

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 6 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.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

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06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	17,155,000	6,005,500	0	104,353
				0		17,259,353				
				0703340000-3 公務人力發展學院	35,856,000	35,856,000	17,155,000	6,005,500	0	104,353
				0		17,259,353				
				0703340100-8 財產孳息	35,827,000	35,827,000	17,145,000	6,005,500	0	526
				0		17,145,526				
				0703340102-3 權利金	35,761,000	35,761,000	17,112,000	6,000,000	0	526
				0		17,112,526				
				0703340103-6 租金收入	66,000	66,000	33,000	5,500	0	0
				0		33,000				
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	262,000	58,711	0	-153,745
				0		108,255				
				1203340000-2 公務人力發展學院	699,000	699,000	262,000	58,711	0	-153,745
				0		108,255				
				1203340200-1 雜項收入	699,000	699,000	262,000	58,711	0	-153,745
				0		108,255				
				1203340210-5 其他雜項收入	699,000	699,000	262,000	58,711	0	-153,745
				0		108,255				

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06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 0	36,555,000	17,417,000	6,064,211 17,367,608	0	-49,392

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06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	124,927,000	15,401,774	10,399,082	
					0	0			114,527,918	1,086,585	
					0	0			0		
		01		3203340100-0 一般行政	141,046,000	0	141,016,510	85,296,510	8,865,583	3,644,869	
					0	-29,490			81,651,641	0	
					0	0			0		
				10 人事費	136,046,000	0	136,046,000	82,828,000	8,466,945	3,114,361	
					0	0			79,713,639	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,718,000	0	4,688,510	2,280,510	308,638	520,508	
					0	-29,490			1,760,002	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	282,000	0	282,000	188,000	90,000	10,000	
					0	0			178,000	0	
					0	0			0		
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	271,490	89,490	37,000	23,000	
					0	29,490			66,490	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	242,000	0	271,490	89,490	37,000	23,000	
					0	29,490			66,490	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06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		3203341000-0	87,348,000	0	87,348,000	36,320,000	6,499,191	4,884,939		
				訓練輔導及研究	0	0		31,435,061	1,086,585			
					0	0		0				
				20	87,348,000	0	87,348,000	36,320,000	6,499,191	4,884,939		
				業務費	0	0		31,435,061	1,086,585			
					0	0		0				
				02	3203341000-0*	18,335,000	0	18,335,000	3,221,000	0	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	0	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06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	0	0	0			
				8903304500-4	301,100	0	301,100	301,100	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	301,100	0	0	
05				10 人事費	301,100	0	301,100	301,100	0	0	
				0	0	0	0	301,100	0	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				7606205300-6	21,544,268	0	21,544,268	21,544,268	3,034,583	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	21,544,268	0	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				10	21,544,268	0	21,544,268	21,544,268	3,034,583	0	
				人事費	0	0	0	21,544,268	0	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				合計	270,136,368	0	270,136,368	146,772,368	18,436,357	10,399,082	
				0	0	0	136,373,286	1,086,585			
				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06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	79,713,639	0	21,544,268	301,100	101,559,007
1015 法定編制人員待遇	41,752,123	0	0	0	41,752,123
1020 約聘僱人員待遇	1,441,897	0	0	0	1,441,897
1025 技工及工友待遇	5,245,381	0	0	0	5,245,381
1030 獎金	20,942,961	0	0	0	20,942,961
1035 其他給與	552,655	0	0	301,100	853,755
1040 加班值班費	1,013,549	0	0	0	1,013,549
1045 退休退職給付	160,083	0	21,544,268	0	21,704,351
1050 退休離職儲金	4,551,357	0	0	0	4,551,357
1055 保險	4,053,633	0	0	0	4,053,633
20 業務費	1,760,002	31,435,061	0	0	33,195,063
2003 教育訓練費	48,600	0	0	0	48,600
2006 水電費	0	1,136,242	0	0	1,136,242
2009 通訊費	31,867	1,223,292	0	0	1,255,159
2018 資訊服務費	0	7,981,020	0	0	7,981,020
2021 其他業務租金	729,260	318,358	0	0	1,047,618
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	7,213,050	0	0	7,213,050
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	145,944	721,716	0	0	867,660
2054 一般事務費	416,834	10,718,524	0	0	11,135,358

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06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
2063 房屋建築養護費	118,181	394,784	0	0	512,965
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	623,802	0	0	629,302
2072 國內旅費	146,388	672,515	0	0	818,903
2078 國外旅費	0	588	0	0	588
2084 短程車資	14,158	307,077	0	0	321,235
2093 特別費	38,173	0	0	0	38,173
30 設備及投資*	66,490	1,374,726	0	0	1,441,216
3030 資訊軟硬體設備費*	26,500	1,374,726	0	0	1,401,226
3035 雜項設備費*	39,990	0	0	0	39,990
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	81,718,131	32,809,787	21,544,268	301,100	136,373,286

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06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	17,367,608	0	0	0	0	0	0	0	17,367,608
本年度	17,367,608	0	0	0	0	0	0	0	17,367,608
0703340102 權利金	17,112,526	0	0	0	0	0	0	0	17,112,526
0703340103 租金收入	33,000	0	0	0	0	0	0	0	33,000
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	108,255	0	0	0	0	0	0	0	108,255
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06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06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	136,373,286	1,086,585	0	0	200,000	0	0	0	137,659,871	9,112,497
本年度	136,373,286	1,086,585	0	0	200,000	0	0	0	137,659,871	9,112,497
一、本年度經費	114,527,918	1,086,585	0	0	200,000	0	0	0	115,814,503	9,112,497
3203340100 一般行政	81,718,131	0	0	0	200,000	0	0	0	81,918,131	3,467,869
3203341000 訓練輔導及研究	32,809,787	1,086,585	0	0	0	0	0	0	33,896,372	5,644,628
二、統籌科目	21,845,368	0	0	0	0	0	0	0	21,845,368	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	21,544,268	0	0	0	0	0	0	0	21,544,268	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,683,578,873	2 負債	17,894,237
11 流動資產	19,123,342	21 流動負債	11,343,075
110103 專戶存款	17,836,757	210302 應付代收款	11,343,075
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,551,162
110901 預付款	1,086,585	280301 存入保證金	2,606,037
14 固定資產	2,642,826,955	280401 應付保管款	3,945,125
140101 土地	1,889,013,199	3 淨資產	2,665,684,636
140201 土地改良物	419,500	31 資產負債淨額	2,665,684,636
減：140202 累計折舊—土地改良物	-318,411	310101 資產負債淨額	2,665,684,636
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	-433,966,350		
140501 機械及設備	291,375,702		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-263,260,804		
140601 交通及運輸設備	62,432,310		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-58,839,119		
140701 雜項設備	82,236,848		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,171,046		
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	21,571,096		
160102 電腦軟體	20,964,892		
160104 發展中之無形資產	606,204		
18 其他資產	57,480		

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
180101 暫付款 合 計	57,480 2,683,578,873	合 計	2,683,578,873

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	24,592,503	155,027,479
公庫撥入數	18,528,292	137,659,871
財產收益	6,005,500	17,259,353
其他收入	58,711	108,255
支出	27,668,171	170,988,988
繳付公庫數	6,064,211	17,367,608
人事支出	11,501,528	101,559,007
業務支出	6,807,829	33,195,063
獎補助支出	90,000	178,000
財產損失	0	3,167
折舊、折耗及攤銷	3,204,603	18,686,143
收支餘絀	-3,075,668	-15,961,509

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06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	-20,765	101,089
房屋建築及設備	1,144,765,043	-423,713,836	0	0	-10,252,514	710,798,693
機械及設備	291,324,224	-259,977,131	181,862	130,384	-3,283,673	28,114,898
交通及運輸設備	62,387,810	-58,428,754	44,500	0	-410,365	3,593,191
雜項設備	82,337,136	-73,208,330	86,000	186,288	-962,716	8,065,802
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	1,100,285	316,672	-14,930,033	2,641,260,955
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	2,971,800	3,442,605	0	20,964,892
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	3,578,004	5,647,605	0	23,137,096
合計	3,496,239,769	-815,625,697	4,678,289	5,964,277	-14,930,033	2,664,398,051
備註： 本年度成本變動增加數4,678,289元，與設備及投資預算執行數1,441,216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06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	17,367,608	137,659,871	155,027,479	收入
	0	137,659,871	137,659,871	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	17,259,353	0	17,259,353	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	108,255	0	108,255	其他收入
歲出	136,373,286	34,615,702	170,988,988	支出
	0	17,367,608	17,367,608	繳付公庫數
人事費	101,559,007	0	101,559,007	人事支出
業務費	33,195,063	0	33,195,063	業務支出
獎補助費	178,000	0	178,000	獎補助支出
設備及投資	1,441,216	-1,441,216	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	18,686,143	18,686,143	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-119,005,678	103,044,169	-15,961,509	收支餘絀

備註：
 1.設備及投資1,441,216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18,686,143元：係截至本日止固定資產累計折舊15,243,538元及電腦軟體攤銷3,442,605元之合計數。