

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員 李雅玲

機關長官 陳文儀代理

# 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.....	2
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

外交部外交及國際事務學院

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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)		
04	87	01	01	0700000000-9 財產收入	60,000	60,000	36,000	5,000	0	41,000
				0		77,000				
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	36,000	5,000	0	41,000
				0		77,000				
07	86	01	01	0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	36,000	5,000	0	41,000
				0		77,000				
				0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	36,000	5,000	0	41,000
				0		77,000				
07	86	01	01	1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	244,000	17,235	0	-81,493
				0		162,507				
				1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	244,000	17,235	0	-81,493
				0		162,507				
07	86	01	01	1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	244,000	17,235	0	-81,493
				0		162,507				
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	244,000	17,235	0	-83,545
				0		160,455				
07	86	01	02	1211200201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	2,052
				0		2,052				
				合計	424,000	424,000	280,000	22,235	0	-40,493
					0			239,507		

外交部外交及國際事務學院

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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		
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)	
08				001100000-9 外交部主管						
	03			001120000-4 外交及國際事務學院	96,885,000	0	96,885,000	67,611,000	5,252,957	15,069,586
					0	0			52,541,414	352,600
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	80,747,000	0	80,747,000	60,020,000	4,813,861	12,277,440
					0	0			47,742,560	2,600
					0	0			0	
				10 人事費	52,127,000	0	52,127,000	36,835,000	3,479,646	899,431
					0	0			35,935,569	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,620,000	0	28,620,000	23,185,000	1,334,215	11,378,009
					0	0			11,806,991	2,600
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	963,000	0	963,000	963,000	325,900	64
					0	0			962,936	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	963,000	0	963,000	963,000	325,900	64
					0	0			962,936	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	15,050,000	0	15,050,000	6,628,000	113,196	2,792,082
					0	0			3,835,918	350,000
					0	0			0	

外交部外交及國際事務學院

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	15,050,000	0	15,050,000	6,628,000	113,196	2,792,082	
					0	0			3,835,918	350,000	
					0	0			0		
				20 業務費	15,050,000	0	15,050,000	6,628,000	113,196	2,792,082	
					0	0			3,835,918	350,000	
					0	0			0		
		03		3911209800-8 第一預備金	125,000	0	125,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				60 預備金	125,000	0	125,000	0	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	509,000	0	509,000	509,000	197,700	0	
					0	0			509,000	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	509,000	0	509,000	509,000	197,700	0	
					0	0			509,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	12,023,865	0	12,023,865	12,023,865	1,323,257	0	
					0	0			12,023,865	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	12,023,865	0	12,023,865	12,023,865	1,323,257	0	
					0	0			12,023,865	0	
					0	0			0	0	

外交部外交及國際事務學院

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
27				3977013900-0 調整軍公教人員待遇準備	993,413	0	993,413	107,819	0		
					0	0		993,413	0		
					0	0		0			
			10	人事費	993,413	0	993,413	107,819	0		
					0	0		993,413	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	378,564	0	378,564	35,772	0		
					0	0		378,564	0		
					0	0		0			
			10	人事費	378,564	0	378,564	35,772	0		
					0	0		378,564	0		
					0	0		0			
				合計	110,789,842	0	110,789,842	6,917,505	15,069,586		
					0	0		66,446,256	352,600		
					0	0		0			

外交部外交及國際事務學院  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
111	08				0011000000-9 外交部主管						
		03			0011200000-4 外交及國際事務學院	0	0	0	0	0	0
			01		3911200100-7 一般行政	1,883,600	0	0	0	1,883,600	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	1,883,600	0	0	0	1,883,600	0
112	08				0011000000-9 外交部主管						
		03			0011200000-4 外交及國際事務學院	0	0	0	0	0	0
			01		3911200100-7 一般行政	2,118,000	0	0	0	2,118,000	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	1,118,000	0	0	0	1,118,000	0
						0	0	0	0	0	0
						1,000,000	0	0	0	1,000,000	0

外交部外交及國際事務學院  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
				01	3911201025-9 外交領事人員訓練	0 1,000,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,000,000
					20 業務費	0 1,000,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,000,000
					小 計	0 2,118,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,118,000
					合 計	0 4,001,600	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,001,600

外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	外交領事人員訓練	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	35,935,569	0	993,413	12,023,865	378,564
1015 法定編制人員待遇	22,366,202	0	939,737	0	0
1020 約聘僱人員待遇	322,893	0	13,356	0	0
1025 技工及工友待遇	594,618	0	40,320	0	0
1030 獎金	7,831,239	0	0	0	0
1035 其他給與	342,010	0	0	0	0
1040 加班費	567,738	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	12,023,865	378,564
1050 退休離職儲金	2,170,172	0	0	0	0
1055 保險	1,740,697	0	0	0	0
20 業務費	11,806,991	3,835,918	0	0	0
2003 教育訓練費	24,300	0	0	0	0
2006 水電費	1,588,322	0	0	0	0
2009 通訊費	375,113	130	0	0	0
2018 資訊服務費	79,100	0	0	0	0
2021 其他業務租金	107,540	19,628	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,370	0	0	0	0
2027 保險費	273,269	25,186	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	25,000	1,404,520	0	0	0
2051 物品	394,944	0	0	0	0
2054 一般事務費	6,079,781	2,380,034	0	0	0
2063 房屋建築養護費	207,352	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	101,274	0	0	0	0

外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	509,000	49,840,411			
1015 法定編制人員待遇	0	23,305,939			
1020 約聘僱人員待遇	0	336,249			
1025 技工及工友待遇	0	634,938			
1030 獎金	0	7,831,239			
1035 其他給與	509,000	851,010			
1040 加班費	0	567,738			
1045 退休退職給付	0	12,402,429			
1050 退休離職儲金	0	2,170,172			
1055 保險	0	1,740,697			
20 業務費	0	15,642,909			
2003 教育訓練費	0	24,300			
2006 水電費	0	1,588,322			
2009 通訊費	0	375,243			
2018 資訊服務費	0	79,100			
2021 其他業務租金	0	127,168			
2024 稅捐及規費	0	12,370			
2027 保險費	0	298,455			
2036 按日按件計資酬金	0	1,429,520			
2051 物品	0	394,944			
2054 一般事務費	0	8,459,815			
2063 房屋建築養護費	0	207,352			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	101,274			

外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	外交領事人員訓練	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2069 設施及機械設備養護費	2,520,554	0	0	0	0
2072 國內旅費	340	0	0	0	0
2084 短程車資	17,732	6,420	0	0	0
30 設備及投資*	962,936	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	297,762	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	665,174	0	0	0	0
合計	48,705,496	3,835,918	993,413	12,023,865	378,564

外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2069 設施及機械設備養護費	0	2,520,554			
2072 國內旅費	0	340			
2084 短程車資	0	24,152			
30 設備及投資*	0	962,936			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	297,762			
3035 雜項設備費*	0	665,174			
合計	509,000	66,446,256			

外交部外交及國際事務學院  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年08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	239,507	0	0	0	0	0	0	0	239,507
本年度	239,507	0	0	0	0	0	0	0	239,507
0711200103 租金收入	77,000	0	0	0	0	0	0	0	77,000
1211200201 收回以前年度歲出	2,052	0	0	0	0	0	0	0	2,052
1211200210 其他雜項收入	160,455	0	0	0	0	0	0	0	160,455
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
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

外交部外交及國際事務學院  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年08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)			
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

外交部外交及國際事務學院  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年08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	66,446,256	352,600	0	0	60,000	0	0	0	66,858,856	18,658,586
本年度	66,446,256	352,600	0	0	60,000	0	0	0	66,858,856	14,656,986
一、本年度經費	52,541,414	352,600	0	0	60,000	0	0	0	52,954,014	14,656,986
3911200100 一般行政	48,705,496	2,600	0	0	60,000	0	0	0	48,768,096	12,214,904
3911201025 外交領事人員訓練	3,835,918	350,000	0	0	0	0	0	0	4,185,918	2,442,082
二、統籌科目	13,904,842	0	0	0	0	0	0	0	13,904,842	0
3977013900 調整軍公教人員待遇準備	993,413	0	0	0	0	0	0	0	993,413	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	12,023,865	0	0	0	0	0	0	0	12,023,865	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	378,564	0	0	0	0	0	0	0	378,564	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	509,000	0	0	0	0	0	0	0	509,000	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,001,600
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,001,600
111年度 3911200100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,883,600
112年度 3911200100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,118,000

外交部外交及國際事務學院  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年08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)			
112年度 3911201025 外交領事人員訓練	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

外交部外交及國際事務學院

平衡表

中華民國113年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	458,925,922	2 負債	2,020,709
11 流動資產	2,433,309	21 流動負債	158,709
110103 專戶存款	2,020,709	210302 應付代收款	158,709
110104 零用金	60,000	28 其他負債	1,862,000
110901 預付款	352,600	280301 存入保證金	1,862,000
14 固定資產	456,475,129	3 淨資產	456,905,213
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	456,905,213
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	456,905,213
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-63,428,540		
140501 機械及設備	12,366,577		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,126,610		
140601 交通及運輸設備	3,064,657		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,644,695		
140701 雜項設備	37,712,881		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,775,793		
16 無形資產	17,484		
160102 電腦軟體	17,484		
合 計	458,925,922	合 計	458,925,922

附註：保證品(應付保證品) 219,000元

外交部外交及國際事務學院

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	7,029,740	67,098,363
公庫撥入數	7,007,505	66,858,856
財產收益	5,000	77,000
其他收入	17,235	162,507
支出	6,975,572	68,529,103
繳付公庫數	22,235	239,507
人事支出	5,144,194	49,840,411
業務支出	1,447,411	15,642,909
財產損失	9,169	9,169
折舊、折耗及攤銷	352,563	2,797,107
收支餘絀	54,168	-1,430,740

外交部外交及國際事務學院

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年08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	320,841,189	0	0	0	0	320,841,189
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	195,465,463	-61,278,420	0	0	-2,150,120	132,036,923
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	297,762	215,043	-126,607	1,239,967
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	12,390	0	-58,621	419,962
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	652,784	701,865	451,544	1,937,088
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	569,404,739	-111,091,834	962,936	916,908	-1,883,804	456,475,129
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	23,048	0	0	5,564	0	17,484
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	23,048	0	0	5,564	0	17,484
合計	569,427,787	-111,091,834	962,936	922,472	-1,883,804	456,492,613

備註：

- 1、本表成本變動增加數合計 \$ 962,936元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 962,936元無差異。
- 2、本月雜項設備-新增購麥克風設備 \$ 325,900元，報廢冷氣、跑步機、視聽機等7項財產原值 \$ 916,908元。
- 3、本表固定資產期末帳面金額 \$ 456,475,129元與國有財產增減表財產總值無差異。

外交部外交及國際事務學院  
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年08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	239,507	66,858,856	67,098,363	收入
	0	66,858,856	66,858,856	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	77,000	0	77,000	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	162,507	0	162,507	其他收入
歲出	66,446,256	2,082,847	68,529,103	支出
	0	239,507	239,507	繳付公庫數
人事費	49,840,411	0	49,840,411	人事支出
業務費	15,642,909	0	15,642,909	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	962,936	-962,936	0	
	0	9,169	9,169	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	2,797,107	2,797,107	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-66,206,749	64,776,009	-1,430,740	收支餘絀

備註：

- 1、本表會計收支欄「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係本學院與公庫間之款項收付情形，另「折舊、折耗及攤銷」係採用權責發生基礎所產生之評價科目故不在預算執行數表達。
- 2、本表預算執行數欄「設備及投資」已列入相關資產科目於平衡表表達，會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄扣除。
- 3、本月報廢冷氣、跑步機、視聽機等7項財產原值 \$ 916,908元，財產交易損失 \$ 9,169元。