

經貿人員培訓所

# 會計月報

中華民國 113 年 5 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	11,900	0	11,900	
	128				0		11,900			
		02		0426010000-0 經濟部	0	0	11,900	0	11,900	
					0		11,900			
			01	0426010300-3 賠償收入	0	0	11,900	0	11,900	
					0		11,900			
				0426010301-6 一般賠償收入	0	0	11,900	0	11,900	
					0		11,900			
03				0500000000-8 規費收入	18,038,000	18,038,000	6,350,000	0	-6,350,000	
	104				0		0			
		01		0526010000-5 經濟部	18,038,000	18,038,000	6,350,000	0	-6,350,000	
					0		0			
			01	0526010300-9 使用規費收入	18,038,000	18,038,000	6,350,000	0	-6,350,000	
					0		0			
			02	0526010307-8 服務費	18,038,000	18,038,000	6,350,000	0	-6,350,000	
					0		0			
04				0700000000-9 財產收入	395,000	395,000	150,000	8,200	-116,000	
	146				0		34,000			
				0726010000-6 經濟部	395,000	395,000	150,000	8,200	-116,000	
					0		34,000			

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)		
07	145	01	03	0726010100-0	385,000	385,000	150,000	8,200	0	-118,000
				財產孳息	0			32,000		
				0726010103-9	385,000	385,000	150,000	8,200	0	-118,000
				租金收入	0			32,000		
				0726010500-9	10,000	10,000	0	0	0	2,000
				廢舊物資售價	0			2,000		
				1200000000-8	0	0	0	615,662	0	5,967,125
				其他收入	0			5,967,125		
				1226010000-5	0	0	0	615,662	0	5,967,125
				經濟部	0			5,967,125		
				1226010200-4	0	0	0	615,662	0	5,967,125
				雜項收入	0			5,967,125		
1226010210-8	0	0	0	615,662	0	5,967,125				
其他雜項收入	0			5,967,125						
合計				18,433,000	18,433,000	6,500,000	635,762	0	-486,975	
				0			6,013,025			

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	69,434,000	0	69,434,000	21,760,000	2,818,670	7,523,669
					0	0			14,236,331	0
					0	0			0	
		05		5926010100-3 一般行政	34,491,000	0	34,491,000	16,501,000	2,305,567	5,386,533
					0	0			11,114,467	0
					0	0			0	
				10 人事費	20,724,000	0	20,724,000	11,433,000	1,048,291	4,735,960
					0	0			6,697,040	0
					0	0			0	
				20 業務費	13,767,000	0	13,767,000	5,068,000	1,257,276	650,573
					0	0			4,417,427	0
					0	0			0	
		05		5926010100-3* 一般行政	4,040,000	0	4,040,000	260,000	144,680	115,320
					0	0			144,680	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,040,000	0	4,040,000	260,000	144,680	115,320
					0	0			144,680	0
					0	0			0	
		08		5926011200-3 經貿人才培育及發展	12,839,000	0	12,839,000	4,699,000	368,423	1,721,816
					0	0			2,977,184	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)	
27			08	20	12,839,000	0	12,839,000	4,699,000	368,423	1,721,816
				業務費	0	0	0	2,977,184	0	
					0	0	0	0	0	
				5926011200-3*	18,064,000	0	18,064,000	300,000	0	300,000
				經貿人才培育及發展	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	
				30	18,064,000	0	18,064,000	300,000	0	300,000
				設備及投資	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	
				5977015900-3	200,907	0	200,907	200,907	39,325	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	200,907	0	
					0	0	0	0	0	
				10	200,907	0	200,907	200,907	39,325	0
				人事費	0	0	0	200,907	0	
					0	0	0	0	0	
				合計	69,634,907	0	69,634,907	21,960,907	2,857,995	7,523,669
					0	0	0	14,437,238	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113年01月01日至113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
112	13				0026000000-1 經濟部主管						
		01			0026010000-8 經濟部	0	0	0	0	0	0
			07		5926010100-3* 一般行政	26,252,007	0	3,312,603	5,668,085	0	20,583,922
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	26,252,007	0	3,312,603	5,668,085	0	20,583,922
					合計	0	0	0	0	0	0
						26,252,007	0	3,312,603	5,668,085	0	20,583,922

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				
	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	6,697,040	0	200,907	6,897,947	
1015 法定編制人員待遇	4,512,459	0	163,964	4,676,423	
1025 技工及工友待遇	379,225	0	21,368	400,593	
1030 獎金	1,023,431	0	15,575	1,039,006	
1035 其他給與	57,343	0	0	57,343	
1040 加班費	63,486	0	0	63,486	
1045 退休退職給付	42,128	0	0	42,128	
1050 退休離職儲金	356,182	0	0	356,182	
1055 保險	262,786	0	0	262,786	
20 業務費	4,417,427	2,977,184	0	7,394,611	
2003 教育訓練費	1,270	0	0	1,270	
2006 水電費	1,190,592	0	0	1,190,592	
2009 通訊費	87,238	0	0	87,238	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	16,383	58,410	0	74,793	
2024 稅捐及規費	7,420	0	0	7,420	
2027 保險費	11,658	1,247	0	12,905	
2030 兼職費	23,800	0	0	23,800	
2036 按日按件計資酬金	0	1,610,500	0	1,610,500	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	134,421	297,594	0	432,015	
2054 一般事務費	2,557,567	862,176	0	3,419,743	
2063 房屋建築養護費	3,150	0	0	3,150	

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	調整軍公教人員待遇準備		
2069 設施及機械設備養護費	332,740	0	0	332,740	
2072 國內旅費	6,880	127,257	0	134,137	
2093 特別費	1,908	0	0	1,908	
30 設備及投資*	144,680	0	0	144,680	
3035 雜項設備費*	144,680	0	0	144,680	
合計	11,259,147	2,977,184	200,907	14,437,238	

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	6,013,025	0	0	0	0	0	0	0	6,013,025
本年度	6,013,025	0	0	0	0	0	0	0	6,013,025
0426010301 一般賠償收入	11,900	0	0	0	0	0	0	0	11,900
0726010103 租金收入	32,000	0	0	0	0	0	0	0	32,000
0726010500 廢舊物資售價	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000
1226010210 其他雜項收入	5,967,125	0	0	0	0	0	0	0	5,967,125
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113年01月01日至113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	20,105,323	0	0	0	30,000	0	0	0	20,135,323	28,077,591
本年度	14,437,238	0	0	0	30,000	0	0	0	14,467,238	7,493,669
一、本年度經費	14,236,331	0	0	0	30,000	0	0	0	14,266,331	7,493,669
5926010100 一般行政	11,259,147	0	0	0	30,000	0	0	0	11,289,147	5,471,853
5926011200 經貿人才培育及發展	2,977,184	0	0	0	0	0	0	0	2,977,184	2,021,816
二、統籌科目	200,907	0	0	0	0	0	0	0	200,907	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	200,907	0	0	0	0	0	0	0	200,907	0
以前年度	5,668,085	0	0	0	0	0	0	0	5,668,085	20,583,922
一、以前年度應付(保留)數	5,668,085	0	0	0	0	0	0	0	5,668,085	20,583,922
112年度 5926010100 一般行政	5,668,085	0	0	0	0	0	0	0	5,668,085	20,583,922
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	733,116,914	2 負債	5,885,631
11 流動資產	5,915,631	21 流動負債	2,073,529
110103 專戶存款	5,885,631	210302 應付代收款	2,073,529
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,812,102
14 固定資產	727,201,283	280301 存入保證金	3,812,102
140101 土地	516,289,055	3 淨資產	727,231,283
140201 土地改良物	3,531,557	31 資產負債淨額	727,231,283
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	310101 資產負債淨額	727,231,283
140401 房屋建築及設備	205,106,864		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-9,211,578		
140501 機械及設備	18,989,392		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-15,557,799		
140601 交通及運輸設備	1,969,353		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,775,634		
140701 雜項設備	16,080,620		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,452,006		
141101 購建中固定資產	6,727,700		
合 計	733,116,914	合 計	733,116,914

附註：保證品(應付保證品) 440,000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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	6,661,680	26,148,348
公庫撥入數	6,025,918	20,135,323
罰款及賠償收入	11,900	11,900
財產收益	8,200	34,000
其他收入	615,662	5,967,125
支出	3,576,861	22,139,039
繳付公庫數	635,762	6,013,025
人事支出	1,087,616	6,897,947
業務支出	1,625,699	7,394,611
折舊、折耗及攤銷	227,784	1,833,456
收支餘絀	3,084,819	4,009,309

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	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	0	0	-243,905	195,895,286
機械及設備	18,989,392	-15,087,089	0	0	-470,710	3,431,593
交通及運輸設備	1,969,353	-1,738,489	0	0	-37,145	193,719
雜項設備	15,935,940	-10,370,310	144,680	0	-1,081,696	4,628,614
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	12,204,849	0	-1,833,456	720,473,583
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	5,668,085	0	0	6,727,700
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	5,668,085	0	0	6,727,700
合計	750,821,607	-39,659,802	17,872,934	0	-1,833,456	727,201,283

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」17,872,934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5,812,765元。
- 2.設備及投資預算執行增加數5,812,765元=本年度預算執行增加數144,680元+以前年度保留預算執行數5,668,085元。
- 3.預算採購增加數5,812,765元與設備及投資預算執行增加數5,812,765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113年01月01日至113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	6,013,025	20,135,323	26,148,348	收入
	0	20,135,323	20,135,323	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	11,900	0	11,900	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	34,000	0	34,000	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	5,967,125	0	5,967,125	其他收入
歲出	14,437,238	7,701,801	22,139,039	支出
	0	6,013,025	6,013,025	繳付公庫數
人事費	6,897,947	0	6,897,947	人事支出
業務費	7,394,611	0	7,394,611	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	144,680	-144,680	0	
	0	0	0	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	1,833,456	1,833,456	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-8,424,213	12,433,522	4,009,309	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數20,135,323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7,701,801元，包含：(1)繳付公庫數6,013,025元，詳繳付空庫數分析表。(2)設備及投資144,680元。(3)折舊、折耗及攤銷1,833,456元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數1,833,456元=折舊攤提數1,833,456元。