

外交部外交及國際事務學院

會計月報

中華民國 113 年 9 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.....	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.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	16
二、 收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	19

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09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)		
04	87	01	01	0700000000-9 財產收入	60,000	60,000	42,000	23,600	0	58,600
				0		100,600				
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	42,000	23,600	0	58,600
				0		100,600				
				0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	42,000	20,000	0	55,000
				0		97,000				
07	86	01	01	0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	42,000	20,000	0	55,000
				0		97,000				
				0711200500-5 廢舊物資售價	0	0	0	3,600	0	3,600
				0		3,600				
				1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	274,000	21,706	0	-89,787
				0		184,213				
07	86	01	01	1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	274,000	21,706	0	-89,787
				0		184,213				
				1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	274,000	21,706	0	-89,787
				0		184,213				
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	274,000	21,500	0	-92,045
				0		181,955				
07	86	01	02	1211200201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	206	0	2,258
				0		2,258				

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09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)		
				合計	424,000	424,000	316,000	45,306	0	-31,187
					0			284,813		

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09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)	
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	74,751,000	6,262,915	15,946,671
					0	0			58,804,329	1,173,112
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	80,747,000	0	80,747,000	64,761,000	5,520,006	11,498,434
					0	0			53,262,566	3,900
					0	0			0	
				10 人事費	52,127,000	0	52,127,000	40,202,000	3,529,675	736,756
					0	0			39,465,244	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,620,000	0	28,620,000	24,559,000	1,990,331	10,761,678
					0	0			13,797,322	3,900
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	963,000	0	963,000	963,000	0	64
					0	0			962,936	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	963,000	0	963,000	963,000	0	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	9,027,000	742,909	4,448,173
					0	0			4,578,827	1,169,212
					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09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) 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	9,027,000	742,909	4,448,173	
					0	0			4,578,827	1,169,212	
					0	0			0		
				20 業務費	15,050,000	0	15,050,000	9,027,000	742,909	4,448,173	
					0	0			4,578,827	1,169,212	
					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	0	0	
					0	0			509,000	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	509,000	0	509,000	509,000	0	0	
					0	0			509,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	13,532,085	0	13,532,085	13,532,085	1,508,220	0	
					0	0			13,532,085	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	13,532,085	0	13,532,085	13,532,085	1,508,220	0	
					0	0			13,532,085	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09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) 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	1,101,945	0	1,101,945	1,101,945	108,532	0	
					0	0			1,101,945	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,101,945	0	1,101,945	1,101,945	108,532	0	
					0	0			1,101,945	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	460,530	0	460,530	460,530	81,966	0	
					0	0			460,530	0	
					0	0			0		
				10 人事費	460,530	0	460,530	460,530	81,966	0	
					0	0			460,530	0	
					0	0			0		
				合計	112,488,560	0	112,488,560	90,354,560	7,961,633	15,946,671	
					0	0			74,407,889	1,173,112	
					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09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	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09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	應付數
				01	0	0	0	0	0	0	0
					1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
				小 計	2,118,000	0	0	0	0	2,118,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
				合 計	4,001,600	0	0	0	0	4,001,600	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09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	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	39,465,244	0	1,101,945	13,532,085	460,530
1015 法定編制人員待遇	25,058,959	0	1,042,305	0	0
1020 約聘僱人員待遇	359,209	0	14,840	0	0
1025 技工及工友待遇	660,998	0	44,800	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	605,289	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	13,532,085	460,530
1050 退休離職儲金	2,455,211	0	0	0	0
1055 保險	2,152,329	0	0	0	0
20 業務費	13,797,322	4,578,827	0	0	0
2003 教育訓練費	24,300	0	0	0	0
2006 水電費	1,894,051	0	0	0	0
2009 通訊費	426,347	130	0	0	0
2018 資訊服務費	79,100	4,604	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	30,000	1,489,220	0	0	0
2051 物品	458,319	0	0	0	0
2054 一般事務費	6,611,367	3,032,013	0	0	0
2063 房屋建築養護費	963,427	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	107,274	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09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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	509,000	55,068,804			
1015 法定編制人員待遇	0	26,101,264			
1020 約聘僱人員待遇	0	374,049			
1025 技工及工友待遇	0	705,798			
1030 獎金	0	7,831,239			
1035 其他給與	509,000	851,010			
1040 加班費	0	605,289			
1045 退休退職給付	0	13,992,615			
1050 退休離職儲金	0	2,455,211			
1055 保險	0	2,152,329			
20 業務費	0	18,376,149			
2003 教育訓練費	0	24,300			
2006 水電費	0	1,894,051			
2009 通訊費	0	426,477			
2018 資訊服務費	0	83,704			
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	1,519,220			
2051 物品	0	458,319			
2054 一般事務費	0	9,643,380			
2063 房屋建築養護費	0	963,427			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	107,274			

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09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	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	2,788,871	0	0	0	0
2072 國內旅費	920	0	0	0	0
2084 短程車資	20,167	8,046	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	54,225,502	4,578,827	1,101,945	13,532,085	460,530

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09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				
	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	2,788,871			
2072 國內旅費	0	920			
2084 短程車資	0	28,213			
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	74,407,889			

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09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	284,813	0	0	0	0	0	0	0	284,813
本年度	284,813	0	0	0	0	0	0	0	284,813
0711200103 租金收入	97,000	0	0	0	0	0	0	0	97,000
0711200500 廢舊物資售價	3,600	0	0	0	0	0	0	0	3,600
1211200201 收回以前年度歲出	2,258	0	0	0	0	0	0	0	2,258
1211200210 其他雜項收入	181,955	0	0	0	0	0	0	0	181,955
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
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

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09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)			
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

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09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	74,407,889	1,173,112	0	0	60,000	0	0	0	75,641,001	18,715,159
本年度	74,407,889	1,173,112	0	0	60,000	0	0	0	75,641,001	14,713,559
一、本年度經費	58,804,329	1,173,112	0	0	60,000	0	0	0	60,037,441	14,713,559
3911200100 一般行政	54,225,502	3,900	0	0	60,000	0	0	0	54,289,402	11,434,598
3911201025 外交領事人員訓練	4,578,827	1,169,212	0	0	0	0	0	0	5,748,039	3,278,961
二、統籌科目	15,603,560	0	0	0	0	0	0	0	15,603,560	0
3977013900 調整軍公教人員待遇準備	1,101,945	0	0	0	0	0	0	0	1,101,945	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,532,085	0	0	0	0	0	0	0	13,532,085	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	460,530	0	0	0	0	0	0	0	460,530	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09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)			
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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	459,312,909	2 負債	1,939,800
11 流動資產	3,172,912	21 流動負債	77,800
110103 專戶存款	1,939,800	210302 應付代收款	77,800
110104 零用金	60,000	28 其他負債	1,862,000
110901 預付款	1,173,112	280301 存入保證金	1,862,000
14 固定資產	456,123,209	3 淨資產	457,373,109
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	457,373,109
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	457,373,109
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-63,697,305		
140501 機械及設備	12,366,577		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,168,365		
140601 交通及運輸設備	3,064,657		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,652,101		
140701 雜項設備	37,712,881		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,809,787		
16 無形資產	16,788		
160102 電腦軟體	16,788		
合 計	459,312,909	合 計	459,312,909

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	8,827,451	75,925,814
公庫撥入數	8,782,145	75,641,001
財產收益	23,600	100,600
其他收入	21,706	184,213
支出	8,359,555	76,888,658
繳付公庫數	45,306	284,813
人事支出	5,228,393	55,068,804
業務支出	2,733,240	18,376,149
財產損失	0	9,169
折舊、折耗及攤銷	352,616	3,149,723
收支餘絀	467,896	-962,844

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09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	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	-2,418,885	131,768,158
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	297,762	215,043	-168,362	1,198,212
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	12,390	0	-66,027	412,556
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	652,784	701,865	417,550	1,903,094
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	-2,235,724	456,123,209
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	6,260	0	16,788
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	6,260	0	16,788
合計	569,427,787	-111,091,834	962,936	923,168	-2,235,724	456,139,997

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、本表固定資產期末帳面金額 \$ 456,123,209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09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	284,813	75,641,001	75,925,814	收入
	0	75,641,001	75,641,001	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	100,600	0	100,600	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	184,213	0	184,213	其他收入
歲出	74,407,889	2,480,769	76,888,658	支出
	0	284,813	284,813	繳付公庫數
人事費	55,068,804	0	55,068,804	人事支出
業務費	18,376,149	0	18,376,149	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	3,149,723	3,149,723	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-74,123,076	73,160,232	-962,844	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、上(8)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。