

行政院人事行政總處公務人力發展學院

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 陳吳美如

機關長官 陳明忠

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

行政院人事行政總處公務人力發展學院

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04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)		
04	09	01	01	0700000000-9 財產收入	35,856,000	35,856,000	6,021,000	26,327	0	114,827
				0		6,135,827				
				0703340000-3 公務人力發展學院	35,856,000	35,856,000	6,021,000	26,327	0	114,827
				0		6,135,827				
				0703340100-8 財產孳息	35,827,000	35,827,000	6,021,000	5,500	0	1,000
				0		6,022,000				
07	09	01	01	0703340102-3 權利金	35,761,000	35,761,000	6,000,000	0	0	0
				0		6,000,000				
				0703340103-6 租金收入	66,000	66,000	21,000	5,500	0	1,000
				0		22,000				
				0703340500-6 廢舊物資售價	29,000	29,000	0	20,827	0	113,827
				0		113,827				
07	09	01	01	1200000000-8 其他收入	699,000	699,000	115,000	9,100	0	-75,191
				0		39,809				
				1203340000-2 公務人力發展學院	699,000	699,000	115,000	9,100	0	-75,191
				0		39,809				
				1203340200-1 雜項收入	699,000	699,000	115,000	9,100	0	-75,191
				0		39,809				
07	09	01	01	1203340210-5 其他雜項收入	699,000	699,000	115,000	9,100	0	-75,191
				0		39,809				

行政院人事行政總處公務人力發展學院

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04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)		
				合計	36,555,000	36,555,000	6,136,000	35,427	0	39,636
					0			6,175,636		

行政院人事行政總處公務人力發展學院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04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)	
02				0003000000-1 行政院主管						
	04			0003340000-5 公務人力發展學院	248,291,000	0	248,291,000	88,363,000	18,449,022	6,921,155
					0	0			81,441,845	318,304
					0	0			0	
		01		3203340100-0 一般行政	141,046,000	0	141,016,510	66,104,510	9,007,553	2,797,427
					0	-29,490			63,307,083	0
					0	0			0	
				10 人事費	136,046,000	0	136,046,000	64,401,000	8,743,455	2,296,496
					0	0			62,104,504	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,718,000	0	4,688,510	1,609,510	264,098	494,931
					0	-29,490			1,114,579	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	282,000	0	282,000	94,000	0	6,000
					0	0			88,000	0
					0	0			0	
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	271,490	89,490	0	60,000
					0	29,490			29,490	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	242,000	0	271,490	89,490	0	60,000
					0	29,490			29,490	0
					0	0			0	

行政院人事行政總處公務人力發展學院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04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)	
		02		3203341000-0 訓練輔導及研究	87,348,000	0	87,348,000	20,733,000	8,790,465	3,757,454
					0	0			16,975,546	318,304
					0	0			0	
				20 業務費	87,348,000	0	87,348,000	20,733,000	8,790,465	3,757,454
					0	0			16,975,546	318,304
					0	0			0	
		02		3203341000-0* 訓練輔導及研究	18,335,000	0	18,335,000	1,436,000	651,004	306,274
					0	0			1,129,726	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	18,335,000	0	18,335,000	1,436,000	651,004	306,274
					0	0			1,129,726	0
					0	0			0	
		03		3203349000-4 一般建築及設備	120,000	0	120,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
			01	3203349011-0* 交通及運輸設備	120,000	0	120,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	120,000	0	120,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		04		3203349800-0 第一預備金	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0

行政院人事行政總處公務人力發展學院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				60 預備金	1,200,000	0	1,200,000	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	301,100	0	301,100	301,100	0	0	
					0	0		301,100	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	301,100	0	301,100	301,100	0	0	
					0	0		301,100	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	15,330,385	0	15,330,385	15,330,385	3,011,127	0	
					0	0		15,330,385	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	15,330,385	0	15,330,385	15,330,385	3,011,127	0	
					0	0		15,330,385	0	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	263,922,485	0	263,922,485	103,994,485	21,460,149	6,921,155	
					0	0		97,073,330	0	318,304	
					0	0		0	0	0	

行政院人事行政總處公務人力發展學院

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04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	訓練輔導及研究	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	62,104,504	0	15,330,385	301,100	77,735,989
1015 法定編制人員待遇	29,937,470	0	0	0	29,937,470
1020 約聘僱人員待遇	830,390	0	0	0	830,390
1025 技工及工友待遇	3,814,661	0	0	0	3,814,661
1030 獎金	20,912,961	0	0	0	20,912,961
1035 其他給與	321,235	0	0	301,100	622,335
1040 加班值班費	438,395	0	0	0	438,395
1045 退休退職給付	160,083	0	15,330,385	0	15,490,468
1050 退休離職儲金	3,049,366	0	0	0	3,049,366
1055 保險	2,639,943	0	0	0	2,639,943
20 業務費	1,114,579	16,975,546	0	0	18,090,125
2003 教育訓練費	24,600	0	0	0	24,600
2006 水電費	0	657,491	0	0	657,491
2009 通訊費	11,337	970,862	0	0	982,199
2018 資訊服務費	0	5,113,659	0	0	5,113,659
2021 其他業務租金	423,900	175,320	0	0	599,220
2024 稅捐及規費	13,020	0	0	0	13,020
2027 保險費	4,202	50,361	0	0	54,563
2036 按日按件計資酬金	0	3,728,050	0	0	3,728,050
2042 國際組織會費	0	45,399	0	0	45,399
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	72,822	273,200	0	0	346,022
2054 一般事務費	328,044	4,809,017	0	0	5,137,061

行政院人事行政總處公務人力發展學院

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04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					合計
	一般行政	訓練輔導及研究	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		
2063 房屋建築養護費	118,181	242,188	0	0	360,369	
2066 車輛及辦公器具養護費	5,910	0	0	0	5,910	
2069 設施及機械設備養護費	5,500	392,686	0	0	398,186	
2072 國內旅費	64,025	350,406	0	0	414,431	
2084 短程車資	13,838	146,907	0	0	160,745	
2093 特別費	29,200	0	0	0	29,200	
30 設備及投資*	29,490	1,129,726	0	0	1,159,216	
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,129,726	0	0	1,129,726	
3035 雜項設備費*	29,490	0	0	0	29,490	
40 獎補助費	88,000	0	0	0	88,000	
4085 獎勵及慰問	88,000	0	0	0	88,000	
合計	63,336,573	18,105,272	15,330,385	301,100	97,073,330	

行政院人事行政總處公務人力發展學院
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04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	6,175,636	0	0	0	0	0	0	0	6,175,636
本年度	6,175,636	0	0	0	0	0	0	0	6,175,636
0703340102 權利金	6,000,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000,000
0703340103 租金收入	22,000	0	0	0	0	0	0	0	22,000
0703340500 廢舊物資售價	113,827	0	0	0	0	0	0	0	113,827
1203340210 其他雜項收入	39,809	0	0	0	0	0	0	0	39,809
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

行政院人事行政總處公務人力發展學院

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04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)			
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

行政院人事行政總處公務人力發展學院
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04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	97,073,330	318,304	0	0	200,000	0	0	0	97,591,634	6,402,851
本年度	97,073,330	318,304	0	0	200,000	0	0	0	97,591,634	6,402,851
一、本年度經費	81,441,845	318,304	0	0	200,000	0	0	0	81,960,149	6,402,851
3203340100 一般行政	63,336,573	0	0	0	200,000	0	0	0	63,536,573	2,657,427
3203341000 訓練輔導及研究	18,105,272	318,304	0	0	0	0	0	0	18,423,576	3,745,424
二、統籌科目	15,631,485	0	0	0	0	0	0	0	15,631,485	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	15,330,385	0	0	0	0	0	0	0	15,330,385	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	301,100	0	0	0	0	0	0	0	301,100	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

行政院人事行政總處公務人力發展學院

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,686,083,034	2 負債	15,408,717
11 流動資產	15,927,021	21 流動負債	8,857,960
110103 專戶存款	15,408,717	210302 應付代收款	8,857,960
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,550,757
110901 預付款	318,304	280301 存入保證金	2,643,953
14 固定資產	2,647,682,352	280401 應付保管款	3,906,804
140101 土地	1,889,013,199	3 淨資產	2,670,674,317
140201 土地改良物	419,500	31 資產負債淨額	2,670,674,317
減：140202 累計折舊—土地改良物	-311,490	310101 資產負債淨額	2,670,674,317
140401 房屋建築及設備	1,144,765,043		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-430,575,318		
140501 機械及設備	291,222,062		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-262,102,424		
140601 交通及運輸設備	62,417,300		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-58,695,571		
140701 雜項設備	82,163,348		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-73,773,380		
141001 收藏品及傳承資產	1,574,083		
141101 購建中固定資產	1,566,000		
16 無形資產	22,473,661		
160102 電腦軟體	19,662,457		
160104 發展中之無形資產	2,811,204		
合 計	2,686,083,034	合 計	2,686,083,034

附註：保證品(應付保證品) 30,600,000元

行政院人事行政總處公務人力發展學院

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,659,010	103,767,270
公庫撥入數	21,623,583	97,591,634
財產收益	26,327	6,135,827
其他收入	9,100	39,809
支出	23,936,946	114,494,948
繳付公庫數	35,427	6,175,636
人事支出	11,754,582	77,735,989
業務支出	9,054,563	18,090,125
獎補助支出	0	88,000
財產損失	0	3,042
折舊、折耗及攤銷	3,092,374	12,402,156
收支餘絀	-2,277,936	-10,727,678

行政院人事行政總處公務人力發展學院
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04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	1,888,226,698	0	786,501	0	0	1,889,013,199
土地改良物	419,500	-297,646	0	0	-13,844	108,010
房屋建築及設備	1,144,765,043	-423,713,836	0	0	-6,861,482	714,189,725
機械及設備	291,324,224	-259,977,131	28,222	130,384	-2,125,293	29,119,638
交通及運輸設備	62,387,810	-58,428,754	29,490	0	-266,817	3,721,729
雜項設備	82,337,136	-73,208,330	0	173,788	-565,050	8,389,968
收藏品及傳承資產	1,572,661	0	1,422	0	0	1,574,083
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,471,033,072	-815,625,697	845,635	304,172	-9,832,486	2,646,116,352
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	1,566,000	0	0	0	0	1,566,000
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	21,435,697	0	495,300	2,268,540	0	19,662,457
發展中之無形資產	2,205,000	0	606,204	0	0	2,811,204
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	25,206,697	0	1,101,504	2,268,540	0	24,039,661
合計	3,496,239,769	-815,625,697	1,947,139	2,572,712	-9,832,486	2,670,156,013
備註： 本年度成本變動增加數1,947,139元，與設備及投資預算執行數1,159,216元相較，差異數為787,923元，主要係國家發展委員會無償移撥土地及建物予本學院所致。						

行政院人事行政總處公務人力發展學院

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04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	6,175,636	97,591,634	103,767,270	收入
	0	97,591,634	97,591,634	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	6,135,827	0	6,135,827	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	39,809	0	39,809	其他收入
歲出	97,073,330	17,421,618	114,494,948	支出
	0	6,175,636	6,175,636	繳付公庫數
人事費	77,735,989	0	77,735,989	人事支出
業務費	18,090,125	0	18,090,125	業務支出
獎補助費	88,000	0	88,000	獎補助支出
設備及投資	1,159,216	-1,159,216	0	
	0	3,042	3,042	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	12,402,156	12,402,156	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-90,897,694	80,170,016	-10,727,678	收支餘絀

備註：

1.設備及投資1,159,216元：係購置硬體設備、交通及運輸設備及系統開發支出。2.財產損失3,042元：係財產報廢殘值。3.折舊、折耗及攤銷12,402,156元：係截至本日止固定資產累計折舊10,133,616元及電腦軟體攤銷2,268,540元之合計數。