

經濟部標準檢驗局高雄分局

# 會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 王漢瑜

機關長官 馮本全

# 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.....	4
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

經濟部標準檢驗局高雄分局

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	139			0400000000-2	1,109,000	1,109,000	260,000	13,500	0	371,500	
				罰款及賠償收入	0			631,500			
				0426310000-8	1,109,000	1,109,000	260,000	13,500	0	371,500	
				標準檢驗局及所屬	0			631,500			
				01	0426310100-2	1,100,000	1,100,000	260,000	13,500	0	371,500
					罰金罰鍰及息金	0			631,500		
				01	0426310101-5	1,100,000	1,100,000	260,000	13,500	0	371,500
	罰金罰鍰	0			631,500						
03	107			02	0426310300-1	9,000	9,000	0	0	0	0
					賠償收入	0			0		
				01	0426310301-4	9,000	9,000	0	0	0	0
					一般賠償收入	0			0		
				03	0500000000-8	54,322,000	54,322,000	18,689,000	5,911,767	0	7,240,565
	規費收入	0			25,929,565						
03	107			01	0526310000-3	54,322,000	54,322,000	18,689,000	5,911,767	0	7,240,565
					標準檢驗局及所屬	0			25,929,565		
				01	0526310100-8	49,072,000	49,072,000	16,923,000	5,484,315	0	6,831,948
					行政規費收入	0			23,754,948		
	01	0526310101-0	43,833,000	43,833,000	16,474,000	5,397,670	0	6,835,614			
	審查費	0			23,309,614						

經濟部標準檢驗局高雄分局

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	149		02	0526310102-3 證照費	133,000 0	133,000	47,000	12,700 59,200	0	12,200
			03	0526310103-6 登記費	5,106,000 0	5,106,000	402,000	73,945 386,134	0	-15,866
			02	0526310300-7 使用規費收入	5,250,000 0	5,250,000	1,766,000	427,452 2,174,617	0	408,617
			01	0526310303-5 資料使用費	318,000 0	318,000	135,000	24,152 124,812	0	-10,188
			03	0526310307-6 服務費	4,932,000 0	4,932,000	1,631,000	403,300 2,049,805	0	418,805
				0700000000-9 財產收入	210,000 0	210,000	133,000	10,200 140,768	0	7,768
				0726310000-4 標準檢驗局及所屬	210,000 0	210,000	133,000	10,200 140,768	0	7,768
			01	0726310100-9 財產孳息	130,000 0	130,000	53,000	10,200 50,768	0	-2,232
			02	0726310103-7 租金收入	130,000 0	130,000	53,000	10,200 50,768	0	-2,232
			02	0726310500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	80,000	0 90,000	0	10,000

經濟部標準檢驗局高雄分局

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	147	01		1200000000-8 其他收入	40,000 0	40,000	10,000	2,481 23,565	0	13,565		
				1226310000-3 標準檢驗局及所屬	40,000 0	40,000	10,000	2,481 23,565	0	13,565		
			1226310200-2 雜項收入		40,000 0	40,000	10,000	2,481 23,565	0	13,565		
				02	1226310210-6 其他雜項收入	40,000 0	40,000	10,000	2,481 23,565	0	13,565	
			合計				55,681,000 0	55,681,000	19,092,000	5,937,948 26,725,398	0	7,633,398

經濟部標準檢驗局高雄分局

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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						
	04			0026310000-6 標準檢驗局及所屬	171,428,000	0	171,428,000	87,442,000	10,535,581	13,062,519
					0	0			74,379,481	9,595,003
					0	0			0	
		02		5926310100-1 一般行政	151,230,000	0	151,230,000	83,547,000	9,860,408	12,158,933
					0	0			71,388,067	9,280,103
					0	0			0	
				10 人事費	145,855,000	0	145,855,000	81,240,000	9,662,367	11,303,603
					0	0			69,936,397	9,280,103
					0	0			0	
				20 業務費	5,105,000	0	5,105,000	2,219,000	198,041	851,330
					0	0			1,367,670	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	270,000	0	270,000	88,000	0	4,000
					0	0			84,000	0
					0	0			0	
		02		5926310100-1* 一般行政	5,328,000	0	5,328,000	231,000	0	202,900
					0	0			28,100	192,500
					0	0			0	
				30 設備及投資	5,328,000	0	5,328,000	231,000	0	202,900
					0	0			28,100	192,500
					0	0			0	

經濟部標準檢驗局高雄分局

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
		03		5926310200-6 標準檢驗及度政管理	9,870,000	0	9,870,000	3,664,000	675,173	700,686
					0	0			2,963,314	122,400
					0	0			0	
				20 業務費	9,870,000	0	9,870,000	3,664,000	675,173	700,686
					0	0			2,963,314	122,400
					0	0			0	
		03		5926310200-6* 標準檢驗及度政管理	5,000,000	0	5,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	5,000,000	0	5,000,000	0	0	0
					0	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	1,065,100	0	1,065,100	1,065,100	0	0
					0	0			1,065,100	0
					0	0			0	0
				10 人事費	1,065,100	0	1,065,100	1,065,100	0	0
					0	0			1,065,100	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	14,047,044	0	14,047,044	14,047,044	2,341,174	0
					0	0			14,047,044	0
					0	0			0	0
				10 人事費	14,047,044	0	14,047,044	14,047,044	2,341,174	0
					0	0			14,047,044	0
					0	0			0	0

經濟部標準檢驗局高雄分局

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
				合計	186,540,144	0	186,540,144	12,876,755	13,062,519	
					0	0		89,491,625	9,595,003	
					0	0		0		

經濟部標準檢驗局高雄分局  
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
111	02	132	01	01	0400000000-2	16,000	0	2,000	6,000	0	10,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0426310000-8	16,000	0	2,000	6,000	0	10,000
					標準檢驗局及所屬	0	0	0	0	0	
					0426310100-2	16,000	0	2,000	6,000	0	10,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0426310101-5	16,000	0	2,000	6,000	0	10,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	16,000	0	2,000	6,000	0	10,000
					合計	0	0	0	0	0	0
					16,000	0	2,000	6,000	0	10,000	
					0	0	0	0	0	0	

經濟部標準檢驗局高雄分局

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	標準檢驗及度政管理	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	69,936,397	0	14,047,044	1,065,100	85,048,541
1015 法定編制人員待遇	40,870,923	0	0	0	40,870,923
1020 約聘僱人員待遇	4,352,981	0	0	0	4,352,981
1025 技工及工友待遇	1,917,928	0	0	0	1,917,928
1030 獎金	12,956,024	0	0	0	12,956,024
1035 其他給與	647,007	0	0	1,065,100	1,712,107
1040 加班值班費	153,102	0	0	0	153,102
1045 退休退職給付	60,711	0	14,047,044	0	14,107,755
1050 退休離職儲金	5,092,863	0	0	0	5,092,863
1055 保險	3,884,858	0	0	0	3,884,858
20 業務費	1,367,670	2,963,314	0	0	4,330,984
2003 教育訓練費	9,470	41,286	0	0	50,756
2006 水電費	6,083	489,612	0	0	495,695
2009 通訊費	45,766	177,489	0	0	223,255
2018 資訊服務費	7,665	0	0	0	7,665
2021 其他業務租金	284,138	42,264	0	0	326,402
2024 稅捐及規費	90,070	0	0	0	90,070
2027 保險費	3,663	0	0	0	3,663
2036 按日按件計資酬金	5,000	2,000	0	0	7,000
2051 物品	211,008	509,022	0	0	720,030
2054 一般事務費	385,180	529,309	0	0	914,489
2063 房屋建築養護費	70,300	0	0	0	70,300
2066 車輛及辦公器具養護費	130,463	0	0	0	130,463

經濟部標準檢驗局高雄分局

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	標準檢驗及度政管理	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
2069 設施及機械設備養護費	77,373	435,174	0	0	512,547
2072 國內旅費	30,374	708,819	0	0	739,193
2081 運費	0	28,339	0	0	28,339
2093 特別費	11,117	0	0	0	11,117
30 設備及投資*	28,100	0	0	0	28,100
3035 雜項設備費*	28,100	0	0	0	28,100
40 獎補助費	84,000	0	0	0	84,000
4085 獎勵及慰問	84,000	0	0	0	84,000
合計	71,416,167	2,963,314	14,047,044	1,065,100	89,491,625

經濟部標準檢驗局高雄分局  
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	26,731,398	0	0	0	0	0	0	0	26,731,398
本年度	26,725,398	0	0	0	0	0	0	0	26,725,398
0426310101 罰金罰鍰	631,500	0	0	0	0	0	0	0	631,500
0526310101 審查費	23,309,614	0	0	0	0	0	0	0	23,309,614
0526310102 證照費	59,200	0	0	0	0	0	0	0	59,200
0526310103 登記費	386,134	0	0	0	0	0	0	0	386,134
0526310303 資料使用費	124,812	0	0	0	0	0	0	0	124,812
0526310307 服務費	2,049,805	0	0	0	0	0	0	0	2,049,805
0726310103 租金收入	50,768	0	0	0	0	0	0	0	50,768
0726310500 廢舊物資售價	90,000	0	0	0	0	0	0	0	90,000
1226310210 其他雜項收入	23,565	0	0	0	0	0	0	0	23,565
以前年度	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
一、以前年度應收(保留)數	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
111年度 0426310101 罰金罰鍰	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000

經濟部標準檢驗局高雄分局

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)			
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
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

經濟部標準檢驗局高雄分局  
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	89,491,625	9,595,003	0	0	290,000	3,919	0	0	99,380,547	3,177,516
本年度	89,491,625	9,595,003	0	0	290,000	0	0	0	99,376,628	3,177,516
一、本年度經費	74,379,481	9,595,003	0	0	290,000	0	0	0	84,264,484	3,177,516
5926310100 一般行政	71,416,167	9,472,603	0	0	290,000	0	0	0	81,178,770	2,599,230
5926310200 標準檢驗及度政管理	2,963,314	122,400	0	0	0	0	0	0	3,085,714	578,286
二、統籌科目	15,112,144	0	0	0	0	0	0	0	15,112,144	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	14,047,044	0	0	0	0	0	0	0	14,047,044	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,065,100	0	0	0	0	0	0	0	1,065,100	0
以前年度	0	0	0	0	0	3,919	0	0	3,919	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	3,919	0	0	3,919	0
111年度 0526310101 審查費	0	0	0	0	0	2,250	0	0	2,250	0
111年度 0526310303 資料使用費	0	0	0	0	0	169	0	0	169	0
111年度 0526310307 服務費	0	0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0

經濟部標準檢驗局高雄分局

平衡表

中華民國112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	243,102,520	2 負債	16,270,448
11 流動資產	26,165,451	21 流動負債	927,137
110103 專戶存款	16,270,448	210302 應付代收款	927,137
110104 零用金	290,000	28 其他負債	15,343,311
110303 應收帳款	132,613	280301 存入保證金	935,000
減：110304 備抵呆帳—應收帳款	-122,613	280401 應付保管款	14,408,311
110901 預付款	9,595,003	3 淨資產	226,832,072
14 固定資產	216,936,669	31 資產負債淨額	226,832,072
140101 土地	142,448,951	310101 資產負債淨額	226,832,072
140201 土地改良物	2,500,140		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-140,250		
140401 房屋建築及設備	84,622,324		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-46,127,029		
140501 機械及設備	205,670,330		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-180,047,372		
140601 交通及運輸設備	11,759,979		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,079,215		
140701 雜項設備	20,197,520		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-13,868,709		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	243,102,520	合 計	243,102,520

附註：保證品(應付保證品) 94,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元

經濟部標準檢驗局高雄分局

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	18,970,668	126,105,945
公庫撥入數	13,032,720	99,380,547
罰款及賠償收入	13,500	631,500
規費收入	5,911,767	25,929,565
財產收益	10,200	140,768
其他收入	2,481	23,565
支出	19,815,212	120,994,107
繳付公庫數	5,939,948	26,731,398
人事支出	12,003,541	85,048,541
業務支出	873,214	4,330,984
獎補助支出	0	84,000
財產損失	4,623	9,773
折舊、折耗及攤銷	993,886	4,789,411
收支餘絀	-844,544	5,111,838

經濟部標準檢驗局高雄分局

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	142,448,951	0	0	0	0	142,448,951
土地改良物	2,500,140	-99,000	0	0	-41,250	2,359,890
房屋建築及設備	84,622,324	-45,490,054	0	0	-636,975	38,495,295
機械及設備	205,807,018	-176,946,514	335,435	472,123	-3,100,858	25,622,958
交通及運輸設備	11,759,979	-9,982,253	0	0	-96,962	1,680,764
雜項設備	20,674,818	-13,923,091	28,100	505,398	54,382	6,328,811
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	467,813,230	-246,440,912	363,535	977,521	-3,821,663	216,936,669
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	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	0	0	0	0	0	0
合計	467,813,230	-246,440,912	363,535	977,521	-3,821,663	216,936,669

備註：

1.本年度成本變動增加數363,535元=設備及投資預算執行數28,100元+其他依財產規制移入或受贈等增加數335,435元。2.本年度成本變動減少數977,521元=固定資產報廢原值977,521元。3.本年度累計折舊(耗)變動數3,821,663元=係本期累計提列折舊(耗)數4,789,411元-報廢固定資產累計折舊967,748元。4.機械及設備期末帳面金額25,622,958元，較國有財產增減結存表本期結存25,745,358元，減少122,400元，主要係以預付款方式先行支付款項。

經濟部標準檢驗局高雄分局  
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	26,725,398	99,380,547	126,105,945	收入
	0	99,380,547	99,380,547	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	631,500	0	631,500	罰款及賠償收入
規費收入	25,929,565	0	25,929,565	規費收入
財產收入	140,768	0	140,768	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	23,565	0	23,565	其他收入
歲出	89,491,625	31,502,482	120,994,107	支出
	0	26,731,398	26,731,398	繳付公庫數
人事費	85,048,541	0	85,048,541	人事支出
業務費	4,330,984	0	4,330,984	業務支出
獎補助費	84,000	0	84,000	獎補助支出
設備及投資	28,100	-28,100	0	
	0	9,773	9,773	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	4,789,411	4,789,411	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-62,766,227	67,878,065	5,111,838	收支餘絀

備註：

調整項目包括：

1.收入部分：會計收入數較歲入預算執行數增加99,380,547元，係調增公庫撥入數所致。2.支出部分：會計支出數較歲出預算執行數增加31,502,482元，係調增繳付公庫數26,731,398元、財產報廢淨值損失9,773元、折舊、折耗及攤銷4,789,411元以及調減設備及投資支出(屬固定資產增加數，非屬會計支出數)28,100元所致。3.本期折舊、折耗及攤銷數=折舊、折耗數4,789,411元。