

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 115 年 4 月份

主辦會計人員 林雯玲

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
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	7
二、繳付公庫數分析表.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	12
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115年01月01日至115年04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	2,220	0	2,220			
0				0	2,220								
0403340000-7 公務人力發展學院				0	0	2,220	0	2,220					
0				0	2,220								
0403340300-0 賠償收入				0	0	2,220	0	2,220					
0				0	2,220								
0403340301-3 一般賠償收入				0	0	2,220	0	2,220					
0				0	2,220								
04				09	01	01	0700000000-9 財產收入	38,999,000	38,999,000	31,033,000	6,300	0	-64,035
0								30,968,965					
0703340000-3 公務人力發展學院							38,999,000	38,999,000	31,033,000	6,300	0	-64,035	
0								30,968,965					
0703340100-8 財產孳息	38,970,000	38,970,000	31,033,000				5,500	0	-64,835				
0		30,968,165											
0703340102-3 權利金	17,893,000	17,893,000	10,000,000				0	0	0				
0		10,000,000											
0703340103-6 租金收入	21,077,000	21,077,000	21,033,000				5,500	0	-64,835				
0		20,968,165											
0703340500-6 廢舊物資售價	29,000	29,000	0				800	0	800				
0		800											

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115年01月01日至115年04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	220,000 0	220,000	43,000	86,783 136,955	0	93,955
				1203340000-2 公務人力發展學院	220,000 0	220,000	43,000	86,783 136,955	0	93,955
				1203340200-1 雜項收入	220,000 0	220,000	43,000	86,783 136,955	0	93,955
				1203340210-5 其他雜項收入	220,000 0	220,000	43,000	86,783 136,955	0	93,955
				合計	39,219,000 0	39,219,000	31,076,000	95,303 31,108,140	0	32,140

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115年01月01日至115年04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	360,795,000	0	360,795,000	97,806,000	21,479,265	7,492,300	
					0	0			90,313,700	960,763	
					0	0			0		
		01		3203340100-0 一般行政	145,049,000	0	145,049,000	68,646,000	10,573,670	1,915,724	
					0	0			66,730,276	11,230	
					0	0			0		
				10 人事費	139,883,000	0	139,883,000	67,035,000	10,125,111	1,507,860	
					0	0			65,527,140	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,914,000	0	4,914,000	1,453,000	448,559	331,864	
					0	0			1,121,136	11,230	
					0	0			0		
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	158,000	0	76,000	
					0	0			82,000	0	
					0	0			0		
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	242,000	20,000	0	7,955	
					0	0			12,045	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	242,000	0	242,000	20,000	0	7,955	
					0	0			12,045	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115年01月01日至115年04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			02	3203341000-0 訓練輔導及研究	183,193,000	0	183,193,000	27,658,000	10,905,595	4,121,271	
				0	0		23,536,729	949,533			
				0	0		0				
				20 業務費	183,193,000	0	183,193,000	27,658,000	10,905,595	4,121,271	
				0	0		23,536,729	949,533			
				0	0		0				
				02	3203341000-0* 訓練輔導及研究	31,111,000	0	31,111,000	1,482,000	0	1,447,350
					0	0		34,650	0		
					0	0		0			
					30 設備及投資	31,111,000	0	31,111,000	1,482,000	0	1,447,350
					0	0		34,650	0		
					0	0		0			
			03	3203349800-0 第一預備金	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				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	272,600	0	272,600	272,600	0	0	
				0	0		272,600	0			
				0	0		0				
				10 人事費	272,600	0	272,600	272,600	0	0	
				0	0		272,600	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115年01月01日至115年04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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	14,617,692	0	14,617,692	14,617,692	2,878,707	0	
					0	0			14,617,692	0	
					0	0			0		
				10	14,617,692	0	14,617,692	14,617,692	2,878,707	0	
				人事費	0	0			14,617,692	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	14,890,292	0	14,890,292	14,890,292	2,878,707	0	
					0	0			14,890,292	0	
					0	0			0		
				合計	375,685,292	0	375,685,292	112,696,292	24,357,972	7,492,300	
					0	0			105,203,992	960,763	
					0	0			0		

行政院人事行政總處公務人力發展學院

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年04月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	02				0003000000-1 行政院主管						
		04			0003340000-5 公務人力發展學院	0 1,230,000	0 0	0 1,230,000	0 1,230,000	0 0	0 0
			02		3203341000-0 訓練輔導及研究	0 1,230,000	0 0	0 1,230,000	0 1,230,000	0 0	0 0
					20 業務費	0 1,230,000	0 0	0 1,230,000	0 1,230,000	0 0	0 0
					小 計	0 1,230,000	0 0	0 1,230,000	0 1,230,000	0 0	0 0
					合 計	0 1,230,000	0 0	0 1,230,000	0 1,230,000	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115年01月01日至115年04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	65,527,140	0	14,617,692	272,600	80,417,432
1015 法定編制人員待遇	32,145,347	0	0	0	32,145,347
1020 約聘僱人員待遇	1,844,901	0	0	0	1,844,901
1025 技工及工友待遇	3,207,650	0	0	0	3,207,650
1030 獎金	21,378,359	0	0	0	21,378,359
1035 其他給與	316,059	0	0	272,600	588,659
1040 加班費	827,482	0	0	0	827,482
1045 退休退職給付	0	0	14,617,692	0	14,617,692
1050 退休離職儲金	3,130,446	0	0	0	3,130,446
1055 保險	2,676,896	0	0	0	2,676,896
20 業務費	1,121,136	23,536,729	0	0	24,657,865
2003 教育訓練費	23,200	0	0	0	23,200
2006 水電費	0	574,197	0	0	574,197
2009 通訊費	67,644	2,336,240	0	0	2,403,884
2015 權利使用費	0	6,910	0	0	6,910
2018 資訊服務費	0	8,021,777	0	0	8,021,777
2021 其他業務租金	413,220	208,282	0	0	621,502
2024 稅捐及規費	1,950	0	0	0	1,950
2027 保險費	4,695	49,287	0	0	53,982
2033 約用人員酬金	0	115,730	0	0	115,730
2036 按日按件計資酬金	10,000	3,689,353	0	0	3,699,353
2042 國際組織會費	0	55,505	0	0	55,505
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000

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115年01月01日至115年04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
2051 物品	219,213	192,988	0	0	412,201
2054 一般事務費	192,532	6,892,006	0	0	7,084,538
2063 房屋建築養護費	45,050	261,077	0	0	306,127
2066 車輛及辦公器具養護費	20,365	0	0	0	20,365
2069 設施及機械設備養護費	0	514,428	0	0	514,428
2072 國內旅費	67,542	341,115	0	0	408,657
2078 國外旅費	0	100,262	0	0	100,262
2084 短程車資	7,218	157,572	0	0	164,790
2093 特別費	48,507	0	0	0	48,507
30 設備及投資*	12,045	34,650	0	0	46,695
3035 雜項設備費*	12,045	34,650	0	0	46,695
40 獎補助費	82,000	0	0	0	82,000
4085 獎勵及慰問	82,000	0	0	0	82,000
合計	66,742,321	23,571,379	14,617,692	272,600	105,203,992

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115年01月01日至115年04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	31,108,140	0	0	0	0	0	0	0	31,108,140
本年度	31,108,140	0	0	0	0	0	0	0	31,108,140
0403340301 一般賠償收入	2,220	0	0	0	0	0	0	0	2,220
0703340102 權利金	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000
0703340103 租金收入	20,968,165	0	0	0	0	0	0	0	20,968,165
0703340500 廢舊物資售價	800	0	0	0	0	0	0	0	800
1203340210 其他雜項收入	136,955	0	0	0	0	0	0	0	136,955
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115年01月01日至115年04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115年01月01日至115年04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	106,433,992	960,763	0	0	200,000	0	0	0	107,594,755	6,331,537
本年度	105,203,992	960,763	0	0	200,000	0	0	0	106,364,755	6,331,537
一、本年度經費	90,313,700	960,763	0	0	200,000	0	0	0	91,474,463	6,331,537
3203340100 一般行政	66,742,321	11,230	0	0	200,000	0	0	0	66,953,551	1,712,449
3203341000 訓練輔導及研究	23,571,379	949,533	0	0	0	0	0	0	24,520,912	4,619,088
二、統籌科目	14,890,292	0	0	0	0	0	0	0	14,890,292	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	14,617,692	0	0	0	0	0	0	0	14,617,692	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	272,600	0	0	0	0	0	0	0	272,600	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	1,230,000	0	0	0	0	0	0	0	1,230,000	0
一、以前年度應付(保留)數	1,230,000	0	0	0	0	0	0	0	1,230,000	0
114年度 3203341000 訓練輔導及研究	1,230,000	0	0	0	0	0	0	0	1,230,000	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115年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,825,458,857	2 負債	9,299,704
11 流動資產	10,460,467	21 流動負債	3,229,581
110103 專戶存款	9,299,704	210302 應付代收款	3,229,581
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,070,123
110901 預付款	960,763	280301 存入保證金	1,426,040
14 固定資產	2,793,515,989	280401 應付保管款	4,644,083
140101 土地	2,012,237,539	3 淨資產	2,816,159,153
140201 土地改良物	433,118	31 資產負債淨額	2,816,159,153
減：140202 累計折舊—土地改良物	-424,835	310101 資產負債淨額	2,816,159,153
140401 房屋建築及設備	1,233,649,451		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-500,447,174		
140501 機械及設備	287,795,757		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-258,800,211		
140601 交通及運輸設備	57,709,714		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-52,635,932		
140701 雜項設備	84,527,719		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-73,882,815		
141001 收藏品及傳承資產	3,353,658		
16 無形資產	21,482,401		
160102 電腦軟體	18,592,401		
160104 發展中之無形資產	2,890,000		
合 計	2,825,458,857	合 計	2,825,458,857

附註：保證品(應付保證品) 30,173,000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115年01月01日至115年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,398,838	138,702,895
公庫撥入數	26,303,535	107,594,755
罰款及賠償收入	2,220	2,220
財產收益	6,300	30,968,965
其他收入	86,783	136,955
支出	29,347,719	152,466,968
繳付公庫數	95,303	31,108,140
人事支出	13,003,818	80,417,432
業務支出	12,584,154	25,887,865
獎補助支出	0	82,000
財產損失	1,600	18,178
折舊、折耗及攤銷	3,662,844	14,953,353
收支餘絀	-2,948,881	-13,764,073

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115年01月01日至115年04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	1,956,884,238	0	56,109,749	756,448	0	2,012,237,539
土地改良物	433,118	-424,835	0	0	0	8,283
房屋建築及設備	1,233,649,451	-492,492,645	0	0	-7,954,529	733,202,277
機械及設備	289,324,807	-257,739,249	34,650	1,563,700	-1,060,962	28,995,546
交通及運輸設備	57,709,714	-52,220,873	0	0	-415,059	5,073,782
雜項設備	84,768,480	-73,016,046	12,045	252,806	-866,769	10,644,904
收藏品及傳承資產	3,361,881	0	0	8,223	0	3,353,658
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,626,131,689	-875,893,648	56,156,444	2,581,177	-10,297,319	2,793,515,989
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	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	20,550,107	0	900,000	2,857,706	0	18,592,401
發展中之無形資產	3,790,000	0	0	900,000	0	2,890,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	24,340,107	0	900,000	3,757,706	0	21,482,401
合計	3,650,471,796	-875,893,648	57,056,444	6,338,883	-10,297,319	2,814,998,390
備註： 1.本年度成本變動增加數57,056,444元=預算執行增加數946,695元+調整公告地價56,109,749元。 2.預算執行增加數946,695元=本年度設備及投資實支數46,695元+以前年度發展中無形資產（113年資安表單線上簽核系統建置案）於本年度轉列電腦軟體900,000元。						

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115年01月01日至115年04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	31,108,140	107,594,755	138,702,895	收入
	0	107,594,755	107,594,755	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,220	0	2,220	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	30,968,965	0	30,968,965	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	136,955	0	136,955	其他收入
歲出	105,203,992	47,262,976	152,466,968	支出
	0	31,108,140	31,108,140	繳付公庫數
人事費	80,417,432	0	80,417,432	人事支出
業務費	24,657,865	1,230,000	25,887,865	業務支出
獎補助費	82,000	0	82,000	獎補助支出
設備及投資	46,695	-46,695	0	
	0	18,178	18,178	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	14,953,353	14,953,353	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-74,095,852	60,331,779	-13,764,073	收支餘絀

備註：

1. 「業務支出」調整數1,230,000元係本年度支付以前年度保留數1,230,000元。
2. 「設備及投資」調整數46,695元係購置固定資產。
3. 「財產損失」調整數18,178元，係財產報廢時將帳面價值列為財產交易損失。
4. 「折舊、折耗及攤銷」調整數14,953,353元，係本年度提列固定資產折舊12,095,647元及無形資產攤銷2,857,706元之合計數。