

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 11 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11月30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	10,592,000	365,000	0	-1,446,500
	160				0		9,145,500			
		01		0560200000-0 環境保護人員訓練所	11,768,000	11,768,000	10,592,000	365,000	0	-1,446,500
					0		9,145,500			
				0560200100-5 行政規費收入	11,768,000	11,768,000	10,592,000	365,000	0	-1,446,500
					0		9,145,500			
			01	0560200101-8 審查費	1,167,000	1,167,000	1,052,000	121,000	0	113,500
					0		1,165,500			
			02	0560200102-0 證照費	10,601,000	10,601,000	9,540,000	244,000	0	-1,560,000
					0		7,980,000			
04				0700000000-9 財產收入	2,000	2,000	2,000	320	0	12,774
					0		14,774			

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11月30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	2,000	320	0	12,774	
				環境保護人員訓練所	0			14,774			
				01	0760200500-4	2,000	2,000	2,000	0	0	11,600
				廢舊物資售價	0			13,600			
				02	0760200100-6	0	0	0	320	0	1,174
				財產孳息	0			1,174			
		01	0760200101-9	0	0	0	320	0	1,174		
	利息收入	0			1,174						
			1200000000-8	1,800,000	1,800,000	1,800,000	515,500	0	2,080,357		
	其他收入	0				3,880,357					
	203				1260200000-0	1,800,000	1,800,000	1,800,000	515,500	0	2,080,357
					環境保護人員訓練所	0			3,880,357		
01					1260200200-0	1,800,000	1,800,000	1,800,000	515,500	0	2,080,357
雜項收入					0			3,880,357			
02					1260200210-3	1,800,000	1,800,000	1,800,000	515,500	0	2,080,357
其他雜項收入					0			3,880,357			
		合計	13,570,000	13,570,000	12,394,000	880,820	0	671,227			
			0			13,065,227					

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11月30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	65,544,000	3,939,813	9,655,266
					0	0			55,888,734	194,800
					0	2,200,000			0	
		01		7160200100-8 一般行政	55,752,000	0	56,252,000	53,820,000	3,276,492	7,743,896
					0	0			46,076,104	194,800
					0	500,000			0	
				10 人事費	45,991,000	0	45,991,000	44,691,000	2,777,982	7,209,167
					0	0			37,481,833	194,800
					0	0			0	
				20 業務費	9,743,000	0	10,243,000	9,111,000	498,510	528,729
					0	0			8,582,271	0
					0	500,000			0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	18,000	0	6,000
					0	0			12,000	0
					0	0			0	
		01		7160200100-8* 一般行政	100,000	0	1,100,000	170,000	0	70,000
					0	0			100,000	0
					0	1,000,000			0	
				30 設備及投資	100,000	0	1,100,000	170,000	0	70,000
					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11月30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)
02	02	02		7160201000-9	12,849,000	0	12,806,087	10,816,087	663,321	1,841,270	
				環境保護人員訓練	0	-42,913		8,974,817	0		
					0	0		0			
				20	12,849,000	0	12,806,087	10,816,087	663,321	1,841,270	
				業務費	0	-42,913		8,974,817	0		
					0	0		0			
	02	02	02		7160201000-9*	735,000	0	1,477,913	737,913	0	100
					環境保護人員訓練	0	42,913		737,813	0	
						0	700,000		0		
					30	735,000	0	1,477,913	737,913	0	100
					設備及投資	0	42,913		737,813	0	
						0	700,000		0		
	03	03	03		7160209800-9	100,000	0	100,000	0	0	0
					第一預備金	0	0		0	0	
						0	0		0		
					60	100,000	0	100,000	0	0	0
					預備金	0	0		0	0	
						0	0		0		
02	02	02		8903304500-4	374,950	0	374,950	374,950	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		374,950	0		
					0	0		0			
				10	374,950	0	374,950	374,950	0	0	
				人事費	0	0		374,950	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11月30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	5,416,008	0	5,416,008	451,334	0	
					0	0		5,416,008	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,416,008	0	5,416,008	451,334	0	
					0	0		5,416,008	0	
					0	0		0		
				合計	75,326,958	0	77,526,958	4,391,147	9,655,266	
					0	0		61,679,692	194,800	
					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11月30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	37,481,833	0	5,416,008	374,950	43,272,791
1015 法定編制人員待遇	23,402,158	0	0	0	23,402,158
1020 約聘僱人員待遇	297,787	0	0	0	297,787
1025 技工及工友待遇	1,578,690	0	0	0	1,578,690
1030 獎金	6,585,707	0	0	0	6,585,707
1035 其他給與	444,264	0	0	374,950	819,214
1040 加班值班費	698,205	0	0	0	698,205
1045 退休退職給付	0	0	5,416,008	0	5,416,008
1050 退休離職儲金	2,414,752	0	0	0	2,414,752
1055 保險	2,060,270	0	0	0	2,060,270
20 業務費	8,582,271	8,974,817	0	0	17,557,088
2003 教育訓練費	22,900	0	0	0	22,900
2006 水電費	1,071,502	506,566	0	0	1,578,068
2009 通訊費	289,944	466,000	0	0	755,944
2018 資訊服務費	0	786,000	0	0	786,000
2021 其他業務租金	22,615	737,025	0	0	759,640
2024 稅捐及規費	25,340	0	0	0	25,340
2027 保險費	41,716	9,134	0	0	50,850
2036 按日按件計資酬金	8,000	1,558,868	0	0	1,566,868
2039 委辦費	0	180,000	0	0	180,000
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	332,144	436,097	0	0	768,241

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11月30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
2054 一般事務費	5,174,313	3,253,041	0	0	8,427,354
2063 房屋建築養護費	779,118	71,200	0	0	850,318
2066 車輛及辦公器具養護費	121,654	21,458	0	0	143,112
2069 設施及機械設備養護費	433,408	74,595	0	0	508,003
2072 國內旅費	176,384	759,605	0	0	935,989
2081 運費	3,775	57,650	0	0	61,425
2084 短程車資	1,970	530	0	0	2,500
2093 特別費	77,488	0	0	0	77,488
30 設備及投資*	100,000	737,813	0	0	837,813
3030 資訊軟硬體設備費*	0	277,983	0	0	277,983
3035 雜項設備費*	100,000	459,830	0	0	559,830
40 獎補助費	12,000	0	0	0	12,000
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	12,000
合計	46,176,104	9,712,630	5,416,008	374,950	61,679,692

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11月30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	13,065,227	0	0	0	600	0	0	0	13,065,827
本年度	13,065,227	0	0	0	0	0	0	0	13,065,227
0460200301 一般賠償收入	24,596	0	0	0	0	0	0	0	24,596
0560200101 審查費	1,165,500	0	0	0	0	0	0	0	1,165,500
0560200102 證照費	7,980,000	0	0	0	0	0	0	0	7,980,000
0760200101 利息收入	1,174	0	0	0	0	0	0	0	1,174
0760200500 廢舊物資售價	13,600	0	0	0	0	0	0	0	13,600
1260200210 其他雜項收入	3,880,357	0	0	0	0	0	0	0	3,880,357
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

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11月30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)			
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
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11月30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	61,679,692	194,800	0	0	200,000	0	0	0	62,074,492	9,260,466
本年度	61,679,692	194,800	0	0	200,000	0	0	0	62,074,492	9,260,466
一、本年度經費	55,888,734	194,800	0	0	200,000	0	0	0	56,283,534	9,260,466
7160200100 一般行政	46,176,104	194,800	0	0	200,000	0	0	0	46,570,904	7,419,096
7160201000 環境保護人員訓練	9,712,630	0	0	0	0	0	0	0	9,712,630	1,841,370
二、統籌科目	5,790,958	0	0	0	0	0	0	0	5,790,958	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,416,008	0	0	0	0	0	0	0	5,416,008	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	374,950	0	0	0	0	0	0	0	374,950	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	11,293,707	2 負債	10,898,907
11 流動資產	11,293,707	21 流動負債	9,218,907
110103 專戶存款	10,898,907	210302 應付代收款	9,218,907
110104 零用金	200,000	28 其他負債	1,680,000
110901 預付款	194,800	280301 存入保證金	1,680,000
		3 淨資產	394,800
		31 資產負債淨額	394,800
		310101 資產負債淨額	394,800
合 計	11,293,707	合 計	11,293,707

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,271,967	75,139,719
公庫撥入數	4,391,147	62,074,492
罰款及賠償收入	0	24,596
規費收入	365,000	9,145,500
財產收益	320	14,774
其他收入	515,500	3,880,357
支出	5,271,967	74,780,918
繳付公庫數	880,820	13,065,827
人事支出	3,229,316	43,272,791
業務支出	1,161,831	17,557,088
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	30,275
折舊、折耗及攤銷	0	842,937
收支餘絀	0	358,801

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11月30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	10,803,850	8,822,852	0
交通及運輸設備	3,049,041	-2,520,420	0	3,049,041	2,520,420	0
雜項設備	6,169,667	-5,352,073	342,851	6,512,518	5,352,073	0
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	766,474	20,365,409	16,695,345	0
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	646,790	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	575,451	0	71,339	646,790	0	0
合計	20,174,386	-16,695,345	837,813	21,012,199	16,695,345	0

備註：

1.本年度成本增加金額837,813元＝預算採購增加金額837,813元。2.設備及投資預算執行增加金額837,813元＝本年度預算執行金額837,813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。4.配合組織改造財產及電腦軟體移列至行政院環境保護署環境檢驗所(國家環境研究院)。

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11月30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	13,065,227	62,074,492	75,139,719	收入
	0	62,074,492	62,074,492	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	9,145,500	0	9,145,500	規費收入
財產收入	14,774	0	14,774	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	3,880,357	0	3,880,357	其他收入
歲出	61,679,692	13,101,226	74,780,918	支出
	0	13,065,827	13,065,827	繳付公庫數
人事費	43,272,791	0	43,272,791	人事支出
業務費	17,557,088	0	17,557,088	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	837,813	-837,813	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	842,937	842,937	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-48,614,465	48,973,266	358,801	收支餘絀

備註：

1.設備及投資837,813元係資訊軟硬體設備費277,983元+雜項設備費559,830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842,937元係折舊716,382元+攤銷數126,555元。