

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 7 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07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	38,942,000	5,500	0	1,340,853
0							0	40,282,853					
0703340000-3 公務人力發展學院							38,999,000	38,999,000	38,942,000	5,500	0	1,340,853	
0							0	40,282,853					
0703340100-8 財產孳息	38,970,000	38,970,000	38,942,000				5,500	0	1,340,053				
0	0	40,282,053											
0703340102-3 權利金	17,893,000	17,893,000	17,893,000				0	0	1,404,388				
0	0	19,297,388											
0703340103-6 租金收入	21,077,000	21,077,000	21,049,000				5,500	0	-64,335				
0	0	20,984,665											
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07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	01	1200000000-8 其他收入	220,000 0	220,000	89,000	42,050 213,280	0	124,280
				1203340000-2 公務人力發展學院	220,000 0	220,000	89,000	42,050 213,280	0	124,280
				1203340200-1 雜項收入	220,000 0	220,000	89,000	42,050 213,280	0	124,280
				1203340210-5 其他雜項收入	220,000 0	220,000	89,000	42,050 213,280	0	124,280
				合計	39,219,000 0	39,219,000	39,031,000	47,550 40,498,353	0	1,467,353

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07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	158,325,000	21,838,918	7,814,358	
					0	0			150,510,642	1,100,550	
					0	0			0		
		01		3203340100-0 一般行政	145,049,000	0	145,049,000	97,594,000	9,508,483	1,562,022	
					0	0			96,031,978	0	
					0	0			0		
				10 人事費	139,883,000	0	139,883,000	94,792,000	9,128,736	1,068,143	
					0	0			93,723,857	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,914,000	0	4,914,000	2,616,000	379,747	469,879	
					0	0			2,146,121	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	186,000	0	24,000	
					0	0			162,000	0	
					0	0			0		
		01		3203340100-0* 一般行政	242,000	0	242,000	180,000	85,248	47,445	
					0	0			132,555	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	242,000	0	242,000	180,000	85,248	47,445	
					0	0			132,555	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07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	58,521,000	12,183,105	5,439,303	
					0	0			53,081,697	1,100,550	
					0	0			0		
				20 業務費	183,193,000	0	183,193,000	58,521,000	12,183,105	5,439,303	
					0	0			53,081,697	1,100,550	
					0	0			0		
				3203341000-0* 訓練輔導及研究	31,111,000	0	31,111,000	2,030,000	62,082	765,588	
					0	0			1,264,412	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	31,111,000	0	31,111,000	2,030,000	62,082	765,588	
					0	0			1,264,412	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07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	25,740,532	0	25,740,532	25,740,532	5,176,991	0	
					0	0			25,740,532	0	
					0	0			0		
				10	25,740,532	0	25,740,532	25,740,532	5,176,991	0	
				人事費	0	0			25,740,532	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	26,013,132	0	26,013,132	26,013,132	5,176,991	0	
					0	0			26,013,132	0	
					0	0			0		
				合計	386,808,132	0	386,808,132	184,338,132	27,015,909	7,814,358	
					0	0			176,523,774	1,100,550	
					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07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07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	93,723,857	0	25,740,532	272,600	119,736,989
1015 法定編制人員待遇	51,702,082	0	0	0	51,702,082
1020 約聘僱人員待遇	2,858,748	0	0	0	2,858,748
1025 技工及工友待遇	5,051,082	0	0	0	5,051,082
1030 獎金	21,430,359	0	0	0	21,430,359
1035 其他給與	572,168	0	0	272,600	844,768
1040 加班費	1,668,203	0	0	0	1,668,203
1045 退休退職給付	94,011	0	25,740,532	0	25,834,543
1050 退休離職儲金	5,607,144	0	0	0	5,607,144
1055 保險	4,740,060	0	0	0	4,740,060
20 業務費	2,146,121	53,081,697	0	0	55,227,818
2003 教育訓練費	76,800	0	0	0	76,800
2006 水電費	0	1,389,894	0	0	1,389,894
2009 通訊費	127,236	4,500,810	0	0	4,628,046
2015 權利使用費	0	6,910	0	0	6,910
2018 資訊服務費	0	10,996,038	0	0	10,996,038
2021 其他業務租金	826,520	611,616	0	0	1,438,136
2024 稅捐及規費	36,700	0	0	0	36,700
2027 保險費	20,862	49,287	0	0	70,149
2033 約用人員酬金	0	314,609	0	0	314,609
2036 按日按件計資酬金	10,000	7,902,683	0	0	7,912,683
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07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	373,219	626,228	0	0	999,447
2054 一般事務費	357,616	23,074,911	0	0	23,432,527
2063 房屋建築養護費	45,050	679,965	0	0	725,015
2066 車輛及辦公器具養護費	60,126	0	0	0	60,126
2069 設施及機械設備養護費	0	1,271,771	0	0	1,271,771
2072 國內旅費	148,238	715,570	0	0	863,808
2078 國外旅費	0	486,069	0	0	486,069
2084 短程車資	8,747	379,831	0	0	388,578
2093 特別費	55,007	0	0	0	55,007
30 設備及投資*	132,555	1,264,412	0	0	1,396,967
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,107,290	0	0	1,107,290
3035 雜項設備費*	132,555	157,122	0	0	289,677
40 獎補助費	162,000	0	0	0	162,000
4085 獎勵及慰問	162,000	0	0	0	162,000
合計	96,164,533	54,346,109	25,740,532	272,600	176,523,774

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07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	40,498,353	0	0	0	0	0	0	0	40,498,353
本年度	40,498,353	0	0	0	0	0	0	0	40,498,353
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	20,984,665	0	0	0	0	0	0	0	20,984,665
0703340500 廢舊物資售價	800	0	0	0	0	0	0	0	800
1203340210 其他雜項收入	213,280	0	0	0	0	0	0	0	213,280
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07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07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	177,753,774	1,100,550	0	0	200,000	0	0	0	179,054,324	6,513,808
本年度	176,523,774	1,100,550	0	0	200,000	0	0	0	177,824,324	6,513,808
一、本年度經費	150,510,642	1,100,550	0	0	200,000	0	0	0	151,811,192	6,513,808
3203340100 一般行政	96,164,533	0	0	0	200,000	0	0	0	96,364,533	1,409,467
3203341000 訓練輔導及研究	54,346,109	1,100,550	0	0	0	0	0	0	55,446,659	5,104,341
二、統籌科目	26,013,132	0	0	0	0	0	0	0	26,013,132	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	25,740,532	0	0	0	0	0	0	0	25,740,532	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,824,664,016	2 負債	18,063,191
11 流動資產	19,363,741	21 流動負債	11,753,090
110103 專戶存款	18,063,191	210302 應付代收款	11,753,090
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,310,101
110901 預付款	1,100,550	280301 存入保證金	1,601,160
14 固定資產	2,784,839,965	280401 應付保管款	4,708,941
140101 土地	2,012,237,539	3 淨資產	2,806,600,825
140201 土地改良物	433,118	31 資產負債淨額	2,806,600,825
減：140202 累計折舊—土地改良物	-424,835	310101 資產負債淨額	2,806,600,825
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	-506,413,070		
140501 機械及設備	285,111,720		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-257,978,010		
140601 交通及運輸設備	56,252,224		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-51,444,648		
140701 雜項設備	84,472,424		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,409,606		
141001 收藏品及傳承資產	3,353,658		
16 無形資產	20,460,310		
160102 電腦軟體	20,020,483		
160104 發展中之無形資產	439,827		
合 計	2,824,664,016	合 計	2,824,664,016

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,237,909	219,552,677
公庫撥入數	27,190,359	179,054,324
罰款及賠償收入	0	2,220
財產收益	5,500	40,282,853
其他收入	42,050	213,280
支出	30,605,045	242,875,078
繳付公庫數	47,550	40,498,353
人事支出	14,305,727	119,736,989
業務支出	12,562,852	56,457,818
獎補助支出	0	162,000
財產損失	3,445	63,149
折舊、折耗及攤銷	3,685,471	25,956,769
收支餘絀	-3,367,136	-23,322,401

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07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	-13,920,425	727,236,381
機械及設備	289,324,807	-257,739,249	116,213	4,329,300	-238,761	27,133,710
交通及運輸設備	57,709,714	-52,220,873	0	1,457,490	776,225	4,807,576
雜項設備	84,768,480	-73,016,046	230,927	526,983	-1,393,560	10,062,818
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	56,456,889	7,078,444	-14,776,521	2,784,839,965
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	4,929,624	0	20,020,483
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	8,719,624	0	20,460,310
合計	3,650,471,796	-875,893,648	61,296,716	15,798,068	-14,776,521	2,805,300,275
備註： 1.本年度成本變動增加數61,296,716元=預算執行增加數5,186,967元+調整公告地價56,109,749元。 2.預算執行增加數5,186,967元=本年度設備及投資實支數1,396,967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07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	40,498,353	179,054,324	219,552,677	收入
	0	179,054,324	179,054,324	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	40,282,853	0	40,282,853	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	213,280	0	213,280	其他收入
歲出	176,523,774	66,351,304	242,875,078	支出
	0	40,498,353	40,498,353	繳付公庫數
人事費	119,736,989	0	119,736,989	人事支出
業務費	55,227,818	1,230,000	56,457,818	業務支出
獎補助費	162,000	0	162,000	獎補助支出
設備及投資	1,396,967	-1,396,967	0	
	0	63,149	63,149	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	25,956,769	25,956,769	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-136,025,421	112,703,020	-23,322,401	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1,396,967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63,149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25,956,769元，係本年度提列固定資產折舊21,027,145元及無形資產攤銷4,929,624元之合計數。