

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 12 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12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		保留數 (4)					
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)				
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)						
02	08	01	01	0400000000-2	0	0	0	1,000	0	0				
				罰款及賠償收入	0	0	0	2,000	0	2,000				
				0403340000-7	0	0	0	1,000	0	0				
				公務人力發展學院	0	0	0	2,000	0	2,000				
				0403340300-0	0	0	0	1,000	0	0				
				賠償收入	0	0	0	2,000	0	2,000				
				0403340301-3	0	0	0	1,000	0	0				
				一般賠償收入	0	0	0	2,000	0	2,000				
				04	09	01	01	0700000000-9	35,856,000	35,856,000	35,856,000	10,005,500	0	0
				財產收入				0	0	0	37,308,863	0	1,452,863	
0703340000-3	35,856,000	35,856,000	35,856,000	10,005,500				0	0					
公務人力發展學院	0	0	0	37,308,863				0	1,452,863					
0703340100-8	35,827,000	35,827,000	35,827,000	10,005,500				0	0					
財產孳息	0	0	0	37,178,526				0	1,351,526					
0703340102-3	35,761,000	35,761,000	35,761,000	10,000,000				0	0					
權利金	0	0	0	37,112,526				0	1,351,526					
0703340103-6	66,000	66,000	66,000	5,500				0	0					
租金收入	0	0	0	66,000				0	0					
04	09	01	02	0703340500-6	29,000	29,000	29,000	0	0	0				
廢舊物資售價				0	0	0	130,337	0	101,337					

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07				1200000000-8 其他收入	699,000 0	699,000	699,000	27,800 686,376	0	0 -12,624
	09			1203340000-2 公務人力發展學院	699,000 0	699,000	699,000	27,800 686,376	0	0 -12,624
		01		1203340200-1 雜項收入	699,000 0	699,000	699,000	27,800 686,376	0	0 -12,624
			01	1203340210-5 其他雜項收入	699,000 0	699,000	699,000	27,800 686,376	0	0 -12,624
				合計	36,555,000 0	36,555,000	36,555,000	10,034,300 37,997,239	0	0 1,442,239

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
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	247,091,000	25,301,890	0
					0	0		239,350,450	7,740,550	
					0	0		0	0	
		01		3203340100-0 一般行政	141,046,000	0	141,016,510	141,016,510	7,329,489	0
					0	-29,490		133,788,311	7,228,199	
					0	0		0	0	
				10 人事費	136,046,000	0	136,046,000	136,046,000	6,606,301	0
					0	0		129,095,497	6,950,503	
					0	0		0	0	
				20 業務費	4,718,000	0	4,688,510	4,688,510	723,188	0
					0	-29,490		4,428,814	259,696	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	282,000	0	282,000	282,000	0	0
					0	0		264,000	18,000	
					0	0		0	0	
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	271,490	271,490	16,173	0
					0	29,490		256,900	14,590	
					0	0		0	0	
				30 設備及投資	242,000	0	271,490	271,490	16,173	0
					0	29,490		256,900	14,590	
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
		02		3203341000-0 訓練輔導及研究	87,348,000	0	84,268,558	84,268,558	14,610,924	0
					0	-3,079,442			83,779,871	488,687
					0	0			0	0
				20 業務費	87,348,000	0	84,268,558	84,268,558	14,610,924	0
					0	-3,079,442			83,779,871	488,687
					0	0			0	0
		02		3203341000-0* 訓練輔導及研究	18,335,000	0	21,414,442	21,414,442	3,345,304	0
					0	3,079,442			21,414,442	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	18,335,000	0	21,414,442	21,414,442	3,345,304	0
					0	3,079,442			21,414,442	0
					0	0			0	0
		03		3203349000-4 一般建築及設備	120,000	0	120,000	120,000	0	0
					0	0			110,926	9,074
					0	0			0	0
			01	3203349011-0* 交通及運輸設備	120,000	0	120,000	120,000	0	0
					0	0			110,926	9,074
					0	0			0	0
				30 設備及投資	120,000	0	120,000	120,000	0	0
					0	0			110,926	9,074
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,427,750	0	1,427,750	1,427,750	0	
					0	0		1,427,750	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,427,750	0	1,427,750	1,427,750	0	
					0	0		1,427,750	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	36,840,723	0	36,840,723	36,840,723	0	
					0	0		36,840,723	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	36,840,723	0	36,840,723	36,840,723	0	
					0	0		36,840,723	0	
					0	0		0	0	
				合計	286,559,473	0	286,559,473	285,359,473	0	
					0	0		277,618,923	7,740,550	
					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12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	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	129,095,497	0	0	36,840,723	1,427,750
1015 法定編制人員待遇	69,705,498	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,239,716	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	8,822,181	0	0	0	0
1030 獎金	21,469,091	0	0	0	0
1035 其他給與	1,817,074	0	0	0	1,427,750
1040 加班值班費	6,293,338	0	0	0	0
1045 退休退職給付	160,083	0	0	36,840,723	0
1050 退休離職儲金	8,863,958	0	0	0	0
1055 保險	8,724,558	0	0	0	0
20 業務費	4,428,814	83,779,871	0	0	0
2003 教育訓練費	120,600	0	0	0	0
2006 水電費	208,438	2,726,974	0	0	0
2009 通訊費	147,132	2,876,548	0	0	0
2015 權利使用費	0	18,000	0	0	0
2018 資訊服務費	0	21,718,004	0	0	0
2021 其他業務租金	1,687,160	660,753	0	0	0
2024 稅捐及規費	42,858	0	0	0	0
2027 保險費	83,192	75,185	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	16,963,638	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	524,109	2,280,810	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12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				
	合計				
10 人事費	167,363,970				
1015 法定編制人員待遇	69,705,498				
1020 約聘僱人員待遇	3,239,716				
1025 技工及工友待遇	8,822,181				
1030 獎金	21,469,091				
1035 其他給與	3,244,824				
1040 加班值班費	6,293,338				
1045 退休退職給付	37,000,806				
1050 退休離職儲金	8,863,958				
1055 保險	8,724,558				
20 業務費	88,208,685				
2003 教育訓練費	120,600				
2006 水電費	2,935,412				
2009 通訊費	3,023,680				
2015 權利使用費	18,000				
2018 資訊服務費	21,718,004				
2021 其他業務租金	2,347,913				
2024 稅捐及規費	42,858				
2027 保險費	158,377				
2036 按日按件計資酬金	16,963,638				
2042 國際組織會費	53,732				
2045 國內組織會費	20,000				
2051 物品	2,804,919				

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12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	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
2054 一般事務費	931,104	30,365,290	0	0	0
2063 房屋建築養護費	198,031	977,322	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	116,889	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	19,920	2,340,394	0	0	0
2072 國內旅費	208,648	1,498,741	0	0	0
2078 國外旅費	0	541,000	0	0	0
2084 短程車資	19,533	663,480	0	0	0
2093 特別費	121,200	0	0	0	0
30 設備及投資*	256,900	21,414,442	110,926	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	2,891,110	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	9,886,085	0	0	0
3035 雜項設備費*	230,400	8,637,247	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
小計	134,045,211	105,194,313	110,926	36,840,723	1,427,750
合計	134,045,211	105,194,313	110,926	36,840,723	1,427,750

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12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				
	合計				
2054 一般事務費	31,296,394				
2063 房屋建築養護費	1,175,353				
2066 車輛及辦公器具養護費	116,889				
2069 設施及機械設備養護費	2,360,314				
2072 國內旅費	1,707,389				
2078 國外旅費	541,000				
2084 短程車資	683,013				
2093 特別費	121,200				
30 設備及投資*	21,782,268				
3010 房屋建築及設備費*	2,891,110				
3025 運輸設備費*	110,926				
3030 資訊軟硬體設備費*	9,912,585				
3035 雜項設備費*	8,867,647				
40 獎補助費	264,000				
4085 獎勵及慰問	264,000				
小計	277,618,923				
合計	277,618,923				

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12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	37,997,239	0	0	0	0	0	0	0	37,997,239
本年度	37,997,239	0	0	0	0	0	0	0	37,997,239
0403340301 一般賠償收入	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000
0703340102 權利金	37,112,526	0	0	0	0	0	0	0	37,112,526
0703340103 租金收入	66,000	0	0	0	0	0	0	0	66,000
0703340500 廢舊物資售價	130,337	0	0	0	0	0	0	0	130,337
1203340210 其他雜項收入	686,376	0	0	0	0	0	0	0	686,376
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12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12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	277,618,923	0	0	0	0	0	0	0	277,618,923	7,740,550
本年度	277,618,923	0	0	0	0	0	0	0	277,618,923	7,740,550
一、本年度經費	239,350,450	0	0	0	0	0	0	0	239,350,450	7,740,550
3203340100 一般行政	134,045,211	0	0	0	0	0	0	0	134,045,211	7,242,789
3203341000 訓練輔導及研究	105,194,313	0	0	0	0	0	0	0	105,194,313	488,687
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	38,268,473	0	0	0	0	0	0	0	38,268,473	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	36,840,723	0	0	0	0	0	0	0	36,840,723	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,427,750	0	0	0	0	0	0	0	1,427,750	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,671,435,889	2 負債	5,820,897
11 流動資產	5,820,897	21 流動負債	14,849
110103 專戶存款	5,820,897	210302 應付代收款	14,849
14 固定資產	2,639,962,986	28 其他負債	5,806,048
140101 土地	1,889,013,199	280301 存入保證金	1,745,350
140201 土地改良物	419,500	280401 應付保管款	4,060,698
減：140202 累計折舊—土地改良物	-339,174	3 淨資產	2,665,614,992
140401 房屋建築及設備	1,148,032,343	31 資產負債淨額	2,665,614,992
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-444,169,440	310101 資產負債淨額	2,665,614,992
140501 機械及設備	287,883,688		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-253,657,101		
140601 交通及運輸設備	62,669,556		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-59,180,191		
140701 雜項設備	82,474,632		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,758,109		
141001 收藏品及傳承資產	1,574,083		
16 無形資產	25,652,006		
160102 電腦軟體	23,978,006		
160104 發展中之無形資產	1,674,000		
合 計	2,671,435,889	合 計	2,671,435,889

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	34,870,775	315,616,162
公庫撥入數	24,836,475	277,618,923
罰款及賠償收入	1,000	2,000
財產收益	10,005,500	37,308,863
其他收入	27,800	686,376
支出	35,199,171	331,647,315
繳付公庫數	10,034,300	37,997,239
人事支出	6,606,301	167,363,970
業務支出	15,334,112	88,208,685
獎補助支出	0	264,000
財產損失	1,509	133,579
折舊、折耗及攤銷	3,222,949	37,679,842
收支餘絀	-328,396	-16,031,153

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12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	-41,528	80,326
房屋建築及設備	1,144,765,043	-423,713,836	3,267,300	0	-20,455,604	703,862,903
機械及設備	291,324,224	-259,977,131	9,758,101	13,198,637	6,320,030	34,226,587
交通及運輸設備	62,387,810	-58,428,754	350,076	68,330	-751,437	3,489,365
雜項設備	82,337,136	-73,208,330	737,821	600,325	-1,549,779	7,716,523
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	14,901,221	13,867,292	-16,478,318	2,639,962,986
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	10,010,120	7,467,811	0	23,978,006
發展中之無形資產	2,205,000	0	1,674,000	2,205,000	0	1,674,000
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	11,684,120	11,238,811	0	25,652,006
合計	3,496,239,769	-815,625,697	26,585,341	25,106,103	-16,478,318	2,665,614,992
備註： 本年度成本變動增加數26,585,341元，與設備及投資預算執行數21,782,268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12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	37,997,239	277,618,923	315,616,162	收入
	0	277,618,923	277,618,923	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,000	0	2,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	37,308,863	0	37,308,863	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	686,376	0	686,376	其他收入
歲出	277,618,923	54,028,392	331,647,315	支出
	0	37,997,239	37,997,239	繳付公庫數
人事費	167,363,970	0	167,363,970	人事支出
業務費	88,208,685	0	88,208,685	業務支出
獎補助費	264,000	0	264,000	獎補助支出
設備及投資	21,782,268	-21,782,268	0	
	0	133,579	133,579	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	37,679,842	37,679,842	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-239,621,684	223,590,531	-16,031,153	收支餘絀

備註：

1.設備及投資21,782,268元：係購置房屋建築及設備、硬體設備、交通及運輸設備及電腦軟體支出。2.財產損失133,579元：係財產報廢殘值。3.折舊、折耗及攤銷37,679,842元：係截至本年底止固定資產累計折舊30,212,031元及電腦軟體攤銷7,467,811元之合計數。