

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 5 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	09	01	01	0700000000-9 財產收入	35,856,000	35,856,000	11,149,000	5,118,026	0	104,853
					0			11,253,853		
				0703340000-3 公務人力發展學院	35,856,000	35,856,000	11,149,000	5,118,026	0	104,853
					0			11,253,853		
				0703340100-8 財產孳息	35,827,000	35,827,000	11,139,000	5,118,026	0	1,026
					0			11,140,026		
				0703340102-3 權利金	35,761,000	35,761,000	11,112,000	5,112,526	0	526
					0			11,112,526		
				0703340103-6 租金收入	66,000	66,000	27,000	5,500	0	500
					0			27,500		
07	09	02	01	0703340500-6 廢舊物資售價	29,000	29,000	10,000	0	0	103,827
					0			113,827		
				1200000000-8 其他收入	699,000	699,000	173,000	9,735	0	-123,456
					0			49,544		
				1203340000-2 公務人力發展學院	699,000	699,000	173,000	9,735	0	-123,456
					0			49,544		
				1203340200-1 雜項收入	699,000	699,000	173,000	9,735	0	-123,456
					0			49,544		
				1203340210-5 其他雜項收入	699,000	699,000	173,000	9,735	0	-123,456
					0			49,544		

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)		
				合計	36,555,000 0	36,555,000	11,322,000	5,127,761 11,303,397	0	-18,603

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)	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	108,320,000	17,684,299	9,193,856
					0	0			99,126,144	994,650
					0	0			0	
		01		3203340100-0 一般行政	141,046,000	0	141,016,510	75,614,510	9,478,975	2,828,452
					0	-29,490			72,786,058	71,800
					0	0			0	
				10 人事費	136,046,000	0	136,046,000	73,570,000	9,142,190	2,323,306
					0	0			71,246,694	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,718,000	0	4,688,510	1,950,510	336,785	499,146
					0	-29,490			1,451,364	71,800
					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)=(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		3203341000-0	87,348,000	0	87,348,000	29,395,000	7,960,324	4,459,130		
				訓練輔導及研究	0	0		24,935,870	922,850			
					0	0		0				
				20	87,348,000	0	87,348,000	29,395,000	7,960,324	4,459,130		
				業務費	0	0		24,935,870	922,850			
					0	0		0				
				02	3203341000-0*	18,335,000	0	18,335,000	3,221,000	245,000	1,846,274	
					訓練輔導及研究	0	0		1,374,726	0		
						0	0		0			
					30	18,335,000	0	18,335,000	3,221,000	245,000	1,846,274	
					設備及投資	0	0		1,374,726	0		
						0	0		0			
				03	3203349000-4	120,000	0	120,000	0	0	0	
					一般建築及設備	0	0		0	0		
						0	0		0			
					01	3203349011-0*	120,000	0	120,000	0	0	0
						交通及運輸設備	0	0		0	0	
							0	0		0		
				30		120,000	0	120,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0		0	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							

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)=(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	301,100	0	301,100	301,100	0	0	
					0	0			301,100	0	
05				10 人事費	301,100	0	301,100	301,100	0	0	
					0	0			301,100	0	
					0	0			0		
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	18,509,685	0	18,509,685	18,509,685	3,179,300	0	
					0	0			18,509,685	0	
					0	0			0		
				10 人事費	18,509,685	0	18,509,685	18,509,685	3,179,300	0	
					0	0			18,509,685	0	
					0	0			0		
				合計	267,101,785	0	267,101,785	127,130,785	20,863,599	9,193,856	
					0	0			117,936,929	994,650	
					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	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	71,246,694	0	18,509,685	301,100	90,057,479
1015 法定編制人員待遇	36,002,233	0	0	0	36,002,233
1020 約聘僱人員待遇	1,131,301	0	0	0	1,131,301
1025 技工及工友待遇	4,530,021	0	0	0	4,530,021
1030 獎金	20,942,961	0	0	0	20,942,961
1035 其他給與	536,655	0	0	301,100	837,755
1040 加班值班費	801,641	0	0	0	801,641
1045 退休退職給付	160,083	0	18,509,685	0	18,669,768
1050 退休離職儲金	3,793,863	0	0	0	3,793,863
1055 保險	3,347,936	0	0	0	3,347,936
20 業務費	1,451,364	24,935,870	0	0	26,387,234
2003 教育訓練費	40,600	0	0	0	40,600
2006 水電費	0	907,505	0	0	907,505
2009 通訊費	27,369	1,114,392	0	0	1,141,761
2018 資訊服務費	0	7,129,305	0	0	7,129,305
2021 其他業務租金	552,520	285,299	0	0	837,819
2024 稅捐及規費	25,180	0	0	0	25,180
2027 保險費	20,369	50,361	0	0	70,730
2036 按日按件計資酬金	0	5,347,550	0	0	5,347,550
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	139,814	671,433	0	0	811,247
2054 一般事務費	363,152	7,803,605	0	0	8,166,757



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	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	306,293	0	0	424,474
2066 車輛及辦公器具養護費	19,548	0	0	0	19,548
2069 設施及機械設備養護費	5,500	503,011	0	0	508,511
2072 國內旅費	86,800	528,727	0	0	615,527
2084 短程車資	14,158	222,990	0	0	237,148
2093 特別費	38,173	0	0	0	38,173
30 設備及投資*	29,490	1,374,726	0	0	1,404,216
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,374,726	0	0	1,374,726
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	72,815,548	26,310,596	18,509,685	301,100	117,936,929

# 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	11,303,397	0	0	0	0	0	0	0	11,303,397
本年度	11,303,397	0	0	0	0	0	0	0	11,303,397
0703340102 權利金	11,112,526	0	0	0	0	0	0	0	11,112,526
0703340103 租金收入	27,500	0	0	0	0	0	0	0	27,500
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	49,544	0	0	0	0	0	0	0	49,544
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)			
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	117,936,929	994,650	0	0	200,000	0	0	0	119,131,579	7,999,206
本年度	117,936,929	994,650	0	0	200,000	0	0	0	119,131,579	7,999,206
一、本年度經費	99,126,144	994,650	0	0	200,000	0	0	0	100,320,794	7,999,206
3203340100 一般行政	72,815,548	71,800	0	0	200,000	0	0	0	73,087,348	2,616,652
3203341000 訓練輔導及研究	26,310,596	922,850	0	0	0	0	0	0	27,233,446	5,382,554
二、統籌科目	18,810,785	0	0	0	0	0	0	0	18,810,785	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	18,509,685	0	0	0	0	0	0	0	18,509,685	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	2,686,203,582	2 負債	17,443,278
11 流動資產	18,637,928	21 流動負債	10,911,375
110103 專戶存款	17,443,278	210302 應付代收款	10,911,375
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,531,903
110901 預付款	994,650	280301 存入保證金	2,606,037
14 固定資產	2,645,413,813	280401 應付保管款	3,925,866
140101 土地	1,889,013,199	3 淨資產	2,668,760,304
140201 土地改良物	419,500	31 資產負債淨額	2,668,760,304
減：140202 累計折舊—土地改良物	-314,951	310101 資產負債淨額	2,668,760,304
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	-432,270,833		
140501 機械及設備	291,375,702		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-262,664,772		
140601 交通及運輸設備	62,432,310		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-58,762,930		
140701 雜項設備	82,226,348		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-73,944,886		
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	22,151,841		
160102 電腦軟體	21,545,637		
160104 發展中之無形資產	606,204		
合 計	2,686,203,582	合 計	2,686,203,582

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,667,706	130,434,976
公庫撥入數	21,539,945	119,131,579
財產收益	5,118,026	11,253,853
其他收入	9,735	49,544
支出	28,825,869	143,320,817
繳付公庫數	5,127,761	11,303,397
人事支出	12,321,490	90,057,479
業務支出	8,297,109	26,387,234
獎補助支出	0	88,000
財產損失	125	3,167
折舊、折耗及攤銷	3,079,384	15,481,540
收支餘絀	-2,158,163	-12,885,841

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	1,888,226,698	0	786,501	0	0	1,889,013,199
土地改良物	419,500	-297,646	0	0	-17,305	104,549
房屋建築及設備	1,144,765,043	-423,713,836	0	0	-8,556,997	712,494,210
機械及設備	291,324,224	-259,977,131	181,862	130,384	-2,687,641	28,710,930
交通及運輸設備	62,387,810	-58,428,754	44,500	0	-334,176	3,669,380
雜項設備	82,337,136	-73,208,330	75,500	186,288	-736,556	8,281,462
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	1,089,785	316,672	-12,332,675	2,643,847,813
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	2,945,300	2,835,360	0	21,545,637
發展中之無形資產	2,205,000	0	606,204	2,205,000	0	606,204
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	3,551,504	5,040,360	0	23,717,841
合計	3,496,239,769	-815,625,697	4,641,289	5,357,032	-12,332,675	2,667,565,654
備註： 本年度成本變動增加數4,641,289元，與設備及投資預算執行數1,404,216元相較，差異數為3,237,073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	11,303,397	119,131,579	130,434,976	收入
	0	119,131,579	119,131,579	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	11,253,853	0	11,253,853	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	49,544	0	49,544	其他收入
歲出	117,936,929	25,383,888	143,320,817	支出
	0	11,303,397	11,303,397	繳付公庫數
人事費	90,057,479	0	90,057,479	人事支出
業務費	26,387,234	0	26,387,234	業務支出
獎補助費	88,000	0	88,000	獎補助支出
設備及投資	1,404,216	-1,404,216	0	
	0	3,167	3,167	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	15,481,540	15,481,540	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-106,633,532	93,747,691	-12,885,841	收支餘絀

備註：

1.設備及投資1,404,216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3,167元：係財產報廢殘值。3.折舊、折耗及攤銷15,481,540元：係截至本日止固定資產累計折舊12,646,180元及電腦軟體攤銷2,835,360元之合計數。