

行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)

# 會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 羅梅芬

機關長官 張順欽

# 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(國家環境研究院)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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	7,142,000	905,000	0	-910,500
	160				0			6,231,500		
		01		0560200000-0 環境保護人員訓練所	11,768,000	11,768,000	7,142,000	905,000	0	-910,500
					0			6,231,500		
				0560200100-5 行政規費收入	11,768,000	11,768,000	7,142,000	905,000	0	-910,500
					0			6,231,500		
			01	0560200101-8 審查費	1,167,000	1,167,000	682,000	98,000	0	55,500
					0			737,500		
			02	0560200102-0 證照費	10,601,000	10,601,000	6,460,000	807,000	0	-966,000
					0			5,494,000		
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(國家環境研究院)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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 環境保護人員訓練所	2,000 0	2,000	0	0 854	0	854		
				01	0760200500-4 廢舊物資售價	2,000 0	2,000	0	0 0	0	0	
				02	0760200100-6 財產孳息	0 0	0	0	0 854	0	854	
				01	0760200101-9 利息收入	0 0	0	0	0 854	0	854	
					1200000000-8 其他收入	1,800,000 0	1,800,000	950,000	530,995 2,706,195	0	1,756,195	
	203				1260200000-0 環境保護人員訓練所	1,800,000 0	1,800,000	950,000	530,995 2,706,195	0	1,756,195	
					01	1260200200-0 雜項收入	1,800,000 0	1,800,000	950,000	530,995 2,706,195	0	1,756,195
					02	1260200210-3 其他雜項收入	1,800,000 0	1,800,000	950,000	530,995 2,706,195	0	1,756,195
						合計	13,570,000 0	13,570,000	8,092,000	1,435,995 8,963,145	0	871,145

行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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)	備註 (預付款)
20				006000000-8 環境保護署主管						
	04			006020000-3 環境保護人員訓練所	69,536,000	0	71,736,000	49,687,000	4,951,848	6,493,539
					0	0			43,193,461	708,016
					0	2,200,000			0	
		01		7160200100-8 一般行政	55,752,000	0	56,252,000	41,773,000	3,547,055	6,091,523
					0	0			35,681,477	582,706
					0	500,000			0	
				10 人事費	45,991,000	0	45,991,000	35,223,000	2,732,156	5,946,432
					0	0			29,276,568	472,319
					0	0			0	
				20 業務費	9,743,000	0	10,243,000	6,538,000	814,899	141,091
					0	0			6,396,909	110,387
					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	0	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	0	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(國家環境研究院)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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	7,136,087	1,376,571	387,018
					0	-42,913			6,749,069	125,310
					0	0			0	
				20 業務費	12,849,000	0	12,806,087	7,136,087	1,376,571	387,018
					0	-42,913			6,749,069	125,310
					0	0			0	
		02		7160201000-9* 環境保護人員訓練	735,000	0	1,477,913	677,913	28,222	14,998
					0	42,913			662,915	0
					0	700,000			0	
				30 設備及投資	735,000	0	1,477,913	677,913	28,222	14,998
					0	42,913			662,915	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	0	0
					0	0			293,850	0
					0	0			0	0
				10 人事費	293,850	0	293,850	293,850	0	0
					0	0			293,850	0
					0	0			0	0

行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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	4,062,006	0	4,062,006	451,334	0	
					0	0		4,062,006	0	
					0	0		0		
				10 人事費	4,062,006	0	4,062,006	451,334	0	
					0	0		4,062,006	0	
					0	0		0		
				合計	73,891,856	0	76,091,856	5,403,182	6,493,539	
					0	0		47,549,317	708,016	
					0	2,200,000		0		

行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)

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08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	29,276,568	0	4,062,006	293,850	33,632,424
1015 法定編制人員待遇	17,382,376	0	0	0	17,382,376
1020 約聘僱人員待遇	172,798	0	0	0	172,798
1025 技工及工友待遇	1,264,500	0	0	0	1,264,500
1030 獎金	6,530,877	0	0	0	6,530,877
1035 其他給與	303,048	0	0	293,850	596,898
1040 加班值班費	445,542	0	0	0	445,542
1045 退休退職給付	0	0	4,062,006	0	4,062,006
1050 退休離職儲金	1,732,442	0	0	0	1,732,442
1055 保險	1,444,985	0	0	0	1,444,985
20 業務費	6,396,909	6,749,069	0	0	13,145,978
2003 教育訓練費	22,900	0	0	0	22,900
2006 水電費	714,189	100,000	0	0	814,189
2009 通訊費	185,010	439,817	0	0	624,827
2018 資訊服務費	0	393,600	0	0	393,600
2021 其他業務租金	19,680	678,275	0	0	697,955
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	1,370,368	0	0	1,378,368
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	369,574	426,988	0	0	796,562
2054 一般事務費	3,684,012	2,510,104	0	0	6,194,116



行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)

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08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	71,200	0	0	843,598
2066 車輛及辦公器具養護費	22,334	0	0	0	22,334
2069 設施及機械設備養護費	327,719	27,300	0	0	355,019
2072 國內旅費	134,764	615,135	0	0	749,899
2081 運費	3,775	49,570	0	0	53,345
2084 短程車資	1,970	530	0	0	2,500
2093 特別費	63,928	0	0	0	63,928
30 設備及投資*	100,000	662,915	0	0	762,915
3030 資訊軟硬體設備費*	0	277,983	0	0	277,983
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	35,781,477	7,411,984	4,062,006	293,850	47,549,317

行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)

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08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	8,963,145	0	0	0	600	0	0	0	8,963,745
本年度	8,963,145	0	0	0	0	0	0	0	8,963,145
0460200301 一般賠償收入	24,596	0	0	0	0	0	0	0	24,596
0560200101 審查費	737,500	0	0	0	0	0	0	0	737,500
0560200102 證照費	5,494,000	0	0	0	0	0	0	0	5,494,000
0760200101 利息收入	854	0	0	0	0	0	0	0	854
1260200210 其他雜項收入	2,706,195	0	0	0	0	0	0	0	2,706,195
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(國家環境研究院)

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08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(國家環境研究院)  
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08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	47,549,317	708,016	0	0	200,000	0	0	0	48,457,333	5,585,523
本年度	47,549,317	708,016	0	0	200,000	0	0	0	48,457,333	5,585,523
一、本年度經費	43,193,461	708,016	0	0	200,000	0	0	0	44,101,477	5,585,523
7160200100 一般行政	35,781,477	582,706	0	0	200,000	0	0	0	36,564,183	5,308,817
7160201000 環境保護人員訓練	7,411,984	125,310	0	0	0	0	0	0	7,537,294	276,706
二、統籌科目	4,355,856	0	0	0	0	0	0	0	4,355,856	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,062,006	0	0	0	0	0	0	0	4,062,006	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(國家環境研究院)

平衡表

中華民國112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	16,272,527	2 負債	11,909,205
11 流動資產	12,817,221	21 流動負債	10,299,205
110103 專戶存款	11,909,205	210302 應付代收款	10,299,205
110104 零用金	200,000	28 其他負債	1,610,000
110901 預付款	708,016	280301 存入保證金	1,610,000
14 固定資產	2,920,640	3 淨資產	4,363,322
140501 機械及設備	9,365,103	31 資產負債淨額	4,363,322
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,855,133	310101 資產負債淨額	4,363,322
140601 交通及運輸設備	3,032,986		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,538,952		
140701 雜項設備	5,286,938		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,370,302		
16 無形資產	534,666		
160102 電腦軟體	534,666		
合 計	16,272,527	合 計	16,272,527

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(國家環境研究院)

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	7,469,364	57,420,478
公庫撥入數	6,033,369	48,457,333
罰款及賠償收入	0	24,596
規費收入	905,000	6,231,500
財產收益	0	854
其他收入	530,995	2,706,195
支出	6,945,310	56,536,797
繳付公庫數	1,435,995	8,963,745
人事支出	3,183,490	33,632,424
業務支出	2,191,470	13,145,978
獎補助支出	0	8,000
財產損失	30,275	30,275
折舊、折耗及攤銷	104,080	756,375
收支餘絀	524,054	883,681

行政院環境保護署環境保護人員訓練所(國家環境研究院)  
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08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	423,623	1,438,747	967,719	1,509,970
交通及運輸設備	3,049,041	-2,520,420	0	16,055	-18,532	494,034
雜項設備	6,169,667	-5,352,073	267,953	1,150,682	981,771	916,636
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	691,576	2,605,484	1,930,958	2,920,640
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	112,124	0	534,666
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	112,124	0	534,666
合計	20,174,386	-16,695,345	762,915	2,717,608	1,930,958	3,455,306

備註：

1.本年度成本增加金額762,915元＝預算採購增加金額762,915元。2.設備及投資預算執行增加金額762,915元＝本年度預算執行金額762,915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(國家環境研究院)

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08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	8,963,145	48,457,333	57,420,478	收入
	0	48,457,333	48,457,333	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	6,231,500	0	6,231,500	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	2,706,195	0	2,706,195	其他收入
歲出	47,549,317	8,987,480	56,536,797	支出
	0	8,963,745	8,963,745	繳付公庫數
人事費	33,632,424	0	33,632,424	人事支出
業務費	13,145,978	0	13,145,978	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	762,915	-762,915	0	
	0	30,275	30,275	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	756,375	756,375	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-38,586,172	39,469,853	883,681	收支餘絀

備註：

1.設備及投資762,915元係資訊軟硬體設備費277,983元+雜項設備費484,932元。2.財產交易損失係30,275元係財產報廢所致。3.折舊、折耗及攤銷756,375元係折舊644,251元+攤銷數112,124元。