發展	0	0	0	119,503	0	
					0	0	0	0	0	
				30	2,638,000	0	2,638,000	700,000	119,503	580,497
				設備及投資	0	0	0	119,503	0	
					0	0	0	0	0	
				8903304500-4	13,600	0	13,600	13,600	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	13,600	0	
					0	0	0	0	0	
				10	13,600	0	13,600	13,600	0	0
				人事費	0	0	0	13,600	0	
					0	0	0	0	0	
				統籌科目小計	13,600	0	13,600	13,600	0	0
					0	0	0	13,600	0	
					0	0	0	0	0	
				合計	63,859,600	0	63,859,600	22,146,600	2,224,250	6,841,172
					0	0	0	15,305,428	0	
					0	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115年01月01日至115年05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	
114	13				0026000000-1 經濟部主管							
		01			0026010000-8 經濟部	0	0	0	0	0	0	0
			05		5926010100-3* 一般行政	6,422,279	0	0	3,392,500	0	3,029,779	0
				30	設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
					5926011200-3 經貿人才培育及發展	5,983,379	0	0	2,953,600	0	3,029,779	0
			08		20 業務費	0	0	0	0	0	0	0
					小計	438,900	0	0	438,900	0	0	0
					合計	6,422,279	0	0	3,392,500	0	3,029,779	0
						0	0	0	0	0	0	0
						6,422,279	0	0	3,392,500	0	3,029,779	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115年01月01日至115年05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	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
10 人事費	8,292,936	0	13,600	8,306,536	
1015 法定編制人員待遇	4,992,647	0	0	4,992,647	
1020 約聘僱人員待遇	206,956	0	0	206,956	
1030 獎金	2,181,342	0	0	2,181,342	
1035 其他給與	32,000	0	13,600	45,600	
1040 加班費	12,515	0	0	12,515	
1045 退休退職給付	44,448	0	0	44,448	
1050 退休離職儲金	490,242	0	0	490,242	
1055 保險	332,786	0	0	332,786	
20 業務費	4,580,472	2,297,867	0	6,878,339	
2006 水電費	1,016,531	0	0	1,016,531	
2009 通訊費	77,544	0	0	77,544	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	16,650	56,160	0	72,810	
2024 稅捐及規費	8,110	0	0	8,110	
2027 保險費	31,527	1,118	0	32,645	
2036 按日按件計資酬金	22,500	917,000	0	939,500	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	102,852	87,246	0	190,098	
2054 一般事務費	2,952,906	822,848	0	3,775,754	
2063 房屋建築養護費	201,075	210,453	0	411,528	
2069 設施及機械設備養護費	78,940	104,910	0	183,850	
2072 國內旅費	9,103	78,132	0	87,235	

經貿人員培訓所  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年05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	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
2093 特別費	20,334	0	0	20,334	
30 設備及投資*	1,050	119,503	0	120,553	
3010 房屋建築及設備費*	1,050	0	0	1,050	
3035 雜項設備費*	0	119,503	0	119,503	
合計	12,874,458	2,417,370	13,600	15,305,428	

經貿人員培訓所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年05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	5,127,587	0	0	0	0	0	0	0	5,127,587
本年度	5,127,587	0	0	0	0	0	0	0	5,127,587
0426010301 一般賠償收入	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
0726010103 租金收入	242,000	0	0	0	0	0	0	0	242,000
0726010500 廢舊物資售價	7,500	0	0	0	0	0	0	0	7,500
1226010210 其他雜項收入	4,862,087	0	0	0	0	0	0	0	4,862,087
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115年01月01日至115年05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115年01月01日至115年05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	18,697,928	0	0	0	30,000	0	0	0	18,727,928	9,840,951
本年度	15,305,428	0	0	0	30,000	0	0	0	15,335,428	6,811,172
一、本年度經費	15,291,828	0	0	0	30,000	0	0	0	15,321,828	6,811,172
5926010100 一般行政	12,874,458	0	0	0	30,000	0	0	0	12,904,458	2,798,542
5926011200 經貿人才培育及發展	2,417,370	0	0	0	0	0	0	0	2,417,370	4,012,630
二、統籌科目	13,600	0	0	0	0	0	0	0	13,600	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	13,600	0	0	0	0	0	0	0	13,600	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	3,392,500	0	0	0	0	0	0	0	3,392,500	3,029,779
一、以前年度應付(保留)數	3,392,500	0	0	0	0	0	0	0	3,392,500	3,029,779
114年度 5926010100 一般行政	2,953,600	0	0	0	0	0	0	0	2,953,600	3,029,779
114年度 5926011200 經貿人才培育及發展	438,900	0	0	0	0	0	0	0	438,900	0
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115年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	681,703,560	2 負債	4,921,899
11 流動資產	4,951,899	21 流動負債	2,371,436
110103 專戶存款	4,921,899	210302 應付代收款	2,371,436
110104 零用金	30,000	28 其他負債	2,550,463
14 固定資產	676,751,661	280301 存入保證金	2,550,463
140101 土地	516,289,055	3 淨資產	676,781,661
140201 土地改良物	3,531,557	31 資產負債淨額	676,781,661
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	310101 資產負債淨額	676,781,661
140401 房屋建築及設備	242,460,986		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-108,705,075		
140501 機械及設備	37,678,980		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,171,954		
140601 交通及運輸設備	2,164,177		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,932,002		
140701 雜項設備	18,998,946		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,072,168		
141101 購建中固定資產	5,400		
合 計	681,703,560	合 計	681,703,560

附註：保證品(應付保證品) 926,142元

經貿人員培訓所

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	3,309,914	23,855,515
公庫撥入數	2,210,100	18,727,928
罰款及賠償收入	0	16,000
財產收益	2,700	249,500
其他收入	1,097,114	4,862,087
支出	4,135,786	25,397,260
繳付公庫數	1,099,814	5,127,587
人事支出	943,777	8,306,536
業務支出	1,159,920	7,317,239
財產損失	0	467
折舊、折耗及攤銷	932,275	4,645,431
收支餘絀	-825,872	-1,541,745

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115年01月01日至115年05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	239,511,736	-105,455,450	2,949,250	0	-3,249,625	133,755,911
機械及設備	37,678,980	-18,298,968	0	0	-872,986	18,507,026
交通及運輸設備	2,164,177	-1,906,522	0	0	-25,480	232,175
雜項設備	18,926,237	-10,621,155	119,503	46,794	-451,013	7,926,778
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	818,101,742	-139,778,336	3,068,753	46,794	-4,599,104	676,746,261
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	0	0	5,400	0	0	5,400
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	0	0	5,400	0	0	5,400
合計	818,101,742	-139,778,336	3,074,153	46,794	-4,599,104	676,751,661

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」3,074,153元＝預算採購增加數3,074,153元。
- 2.設備及投資預算執行增加數3,074,153元＝本年度預算執行增加數120,553元+以前年度保留預算執行數2,953,600元。
- 3.預算採購增加數3,074,153元與設備及投資預算執行增加數3,074,153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115年01月01日至115年05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	5,127,587	18,727,928	23,855,515	收入
	0	18,727,928	18,727,928	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	16,000	0	16,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	249,500	0	249,500	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	4,862,087	0	4,862,087	其他收入
歲出	15,305,428	10,091,832	25,397,260	支出
	0	5,127,587	5,127,587	繳付公庫數
人事費	8,306,536	0	8,306,536	人事支出
業務費	6,878,339	438,900	7,317,239	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	120,553	-120,553	0	
	0	467	467	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	4,645,431	4,645,431	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-10,177,841	8,636,096	-1,541,745	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數18,727,928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10,091,832元，包含：(1)繳付公庫數5,127,587元，詳繳付公庫數分析表。(2)業務支出438,900元，係以前年度歲出轉入數之實現數438,900元。(3)設備及投資120,553元。(4)財產損失467元，係報廢雜項設備殘值467元(成本46,794元-累折46,327元)。(5)折舊、折耗及攤銷4,645,431元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數4,645,431元=折舊攤提數4,645,431元。