

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 5 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.....	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115年01月01日至115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)					
02	08	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	2,220			
0				0	2,220								
0403340000-7 公務人力發展學院				0	0	0	0	2,220					
0				0	2,220								
0403340300-0 賠償收入				0	0	0	0	2,220					
0				0	2,220								
0403340301-3 一般賠償收入				0	0	0	0	2,220					
0				0	2,220								
04				09	01	01	0700000000-9 財產收入	38,999,000	38,999,000	38,931,000	9,302,888	0	1,340,853
0							0	40,271,853					
0703340000-3 公務人力發展學院							38,999,000	38,999,000	38,931,000	9,302,888	0	1,340,853	
0							0	40,271,853					
0703340100-8 財產孳息	38,970,000	38,970,000	38,931,000				9,302,888	0	1,340,053				
0	0	40,271,053											
0703340102-3 權利金	17,893,000	17,893,000	17,893,000				9,297,388	0	1,404,388				
0	0	19,297,388											
0703340103-6 租金收入	21,077,000	21,077,000	21,038,000				5,500	0	-64,335				
0	0	20,973,665											
0703340500-6 廢舊物資售價	29,000	29,000	0				0	0	800				
0	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)		
07	09		01	1200000000-8 其他收入	220,000 0	220,000	55,000	16,475 153,430	0	98,430
				1203340000-2 公務人力發展學院	220,000 0	220,000	55,000	16,475 153,430	0	98,430
				1203340200-1 雜項收入	220,000 0	220,000	55,000	16,475 153,430	0	98,430
				1203340210-5 其他雜項收入	220,000 0	220,000	55,000	16,475 153,430	0	98,430
				合計	39,219,000 0	39,219,000	38,986,000	9,319,363 40,427,503	0	1,441,503

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				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	116,793,000	18,533,056	7,946,244	
					0	0			108,846,756	778,238	
					0	0			0		
		01		3203340100-0 一般行政	145,049,000	0	145,049,000	78,203,000	9,967,030	1,505,694	
					0	0			76,697,306	0	
					0	0			0		
				10 人事費	139,883,000	0	139,883,000	76,299,000	9,609,195	1,162,665	
					0	0			75,136,335	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,914,000	0	4,914,000	1,746,000	357,835	267,029	
					0	0			1,478,971	0	
					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			02	3203341000-0 訓練輔導及研究	183,193,000	0	183,193,000	36,988,000	7,398,346	6,052,925	
				0	0		30,935,075	778,238			
				0	0		0				
				20 業務費	183,193,000	0	183,193,000	36,988,000	7,398,346	6,052,925	
				0	0		30,935,075	778,238			
				0	0		0				
				02	3203341000-0* 訓練輔導及研究	31,111,000	0	31,111,000	1,582,000	1,167,680	379,670
					0	0		1,202,330	0		
					0	0		0			
					30 設備及投資	31,111,000	0	31,111,000	1,582,000	1,167,680	379,670
					0	0		1,202,330	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			

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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	17,450,773	0	17,450,773	17,450,773	2,833,081	0	
					0	0			17,450,773	0	
					0	0			0		
				10	17,450,773	0	17,450,773	17,450,773	2,833,081	0	
				人事費	0	0			17,450,773	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	17,723,373	0	17,723,373	17,723,373	2,833,081	0	
					0	0			17,723,373	0	
					0	0			0		
				合計	378,518,373	0	378,518,373	134,516,373	21,366,137	7,946,244	
					0	0			126,570,129	778,238	
					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05月31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 0	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 0	0 1,230,000	0 0	0 0
					20 業務費	0 1,230,000	0 0	0 0	0 1,230,000	0 0	0 0
					小 計	0 1,230,000	0 0	0 0	0 1,230,000	0 0	0 0
					合 計	0 1,230,000	0 0	0 0	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	75,136,335	0	17,450,773	272,600	92,859,708
1015 法定編制人員待遇	38,759,090	0	0	0	38,759,090
1020 約聘僱人員待遇	2,198,058	0	0	0	2,198,058
1025 技工及工友待遇	3,846,562	0	0	0	3,846,562
1030 獎金	21,378,359	0	0	0	21,378,359
1035 其他給與	428,673	0	0	272,600	701,273
1040 加班費	1,087,081	0	0	0	1,087,081
1045 退休退職給付	0	0	17,450,773	0	17,450,773
1050 退休離職儲金	4,002,175	0	0	0	4,002,175
1055 保險	3,436,337	0	0	0	3,436,337
20 業務費	1,478,971	30,935,075	0	0	32,414,046
2003 教育訓練費	23,200	0	0	0	23,200
2006 水電費	0	802,962	0	0	802,962
2009 通訊費	82,310	3,107,564	0	0	3,189,874
2015 權利使用費	0	6,910	0	0	6,910
2018 資訊服務費	0	9,480,125	0	0	9,480,125
2021 其他業務租金	550,960	344,937	0	0	895,897
2024 稅捐及規費	25,340	0	0	0	25,340
2027 保險費	20,862	49,287	0	0	70,149
2033 約用人員酬金	0	184,309	0	0	184,309
2036 按日按件計資酬金	10,000	5,234,353	0	0	5,244,353
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
2051 物品	299,922	427,441	0	0	727,363
2054 一般事務費	215,640	9,460,987	0	0	9,676,627
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	50,342	0	0	0	50,342
2069 設施及機械設備養護費	0	716,729	0	0	716,729
2072 國內旅費	98,091	454,860	0	0	552,951
2078 國外旅費	0	100,262	0	0	100,262
2084 短程車資	8,747	227,767	0	0	236,514
2093 特別費	48,507	0	0	0	48,507
30 設備及投資*	12,045	1,202,330	0	0	1,214,375
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,107,290	0	0	1,107,290
3035 雜項設備費*	12,045	95,040	0	0	107,085
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	76,709,351	32,137,405	17,450,773	272,600	126,570,129

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	40,427,503	0	0	0	0	0	0	0	40,427,503
本年度	40,427,503	0	0	0	0	0	0	0	40,427,503
0403340301 一般賠償收入	2,220	0	0	0	0	0	0	0	2,220
0703340102 權利金	19,297,388	0	0	0	0	0	0	0	19,297,388
0703340103 租金收入	20,973,665	0	0	0	0	0	0	0	20,973,665
0703340500 廢舊物資售價	800	0	0	0	0	0	0	0	800
1203340210 其他雜項收入	153,430	0	0	0	0	0	0	0	153,430
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)			
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	127,800,129	778,238	0	0	200,000	0	0	0	128,778,367	6,968,006
本年度	126,570,129	778,238	0	0	200,000	0	0	0	127,548,367	6,968,006
一、本年度經費	108,846,756	778,238	0	0	200,000	0	0	0	109,824,994	6,968,006
3203340100 一般行政	76,709,351	0	0	0	200,000	0	0	0	76,909,351	1,313,649
3203341000 訓練輔導及研究	32,137,405	778,238	0	0	0	0	0	0	32,915,643	5,654,357
二、統籌科目	17,723,373	0	0	0	0	0	0	0	17,723,373	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	17,450,773	0	0	0	0	0	0	0	17,450,773	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	2,830,343,819	2 負債	16,871,452
11 流動資產	17,835,290	21 流動負債	10,779,815
110103 專戶存款	16,857,052	210302 應付代收款	10,779,815
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,091,637
110901 預付款	778,238	280301 存入保證金	1,426,040
14 固定資產	2,790,614,255	280401 應付保管款	4,665,597
140101 土地	2,012,237,539	3 淨資產	2,813,472,367
140201 土地改良物	433,118	31 資產負債淨額	2,813,472,367
減：140202 累計折舊—土地改良物	-424,835	310101 資產負債淨額	2,813,472,367
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	-502,435,806		
140501 機械及設備	285,351,983		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-256,965,667		
140601 交通及運輸設備	56,300,224		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-51,324,457		
140701 雜項設備	84,468,965		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,029,918		
141001 收藏品及傳承資產	3,353,658		
16 無形資產	21,879,874		
160102 電腦軟體	21,440,047		
160104 發展中之無形資產	439,827		
18 其他資產	14,400		
180101 暫付款	14,400		

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	2,830,343,819	合 計	2,830,343,819

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	30,502,975	169,205,870
公庫撥入數	21,183,612	128,778,367
罰款及賠償收入	0	2,220
財產收益	9,302,888	40,271,853
其他收入	16,475	153,430
支出	33,189,761	185,656,729
繳付公庫數	9,319,363	40,427,503
人事支出	12,442,276	92,859,708
業務支出	7,756,181	33,644,046
獎補助支出	0	82,000
財產損失	40,298	58,476
折舊、折耗及攤銷	3,631,643	18,584,996
收支餘絀	-2,686,786	-16,450,859

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	1,956,884,238	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	-9,943,161	731,213,645
機械及設備	289,324,807	-257,739,249	92,113	4,064,937	773,582	28,386,316
交通及運輸設備	57,709,714	-52,220,873	0	1,409,490	896,416	4,975,767
雜項設備	84,768,480	-73,016,046	72,435	371,950	-1,013,872	10,439,047
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	56,274,297	6,611,048	-9,287,035	2,790,614,255
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	4,400,000	3,510,060	0	21,440,047
發展中之無形資產	3,790,000	0	439,827	3,790,000	0	439,827
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	4,839,827	7,300,060	0	21,879,874
合計	3,650,471,796	-875,893,648	61,114,124	13,911,108	-9,287,035	2,812,494,129

備註：

1.本年度成本變動增加數61,114,124元=預算執行增加數5,004,375元+調整公告地價56,109,749元。

2.預算執行增加數5,004,375元=本年度設備及投資實支數1,214,375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90萬元、114年培訓數據應用資料中臺系統建置案208萬元、114年教育訓練資訊系統功能增修採購案81萬元）於本年度轉列電腦軟體3,790,000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	40,427,503	128,778,367	169,205,870	收入
	0	128,778,367	128,778,367	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	40,271,853	0	40,271,853	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	153,430	0	153,430	其他收入
歲出	126,570,129	59,086,600	185,656,729	支出
	0	40,427,503	40,427,503	繳付公庫數
人事費	92,859,708	0	92,859,708	人事支出
業務費	32,414,046	1,230,000	33,644,046	業務支出
獎補助費	82,000	0	82,000	獎補助支出
設備及投資	1,214,375	-1,214,375	0	
	0	58,476	58,476	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	18,584,996	18,584,996	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-86,142,626	69,691,767	-16,450,859	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1,214,375元係購置固定資產、電腦軟體及系統開發支出。
3. 「財產損失」調整數58,476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18,584,996元，係本年度提列固定資產折舊15,074,936元及無形資產攤銷3,510,060元之合計數。