

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

# 會計月報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 陳冠錡

機關長官 葉俊宏

# 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
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

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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	24,596	
	197				0		24,596			
		01		0460200000-5 環境保護人員訓練所	0	0	0	0	24,596	
					0		24,596			
				0460200300-9 賠償收入	0	0	0	0	24,596	
					0		24,596			
			01	0460200301-1 一般賠償收入	0	0	0	0	24,596	
					0		24,596			
03				0500000000-8 規費收入	11,768,000	11,768,000	6,013,000	456,500	0	-686,500
					0			5,326,500		
	160			0560200000-0 環境保護人員訓練所	11,768,000	11,768,000	6,013,000	456,500	0	-686,500
					0			5,326,500		
		01		0560200100-5 行政規費收入	11,768,000	11,768,000	6,013,000	456,500	0	-686,500
					0			5,326,500		
			01	0560200101-8 審查費	1,167,000	1,167,000	543,000	117,500	0	96,500
					0			639,500		
			02	0560200102-0 證照費	10,601,000	10,601,000	5,470,000	339,000	0	-783,000
					0			4,687,000		
04				0700000000-9 財產收入	2,000	2,000	0	0	0	854
					0			854		

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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	208			0760200000-1	2,000	2,000	0	0	0	854	
				環境保護人員訓練所	0			854			
				01	0760200500-4	2,000	2,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0			
				02	0760200100-6	0	0	0	0	0	854
	財產孳息	0			854						
		01	0760200101-9	0	0	0	0	0	854		
	利息收入	0			854						
			1200000000-8	1,800,000	1,800,000	900,000	260,000	0	1,275,200		
	其他收入	0			2,175,200						
	203				1260200000-0	1,800,000	1,800,000	900,000	260,000	0	1,275,200
環境保護人員訓練所					0			2,175,200			
01					1260200200-0	1,800,000	1,800,000	900,000	260,000	0	1,275,200
雜項收入					0			2,175,200			
02					1260200210-3	1,800,000	1,800,000	900,000	260,000	0	1,275,200
其他雜項收入	0			2,175,200							
		合計	13,570,000	13,570,000	6,913,000	716,500	0	614,150			
			0			7,527,150					

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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)	
20				006000000-8 環境保護署主管						
	04			0060200000-3 環境保護人員訓練所	69,536,000	0	71,736,000	43,827,000	4,973,779	5,585,387
					0	0			38,241,613	77,829
					0	2,200,000			0	
		01		7160200100-8 一般行政	55,752,000	0	56,252,000	37,687,000	3,794,510	5,552,578
					0	0			32,134,422	77,829
					0	500,000			0	
				10 人事費	45,991,000	0	45,991,000	32,059,000	2,469,133	5,514,588
					0	0			26,544,412	62,831
					0	0			0	
				20 業務費	9,743,000	0	10,243,000	5,616,000	1,325,377	33,990
					0	0			5,582,010	14,998
					0	500,000			0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	12,000	0	4,000
					0	0			8,000	0
					0	0			0	
		01		7160200100-8* 一般行政	100,000	0	1,100,000	100,000	100,000	0
					0	0			100,000	0
					0	1,000,000			0	
				30 設備及投資	100,000	0	1,100,000	100,000	100,000	0
					0	0			100,000	0
					0	1,000,000			0	

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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		7160201000-9 環境保護人員訓練	12,849,000	0	12,806,087	5,402,087	1,033,985	29,589
					0	-42,913			5,372,498	0
					0	0			0	
				20 業務費	12,849,000	0	12,806,087	5,402,087	1,033,985	29,589
					0	-42,913			5,372,498	0
					0	0			0	
		02		7160201000-9* 環境保護人員訓練	735,000	0	1,477,913	637,913	45,284	3,220
					0	42,913			634,693	0
					0	700,000			0	
				30 設備及投資	735,000	0	1,477,913	637,913	45,284	3,220
					0	42,913			634,693	0
					0	700,000			0	
		03		7160209800-9 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	293,850	0	293,850	293,850	163,150	0
					0	0			293,850	0
					0	0			0	
				10 人事費	293,850	0	293,850	293,850	163,150	0
					0	0			293,850	0
					0	0			0	

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,610,672	0	3,610,672	451,334	0	
					0	0		3,610,672	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,610,672	0	3,610,672	451,334	0	
					0	0		3,610,672	0	
					0	0		0		
				合計	73,440,522	0	75,640,522	5,588,263	5,585,387	
					0	0		42,146,135	77,829	
					0	2,200,000		0		

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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	環境保護人員訓練	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	26,544,412	0	3,610,672	293,850	30,448,934
1015 法定編制人員待遇	15,394,636	0	0	0	15,394,636
1020 約聘僱人員待遇	127,623	0	0	0	127,623
1025 技工及工友待遇	1,124,000	0	0	0	1,124,000
1030 獎金	6,530,877	0	0	0	6,530,877
1035 其他給與	224,096	0	0	293,850	517,946
1040 加班值班費	379,994	0	0	0	379,994
1045 退休退職給付	0	0	3,610,672	0	3,610,672
1050 退休離職儲金	1,518,312	0	0	0	1,518,312
1055 保險	1,244,874	0	0	0	1,244,874
20 業務費	5,582,010	5,372,498	0	0	10,954,508
2003 教育訓練費	22,900	0	0	0	22,900
2006 水電費	712,174	100,000	0	0	812,174
2009 通訊費	142,886	376,986	0	0	519,872
2018 資訊服務費	0	393,600	0	0	393,600
2021 其他業務租金	16,805	632,345	0	0	649,150
2024 稅捐及規費	24,940	0	0	0	24,940
2027 保險費	41,716	9,134	0	0	50,850
2036 按日按件計資酬金	8,000	1,307,355	0	0	1,315,355
2042 國際組織會費	0	37,048	0	0	37,048
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	338,358	408,624	0	0	746,982
2054 一般事務費	3,060,222	1,502,417	0	0	4,562,639



行政院環境保護署環境保護人員訓練所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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	環境保護人員訓練	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2063 房屋建築養護費	772,398	9,450	0	0	781,848
2066 車輛及辦公器具養護費	19,946	0	0	0	19,946
2069 設施及機械設備養護費	288,473	27,300	0	0	315,773
2072 國內旅費	110,932	509,159	0	0	620,091
2081 運費	100	38,550	0	0	38,650
2084 短程車資	1,970	530	0	0	2,500
2093 特別費	20,190	0	0	0	20,190
30 設備及投資*	100,000	634,693	0	0	734,693
3030 資訊軟硬體設備費*	0	249,761	0	0	249,761
3035 雜項設備費*	100,000	384,932	0	0	484,932
40 獎補助費	8,000	0	0	0	8,000
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	0	8,000
合計	32,234,422	6,007,191	3,610,672	293,850	42,146,135

行政院環境保護署環境保護人員訓練所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07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	7,527,150	0	0	0	600	0	0	0	7,527,750
本年度	7,527,150	0	0	0	0	0	0	0	7,527,150
0460200301 一般賠償收入	24,596	0	0	0	0	0	0	0	24,596
0560200101 審查費	639,500	0	0	0	0	0	0	0	639,500
0560200102 證照費	4,687,000	0	0	0	0	0	0	0	4,687,000
0760200101 利息收入	854	0	0	0	0	0	0	0	854
1260200210 其他雜項收入	2,175,200	0	0	0	0	0	0	0	2,175,200
以前年度	0	0	0	0	600	0	0	0	600
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	600	0	0	0	600
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

行政院環境保護署環境保護人員訓練所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07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)			
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	600	0	0	0	600
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

行政院環境保護署環境保護人員訓練所  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07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	42,146,135	77,829	0	0	200,000	0	0	0	42,423,964	5,307,558
本年度	42,146,135	77,829	0	0	200,000	0	0	0	42,423,964	5,307,558
一、本年度經費	38,241,613	77,829	0	0	200,000	0	0	0	38,519,442	5,307,558
7160200100 一般行政	32,234,422	77,829	0	0	200,000	0	0	0	32,512,251	5,274,749
7160201000 環境保護人員訓練	6,007,191	0	0	0	0	0	0	0	6,007,191	32,809
二、統籌科目	3,904,522	0	0	0	0	0	0	0	3,904,522	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,610,672	0	0	0	0	0	0	0	3,610,672	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	293,850	0	0	0	0	0	0	0	293,850	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

平衡表

中華民國112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	15,766,792	2 負債	11,927,524
11 流動資產	12,205,353	21 流動負債	10,317,524
110103 專戶存款	11,927,524	210302 應付代收款	10,317,524
110104 零用金	200,000	28 其他負債	1,610,000
110901 預付款	77,829	280301 存入保證金	1,610,000
14 固定資產	3,012,342	3 淨資產	3,839,268
140501 機械及設備	10,775,628	31 資產負債淨額	3,839,268
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,209,128	310101 資產負債淨額	3,839,268
140601 交通及運輸設備	3,049,041		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,551,308		
140701 雜項設備	6,437,170		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,489,061		
16 無形資產	549,097		
160102 電腦軟體	549,097		
合 計	15,766,792	合 計	15,766,792

附註：保證品(應付保證品) 340,000元

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	6,382,592	49,951,114
公庫撥入數	5,666,092	42,423,964
罰款及賠償收入	0	24,596
規費收入	456,500	5,326,500
財產收益	0	854
其他收入	260,000	2,175,200
支出	6,260,854	49,591,487
繳付公庫數	717,100	7,527,750
人事支出	3,083,617	30,448,934
業務支出	2,359,362	10,954,508
獎補助支出	0	8,000
折舊、折耗及攤銷	100,775	652,295
收支餘絀	121,738	359,627

行政院環境保護署環境保護人員訓練所  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年07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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	10,380,227	-8,822,852	395,401	0	-386,276	1,566,500
交通及運輸設備	3,049,041	-2,520,420	0	0	-30,888	497,733
雜項設備	6,169,667	-5,352,073	267,953	450	-136,988	948,109
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	19,598,935	-16,695,345	663,354	450	-554,152	3,012,342
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	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	575,451	0	71,339	97,693	0	549,097
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	575,451	0	71,339	97,693	0	549,097
合計	20,174,386	-16,695,345	734,693	98,143	-554,152	3,561,439

備註：

1.本年度成本增加金額734,693元＝預算採購增加金額734,693元。2.設備及投資預算執行增加金額734,693元＝本年度預算執行金額734,693元。3.預算採購增加金額等於設備及投資預算執行增加金額。

行政院環境保護署環境保護人員訓練所

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年07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	7,527,150	42,423,964	49,951,114	收入
	0	42,423,964	42,423,964	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	24,596	0	24,596	罰款及賠償收入
規費收入	5,326,500	0	5,326,500	規費收入
財產收入	854	0	854	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	2,175,200	0	2,175,200	其他收入
歲出	42,146,135	7,445,352	49,591,487	支出
	0	7,527,750	7,527,750	繳付公庫數
人事費	30,448,934	0	30,448,934	人事支出
業務費	10,954,508	0	10,954,508	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	734,693	-734,693	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	652,295	652,295	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-34,618,985	34,978,612	359,627	收支餘絀

備註：  
 1.設備及投資734,693元係資訊軟硬體設備費249,761元+雜項設備費484,932元。2.折舊、折耗及攤銷652,295元係折舊554,602元+攤銷數97,693元。