

公務人力發展學院

會計月報

中華民國 112 年 7 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	1,000	0	1,000	
	08			0403340000-7 公務人力發展學院	0	0	1,000	0	1,000	
		01		0403340300-0 賠償收入	0	0	1,000	0	1,000	
			01	0403340301-3 一般賠償收入	0	0	1,000	0	1,000	
04				0700000000-9 財產收入	35,856,000	35,856,000	17,160,000	5,500	0	104,853
	09			0703340000-3 公務人力發展學院	35,856,000	35,856,000	17,160,000	5,500	0	104,853
		01		0703340100-8 財產孳息	35,827,000	35,827,000	17,150,000	5,500	0	1,026
			01	0703340102-3 權利金	35,761,000	35,761,000	17,112,000	0	0	526
			02	0703340103-6 租金收入	66,000	66,000	38,000	5,500	0	500
		02		0703340500-6 廢舊物資售價	29,000	29,000	10,000	0	0	103,827
					0			113,827		

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	09	01	01	1200000000-8 其他收入	699,000 0	699,000	351,000	11,719 119,974	0	-231,026
				1203340000-2 公務人力發展學院	699,000 0	699,000	351,000	11,719 119,974	0	-231,026
				1203340200-1 雜項收入	699,000 0	699,000	351,000	11,719 119,974	0	-231,026
				1203340210-5 其他雜項收入	699,000 0	699,000	351,000	11,719 119,974	0	-231,026
				合計	36,555,000 0	36,555,000	17,511,000	18,219 17,385,827	0	-125,173

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				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	148,642,000	24,857,711	9,256,371
					0	0			139,385,629	954,701
					0	0			0	
		01		3203340100-0 一般行政	141,046,000	0	141,016,510	94,912,510	8,687,237	4,573,632
					0	-29,490			90,338,878	0
					0	0			0	
				10 人事費	136,046,000	0	136,046,000	91,997,000	8,399,424	3,883,937
					0	0			88,113,063	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,718,000	0	4,688,510	2,727,510	287,813	679,695
					0	-29,490			2,047,815	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	282,000	0	282,000	188,000	0	10,000
					0	0			178,000	0
					0	0			0	
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	271,490	199,490	55,842	77,158
					0	29,490			122,332	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	242,000	0	271,490	199,490	55,842	77,158
					0	29,490			122,332	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		3203341000-0 訓練輔導及研究	87,348,000	0	86,212,080	45,153,080	9,166,794	4,551,225
					0	-1,135,920			40,601,855	954,701
					0	0			0	
				20 業務費	87,348,000	0	86,212,080	45,153,080	9,166,794	4,551,225
					0	-1,135,920			40,601,855	954,701
					0	0			0	
		02		3203341000-0* 訓練輔導及研究	18,335,000	0	19,470,920	8,376,920	6,947,838	54,356
					0	1,135,920			8,322,564	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	18,335,000	0	19,470,920	8,376,920	6,947,838	54,356
					0	1,135,920			8,322,564	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)	
				60 預備金	1,200,000	0	1,200,000	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	581,350	0	581,350	581,350	280,250	0
					0	0			581,350	0
					0	0			0	0
				10 人事費	581,350	0	581,350	581,350	280,250	0
					0	0			581,350	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	24,578,851	0	24,578,851	24,578,851	3,034,583	0
					0	0			24,578,851	0
					0	0			0	0
				10 人事費	24,578,851	0	24,578,851	24,578,851	3,034,583	0
					0	0			24,578,851	0
					0	0			0	0
				合計	273,451,201	0	273,451,201	173,802,201	28,172,544	9,256,371
					0	0			164,545,830	954,701
					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	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	88,113,063	0	24,578,851	581,350	113,273,264
1015 法定編制人員待遇	47,408,342	0	0	0	47,408,342
1020 約聘僱人員待遇	1,789,043	0	0	0	1,789,043
1025 技工及工友待遇	5,960,741	0	0	0	5,960,741
1030 獎金	20,942,961	0	0	0	20,942,961
1035 其他給與	607,648	0	0	581,350	1,188,998
1040 加班值班費	1,208,043	0	0	0	1,208,043
1045 退休退職給付	160,083	0	24,578,851	0	24,738,934
1050 退休離職儲金	5,284,024	0	0	0	5,284,024
1055 保險	4,752,178	0	0	0	4,752,178
20 業務費	2,047,815	40,601,855	0	0	42,649,670
2003 教育訓練費	48,600	0	0	0	48,600
2006 水電費	0	1,394,983	0	0	1,394,983
2009 通訊費	47,267	1,328,491	0	0	1,375,758
2018 資訊服務費	0	10,559,777	0	0	10,559,777
2021 其他業務租金	865,840	437,283	0	0	1,303,123
2024 稅捐及規費	37,870	0	0	0	37,870
2027 保險費	20,369	50,361	0	0	70,730
2036 按日按件計資酬金	0	9,029,760	0	0	9,029,760
2042 國際組織會費	0	53,732	0	0	53,732
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	228,926	776,062	0	0	1,004,988
2054 一般事務費	439,476	14,065,049	0	0	14,504,525

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	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
2063 房屋建築養護費	118,181	495,822	0	0	614,003
2066 車輛及辦公器具養護費	20,148	0	0	0	20,148
2069 設施及機械設備養護費	5,500	794,403	0	0	799,903
2072 國內旅費	148,338	882,549	0	0	1,030,887
2078 國外旅費	0	339,139	0	0	339,139
2084 短程車資	14,927	374,444	0	0	389,371
2093 特別費	52,373	0	0	0	52,373
30 設備及投資*	122,332	8,322,564	0	0	8,444,896
3010 房屋建築及設備費*	0	447,800	0	0	447,800
3030 資訊軟硬體設備費*	26,500	5,422,644	0	0	5,449,144
3035 雜項設備費*	95,832	2,452,120	0	0	2,547,952
40 獎補助費	178,000	0	0	0	178,000
4085 獎勵及慰問	178,000	0	0	0	178,000
合計	90,461,210	48,924,419	24,578,851	581,350	164,545,830

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	17,385,827	0	0	0	0	0	0	0	17,385,827
本年度	17,385,827	0	0	0	0	0	0	0	17,385,827
0403340301 一般賠償收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
0703340102 權利金	17,112,526	0	0	0	0	0	0	0	17,112,526
0703340103 租金收入	38,500	0	0	0	0	0	0	0	38,500
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	119,974	0	0	0	0	0	0	0	119,974
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

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	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	164,545,830	954,701	0	0	200,000	0	0	0	165,700,531	8,101,670
本年度	164,545,830	954,701	0	0	200,000	0	0	0	165,700,531	8,101,670
一、本年度經費	139,385,629	954,701	0	0	200,000	0	0	0	140,540,330	8,101,670
3203340100 一般行政	90,461,210	0	0	0	200,000	0	0	0	90,661,210	4,450,790
3203341000 訓練輔導及研究	48,924,419	954,701	0	0	0	0	0	0	49,879,120	3,650,880
二、統籌科目	25,160,201	0	0	0	0	0	0	0	25,160,201	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	24,578,851	0	0	0	0	0	0	0	24,578,851	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	581,350	0	0	0	0	0	0	0	581,350	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	2,687,290,215	2 負債	17,814,779
11 流動資產	18,969,480	21 流動負債	11,275,678
110103 專戶存款	17,814,779	210302 應付代收款	11,275,678
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,539,101
110901 預付款	954,701	280301 存入保證金	2,574,865
14 固定資產	2,643,337,625	280401 應付保管款	3,964,236
140101 土地	1,889,013,199	3 淨資產	2,669,475,436
140201 土地改良物	419,500	31 資產負債淨額	2,669,475,436
減：140202 累計折舊—土地改良物	-321,872	310101 資產負債淨額	2,669,475,436
140401 房屋建築及設備	1,146,778,843		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-435,666,253		
140501 機械及設備	293,722,882		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-263,644,801		
140601 交通及運輸設備	62,432,310		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-58,906,571		
140701 雜項設備	82,078,731		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,142,426		
141001 收藏品及傳承資產	1,574,083		
16 無形資產	24,983,110		
160102 電腦軟體	24,221,202		
160104 發展中之無形資產	761,908		
合 計	2,687,290,215	合 計	2,687,290,215

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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	28,058,879	183,086,358
公庫撥入數	28,040,660	165,700,531
罰款及賠償收入	1,000	1,000
財產收益	5,500	17,264,853
其他收入	11,719	119,974
支出	24,268,079	195,257,067
繳付公庫數	18,219	17,385,827
人事支出	11,714,257	113,273,264
業務支出	9,454,607	42,649,670
獎補助支出	0	178,000
財產損失	3,472	6,639
折舊、折耗及攤銷	3,077,524	21,763,667
收支餘絀	3,790,800	-12,170,709

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	1,888,226,698	0	786,501	0	0	1,889,013,199
土地改良物	419,500	-297,646	0	0	-24,226	97,628
房屋建築及設備	1,144,765,043	-423,713,836	2,013,800	0	-11,952,417	711,112,590
機械及設備	291,324,224	-259,977,131	2,678,926	280,268	-3,667,670	30,078,081
交通及運輸設備	62,387,810	-58,428,754	44,500	0	-477,817	3,525,739
雜項設備	82,337,136	-73,208,330	125,120	383,525	-934,096	7,936,305
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	5,650,269	663,793	-17,056,226	2,643,337,625
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	1,566,000	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	21,435,697	0	6,835,792	4,050,287	0	24,221,202
發展中之無形資產	2,205,000	0	761,908	2,205,000	0	761,908
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	7,597,700	7,821,287	0	24,983,110
合計	3,496,239,769	-815,625,697	13,247,969	8,485,080	-17,056,226	2,668,320,735
備註： 本年度成本變動增加數13,247,969元，與設備及投資預算執行數8,444,896元相較，差異數為4,803,073元，主要係國家發展委員會無償移撥土地及建物787,923元、衛生福利部無償移撥檢疫財產244,150元予本學院；另111年度付款之發展中無形資產(111年教育訓練資訊系統功能增修採購案)2,205,000元，於本年度驗收完竣後轉列為電腦軟體，及111年度付款之購建中固定資產(臺北院區未來教室採購案)1,566,000元，於本年度驗收完竣後轉列為房屋建築及設備所致。						

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	17,385,827	165,700,531	183,086,358	收入
	0	165,700,531	165,700,531	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,000	0	1,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	17,264,853	0	17,264,853	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	119,974	0	119,974	其他收入
歲出	164,545,830	30,711,237	195,257,067	支出
	0	17,385,827	17,385,827	繳付公庫數
人事費	113,273,264	0	113,273,264	人事支出
業務費	42,649,670	0	42,649,670	業務支出
獎補助費	178,000	0	178,000	獎補助支出
設備及投資	8,444,896	-8,444,896	0	
	0	6,639	6,639	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	21,763,667	21,763,667	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-147,160,003	134,989,294	-12,170,709	收支餘絀

備註：

1.設備及投資8,444,896元：係購置房屋建築及設備、硬體設備、交通及運輸設備及系統開發支出。2.財產損失6,639元：係財產報廢殘值。3.折舊、折耗及攤銷21,763,667元：係截至本日止固定資產累計折舊17,713,380元及電腦軟體攤銷4,050,287元之合計數。