

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 9 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.....	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

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09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	08	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	1,000			
0				0	1,000								
0403340000-7 公務人力發展學院				0	0	0	0	1,000					
0				0	1,000								
0403340300-0 賠償收入				0	0	0	0	1,000					
0				0	1,000								
0403340301-3 一般賠償收入				0	0	0	0	1,000					
0				0	1,000								
04				09	01	01	0700000000-9 財產收入	35,856,000	35,856,000	27,171,000	10,005,500	0	104,853
0							0	27,275,853					
0703340000-3 公務人力發展學院	35,856,000	35,856,000	27,171,000				10,005,500	0	104,853				
0	0	27,275,853											
0703340100-8 財產孳息	35,827,000	35,827,000	27,161,000				10,005,500	0	1,026				
0	0	27,162,026											
0703340102-3 權利金	35,761,000	35,761,000	27,112,000				10,000,000	0	526				
0	0	27,112,526											
0703340103-6 租金收入	66,000	66,000	49,000				5,500	0	500				
0	0	49,500											
	02			0703340500-6 廢舊物資售價	29,000	29,000	10,000	0	0	103,827			
0				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09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	09	01	01	1200000000-8 其他收入	699,000	699,000	529,000	43,861	0	-355,320
					0			173,680		
				1203340000-2 公務人力發展學院	699,000	699,000	529,000	43,861	0	-355,320
					0			173,680		
				1203340200-1 雜項收入	699,000	699,000	529,000	43,861	0	-355,320
					0			173,680		
				1203340210-5 其他雜項收入	699,000	699,000	529,000	43,861	0	-355,320
					0			173,680		
				合計	36,555,000	36,555,000	27,700,000	10,049,361	0	-249,467
					0			27,450,533		

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09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)
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	
					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				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	183,762,000	15,471,664	11,744,083
					0	0			172,017,917	424,080
					0	0			0	
		01		3203340100-0 一般行政	141,046,000	0	141,016,510	114,163,510	8,859,591	5,583,238
					0	-29,490			108,580,272	0
					0	0			0	
				10 人事費	136,046,000	0	136,046,000	110,434,000	8,491,822	4,804,406
					0	0			105,629,594	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,718,000	0	4,688,510	3,447,510	281,769	760,832
					0	-29,490			2,686,678	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	282,000	0	282,000	282,000	86,000	18,000
					0	0			264,000	0
					0	0			0	
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	271,490	199,490	0	58,658
					0	29,490			140,832	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	242,000	0	271,490	199,490	0	58,658
					0	29,490			140,832	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09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		3203341000-0	87,348,000	0	86,141,238	60,259,238	6,017,305	5,879,757		
				訓練輔導及研究	0	-1,206,762		54,379,481	424,080			
					0	0		0				
				20	87,348,000	0	86,141,238	60,259,238	6,017,305	5,879,757		
				業務費	0	-1,206,762		54,379,481	424,080			
					0	0		0				
				02	3203341000-0*	18,335,000	0	19,541,762	9,019,762	483,842	213,356	
					訓練輔導及研究	0	1,206,762		8,806,406	0		
						0	0		0			
					30	18,335,000	0	19,541,762	9,019,762	483,842	213,356	
					設備及投資	0	1,206,762		8,806,406	0		
						0	0		0			
				03	3203349000-4	120,000	0	120,000	120,000	110,926	9,074	
					一般建築及設備	0	0		110,926	0		
						0	0		0			
					01	3203349011-0*	120,000	0	120,000	120,000	110,926	9,074
						交通及運輸設備	0	0		110,926	0	
							0	0		0		
				30		120,000	0	120,000	120,000	110,926	9,074	
				設備及投資	0	0		110,926	0			
					0	0		0				
				04	3203349800-0	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0	
					第一預備金	0	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09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)
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		
					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				60 預備金	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	802,650	0	802,650	802,650	221,300	0	
					0	0		802,650	0		
05				10 人事費	802,650	0	802,650	802,650	221,300	0	
					0	0		802,650	0		
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	30,745,515	0	30,745,515	30,745,515	3,047,604	0	
					0	0		30,745,515	0		
					0	0		0			
				10 人事費	30,745,515	0	30,745,515	30,745,515	3,047,604	0	
					0	0		30,745,515	0		
					0	0		0			
				合計	279,839,165	0	279,839,165	215,310,165	18,740,568	11,744,083	
					0	0		203,566,082	424,080		
					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09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	交通及運輸設備	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
10 人事費	105,629,594	0	0	30,745,515	802,650
1015 法定編制人員待遇	58,439,335	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,534,880	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	7,391,461	0	0	0	0
1030 獎金	21,469,091	0	0	0	0
1035 其他給與	939,641	0	0	0	802,650
1040 加班值班費	1,828,296	0	0	0	0
1045 退休退職給付	160,083	0	0	30,745,515	0
1050 退休離職儲金	6,715,603	0	0	0	0
1055 保險	6,151,204	0	0	0	0
20 業務費	2,686,678	54,379,481	0	0	0
2003 教育訓練費	104,600	0	0	0	0
2006 水電費	0	2,053,609	0	0	0
2009 通訊費	89,407	1,526,078	0	0	0
2018 資訊服務費	0	12,754,205	0	0	0
2021 其他業務租金	1,124,840	551,363	0	0	0
2024 稅捐及規費	37,870	0	0	0	0
2027 保險費	50,224	50,361	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	12,016,235	0	0	0
2042 國際組織會費	0	53,732	0	0	0
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	0
2051 物品	296,121	1,104,506	0	0	0
2054 一般事務費	574,904	20,055,605	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09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				
10 人事費	137,177,759				
1015 法定編制人員待遇	58,439,335				
1020 約聘僱人員待遇	2,534,880				
1025 技工及工友待遇	7,391,461				
1030 獎金	21,469,091				
1035 其他給與	1,742,291				
1040 加班值班費	1,828,296				
1045 退休退職給付	30,905,598				
1050 退休離職儲金	6,715,603				
1055 保險	6,151,204				
20 業務費	57,066,159				
2003 教育訓練費	104,600				
2006 水電費	2,053,609				
2009 通訊費	1,615,485				
2018 資訊服務費	12,754,205				
2021 其他業務租金	1,676,203				
2024 稅捐及規費	37,870				
2027 保險費	100,585				
2036 按日按件計資酬金	12,016,235				
2042 國際組織會費	53,732				
2045 國內組織會費	20,000				
2051 物品	1,400,627				
2054 一般事務費	20,630,509				

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09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	交通及運輸設備	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	592,322	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	27,858	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	13,820	1,452,655	0	0	0
2072 國內旅費	168,633	1,102,631	0	0	0
2078 國外旅費	0	541,000	0	0	0
2084 短程車資	17,847	505,179	0	0	0
2093 特別費	62,373	0	0	0	0
30 設備及投資*	140,832	8,806,406	110,926	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	447,800	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	110,926	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	26,500	5,835,644	0	0	0
3035 雜項設備費*	114,332	2,522,962	0	0	0
40 獎補助費	264,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	264,000	0	0	0	0
合計	108,721,104	63,185,887	110,926	30,745,515	802,650

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09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				
2063 房屋建築養護費	710,503				
2066 車輛及辦公器具養護費	27,858				
2069 設施及機械設備養護費	1,466,475				
2072 國內旅費	1,271,264				
2078 國外旅費	541,000				
2084 短程車資	523,026				
2093 特別費	62,373				
30 設備及投資*	9,058,164				
3010 房屋建築及設備費*	447,800				
3025 運輸設備費*	110,926				
3030 資訊軟硬體設備費*	5,862,144				
3035 雜項設備費*	2,637,294				
40 獎補助費	264,000				
4085 獎勵及慰問	264,000				
合計	203,566,082				

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09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	27,450,533	0	0	0	0	0	0	0	27,450,533
本年度	27,450,533	0	0	0	0	0	0	0	27,450,533
0403340301 一般賠償收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
0703340102 權利金	27,112,526	0	0	0	0	0	0	0	27,112,526
0703340103 租金收入	49,500	0	0	0	0	0	0	0	49,500
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	173,680	0	0	0	0	0	0	0	173,680
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09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)			
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09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	203,566,082	424,080	0	0	200,000	0	0	0	204,190,162	11,120,003
本年度	203,566,082	424,080	0	0	200,000	0	0	0	204,190,162	11,120,003
一、本年度經費	172,017,917	424,080	0	0	200,000	0	0	0	172,641,997	11,120,003
3203340100 一般行政	108,721,104	0	0	0	200,000	0	0	0	108,921,104	5,441,896
3203341000 訓練輔導及研究	63,185,887	424,080	0	0	0	0	0	0	63,609,967	5,669,033
3203349011 交通及運輸設備	110,926	0	0	0	0	0	0	0	110,926	9,074
二、統籌科目	31,548,165	0	0	0	0	0	0	0	31,548,165	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	30,745,515	0	0	0	0	0	0	0	30,745,515	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	802,650	0	0	0	0	0	0	0	802,650	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,675,927,695	2 負債	12,850,868
11 流動資產	13,474,948	21 流動負債	6,373,119
110103 專戶存款	12,850,868	210302 應付代收款	6,373,119
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,477,749
110901 預付款	424,080	280301 存入保證金	2,474,865
14 固定資產	2,638,468,513	280401 應付保管款	4,002,884
140101 土地	1,889,013,199	3 淨資產	2,663,076,827
140201 土地改良物	419,500	31 資產負債淨額	2,663,076,827
減：140202 累計折舊—土地改良物	-328,793	310101 資產負債淨額	2,663,076,827
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	-439,065,238		
140501 機械及設備	281,070,255		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-252,114,880		
140601 交通及運輸設備	62,543,236		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-59,041,390		
140701 雜項設備	81,993,431		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,373,733		
141001 收藏品及傳承資產	1,574,083		
16 無形資產	23,984,234		
160102 電腦軟體	22,878,326		
160104 發展中之無形資產	1,105,908		
合 計	2,675,927,695	合 計	2,675,927,695

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	28,404,991	231,640,695
公庫撥入數	18,355,630	204,190,162
罰款及賠償收入	0	1,000
財產收益	10,005,500	27,275,853
其他收入	43,861	173,680
支出	31,495,906	250,210,013
繳付公庫數	10,049,361	27,450,533
人事支出	11,760,726	137,177,759
業務支出	6,299,074	57,066,159
獎補助支出	86,000	264,000
財產損失	123,240	130,507
折舊、折耗及攤銷	3,177,505	28,121,055
收支餘絀	-3,090,915	-18,569,318

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09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	-31,147	90,707
房屋建築及設備	1,144,765,043	-423,713,836	2,013,800	0	-15,351,402	707,713,605
機械及設備	291,324,224	-259,977,131	2,818,768	13,072,737	7,862,251	28,955,375
交通及運輸設備	62,387,810	-58,428,754	155,426	0	-612,636	3,501,846
雜項設備	82,337,136	-73,208,330	143,620	487,325	-1,165,403	7,619,698
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	5,919,537	13,560,062	-9,298,337	2,638,468,513
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	5,393,163	0	22,878,326
發展中之無形資產	2,205,000	0	1,105,908	2,205,000	0	1,105,908
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	7,941,700	9,164,163	0	23,984,234
合計	3,496,239,769	-815,625,697	13,861,237	22,724,225	-9,298,337	2,662,452,747
備註： 本年度成本變動增加數13,861,237元，與設備及投資預算執行數9,058,164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09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	27,450,533	204,190,162	231,640,695	收入
	0	204,190,162	204,190,162	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	27,275,853	0	27,275,853	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	173,680	0	173,680	其他收入
歲出	203,566,082	46,643,931	250,210,013	支出
	0	27,450,533	27,450,533	繳付公庫數
人事費	137,177,759	0	137,177,759	人事支出
業務費	57,066,159	0	57,066,159	業務支出
獎補助費	264,000	0	264,000	獎補助支出
設備及投資	9,058,164	-9,058,164	0	
	0	130,507	130,507	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	28,121,055	28,121,055	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-176,115,549	157,546,231	-18,569,318	收支餘絀

備註：

1.設備及投資9,058,164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130,507元：係財產報廢殘值。3.折舊、折耗及攤銷28,121,055元：係截至本日止固定資產累計折舊22,727,892元及電腦軟體攤銷5,393,163元之合計數。