

經貿人員培訓所

會計月報

中華民國 114 年 5 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)		
04	146			0700000000-9	250,000	250,000	100,000	0	0	80,000
				財產收入	0			180,000		
				0726010000-6	250,000	250,000	100,000	0	0	80,000
				經濟部	0			180,000		
				0726010100-0	240,000	240,000	100,000	0	0	60,000
				財產孳息	0			160,000		
				0726010103-9	240,000	240,000	100,000	0	0	60,000
				租金收入	0			160,000		
				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	6,050,000	416,400	0	-997,755
				其他收入	0			5,052,245		
				1226010000-5	18,038,000	18,038,000	6,050,000	416,400	0	-997,755
				經濟部	0			5,052,245		
				1226010200-4	18,038,000	18,038,000	6,050,000	416,400	0	-997,755
				雜項收入	0			5,052,245		
				1226010210-8	18,038,000	18,038,000	6,050,000	416,400	0	-997,755
				其他雜項收入	0			5,052,245		
				合計	18,288,000	18,288,000	6,150,000	416,400	0	-917,755
					0			5,232,245		

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)=(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	22,145,000	2,249,881	8,120,432	
					0	0			14,024,568	0	
					0	0			0		
		05		5926010100-3 一般行政	32,055,000	0	32,055,000	15,101,000	1,796,438	3,387,802	
					0	0			11,713,198	0	
					0	0			0		
				10 人事費	18,176,000	0	18,176,000	9,845,000	829,945	2,392,634	
					0	0			7,452,366	0	
					0	0			0		
				20 業務費	13,879,000	0	13,879,000	5,256,000	966,493	995,168	
					0	0			4,260,832	0	
					0	0			0		
		05		5926010100-3* 一般行政	9,086,000	0	9,086,000	964,000	0	930,400	
					0	0			33,600	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	9,086,000	0	9,086,000	964,000	0	930,400	
					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	4,815,000	453,443	2,537,230	
					0	0			2,277,770	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)=(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	應付數(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			備註 (預付款)		
27			08	20 業務費	11,488,000	0	11,488,000	4,815,000	453,443	2,537,230	
					0	0			2,277,770	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	72,716	0	72,716	72,716	72,716	0	
					0	0			72,716	0	
					0	0			0		
				10 人事費	72,716	0	72,716	72,716	72,716	0	
					0	0			72,716	0	
					0	0			0		
				合計	53,966,716	0	53,966,716	22,217,716	2,322,597	8,120,432	
					0	0			14,097,284	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
						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 55,147	0 0	0 25,021,944
			05		5926010100-3 一般行政	0 1,527,750	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,527,750
					20 業務費	0 1,527,750	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,527,750
			05		5926010100-3* 一般行政	0 2,289,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,289,000
					30 設備及投資	0 2,289,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,289,000
			08		5926011200-3* 經貿人才培育及發展	0 21,260,341	0 0	0 0	0 55,147	0 0	0 21,205,194
					30 設備及投資	0 21,260,341	0 0	0 0	0 55,147	0 0	0 21,205,194
					小 計	0 25,077,091	0 0	0 0	0 55,147	0 0	0 25,021,944
					合 計	0 25,077,091	0 0	0 0	0 55,147	0 0	0 25,021,944

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	7,452,366	0	72,716	7,525,082	
1015 法定編制人員待遇	4,499,671	0	72,716	4,572,387	
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	73,578	0	0	73,578	
1045 退休退職給付	44,448	0	0	44,448	
1050 退休離職儲金	445,402	0	0	445,402	
1055 保險	304,032	0	0	304,032	
20 業務費	4,260,832	2,277,770	0	6,538,602	
2006 水電費	918,554	0	0	918,554	
2009 通訊費	78,609	0	0	78,609	
2018 資訊服務費	42,400	0	0	42,400	
2021 其他業務租金	16,503	55,760	0	72,263	
2024 稅捐及規費	7,320	0	0	7,320	
2027 保險費	42,702	1,849	0	44,551	
2030 兼職費	10,500	0	0	10,500	
2036 按日按件計資酬金	20,000	932,500	0	952,500	
2045 國內組織會費	0	20,000	0	20,000	
2051 物品	47,946	73,513	0	121,459	
2054 一般事務費	2,878,892	1,073,896	0	3,952,788	
2063 房屋建築養護費	46,150	9,660	0	55,810	
2069 設施及機械設備養護費	138,583	35,580	0	174,163	
2072 國內旅費	6,808	75,012	0	81,820	

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	
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	11,746,798	2,277,770	72,716	14,097,284	

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	5,232,245	0	0	0	0	0	0	0	5,232,245
本年度	5,232,245	0	0	0	0	0	0	0	5,232,245
0726010103 租金收入	160,000	0	0	0	0	0	0	0	160,000
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	5,052,245	0	0	0	0	0	0	0	5,052,245
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)			
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	14,152,431	0	0	0	30,000	0	0	0	14,182,431	33,112,376
本年度	14,097,284	0	0	0	30,000	0	0	0	14,127,284	8,090,432
一、本年度經費	14,024,568	0	0	0	30,000	0	0	0	14,054,568	8,090,432
5926010100 一般行政	11,746,798	0	0	0	30,000	0	0	0	11,776,798	4,288,202
5926011200 經貿人才培育及發展	2,277,770	0	0	0	0	0	0	0	2,277,770	3,802,230
二、統籌科目	72,716	0	0	0	0	0	0	0	72,716	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	72,716	0	0	0	0	0	0	0	72,716	0
以前年度	55,147	0	0	0	0	0	0	0	55,147	25,021,944
一、以前年度應付(保留)數	55,147	0	0	0	0	0	0	0	55,147	25,021,944
113年度 5926010100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,816,750
113年度 5926011200 經貿人才培育及發展	55,147	0	0	0	0	0	0	0	55,147	21,205,194
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	660,577,356	2 負債	4,685,083
11 流動資產	4,715,083	21 流動負債	998,372
110103 專戶存款	4,685,083	210302 應付代收款	998,372
110104 零用金	30,000	28 其他負債	3,686,711
14 固定資產	655,862,273	280301 存入保證金	3,686,711
140101 土地	516,289,055	3 淨資產	655,892,273
140201 土地改良物	3,531,557	31 資產負債淨額	655,892,273
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,496,241	310101 資產負債淨額	655,892,273
140401 房屋建築及設備	214,396,435		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-101,510,385		
140501 機械及設備	37,595,595		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,084,545		
140601 交通及運輸設備	2,102,187		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,875,323		
140701 雜項設備	15,415,731		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,198,845		
141101 購建中固定資產	697,052		
合 計	660,577,356	合 計	660,577,356

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	2,738,997	19,414,676
公庫撥入數	2,322,597	14,182,431
財產收益	0	180,000
其他收入	416,400	5,052,245
支出	3,546,499	112,218,365
繳付公庫數	416,400	5,232,245
人事支出	902,661	7,525,082
業務支出	1,419,936	6,538,602
財產損失	0	52,784
折舊、折耗及攤銷	807,502	92,869,652
收支餘絀	-807,502	-92,803,689

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	214,396,435	-9,882,057	0	0	-91,628,328	112,886,050
機械及設備	37,595,595	-16,218,666	0	0	-865,879	20,511,050
交通及運輸設備	2,102,187	-1,829,393	0	0	-45,930	226,864
雜項設備	16,413,431	-10,847,846	33,600	1,031,300	649,001	5,216,886
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	33,600	1,031,300	-91,891,136	655,165,221
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	55,147	0	0	697,052
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	55,147	0	0	697,052
合計	790,970,165	-42,274,203	88,747	1,031,300	-91,891,136	655,862,273
備註： 1.本年度成本變動「增加數」88,747元＝預算採購增加數88,747元。 2.設備及投資預算執行增加數88,747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55,147元。 3.預算採購增加數88,747元與設備及投資預算執行增加數88,747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	5,232,245	14,182,431	19,414,676	收入
	0	14,182,431	14,182,431	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	180,000	0	180,000	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	5,052,245	0	5,052,245	其他收入
歲出	14,097,284	98,121,081	112,218,365	支出
	0	5,232,245	5,232,245	繳付公庫數
人事費	7,525,082	0	7,525,082	人事支出
業務費	6,538,602	0	6,538,602	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	92,869,652	92,869,652	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-8,865,039	-83,938,650	-92,803,689	收支餘絀

備註：

本期調整數說明如下：

1.收入與歲入調整數14,182,431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98,121,081元，包含：(1)繳付公庫數5,232,245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92,869,652元，為本年度累計折舊。

3.本期折舊、折耗及攤銷數92,869,652元=折舊攤提數92,869,652元。