

外交部外交及國際事務學院

會計月報

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 李雅玲

機關長官 李新穎代理

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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

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112年01月01日至112年11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	54,000	15,180	0	-28,820
				0		25,180				
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	54,000	15,180	0	-28,820
				0		25,180				
				0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	54,000	10,000	0	-34,000
				0		20,000				
07	86	01	02	0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	54,000	10,000	0	-34,000
				0		20,000				
				0711200500-5 廢舊物資售價	0	0	0	5,180	0	5,180
				0		5,180				
				1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	334,000	26,100	0	-80,013
				0		253,987				
07	86	01	02	1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	334,000	26,100	0	-80,013
				0		253,987				
				1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	334,000	26,100	0	-80,013
				0		253,987				
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	334,000	26,100	0	-80,013
				0		253,987				
			合計	424,000	424,000	388,000	41,280	0	-108,833	
				0			279,167			

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112年01月01日至112年11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	83,200,000	0	83,200,000	76,932,000	6,132,767	9,342,714
					0	0			67,589,286	362,350
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	69,266,000	0	69,266,000	65,272,000	4,491,429	5,368,634
					0	0			59,903,366	1,300
					0	0			0	
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	50,153,000	3,187,953	2,761,478
					0	0			47,391,522	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,589,000	0	16,589,000	15,119,000	1,303,476	2,607,156
					0	0			12,511,844	1,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	928,000	314,655	219,681
					0	0			708,319	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	928,000	314,655	219,681
					0	0			708,319	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	12,881,000	0	12,881,000	10,732,000	1,326,683	3,754,399
					0	0			6,977,601	361,050
					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112年01月01日至112年11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)	
			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	12,881,000	0	12,881,000	10,732,000	1,326,683	3,754,399
					0	0			6,977,601	361,050
					0	0			0	
				20 業務費	12,881,000	0	12,881,000	10,732,000	1,326,683	3,754,399
					0	0			6,977,601	361,050
					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	148,976	0	148,976	148,976	0	0
					0	0			148,976	0
					0	0			0	0
				10 人事費	148,976	0	148,976	148,976	0	0
					0	0			148,976	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	14,470,134	0	14,470,134	14,470,134	1,292,393	0
					0	0			14,470,134	0
					0	0			0	0
				10 人事費	14,470,134	0	14,470,134	14,470,134	1,292,393	0
					0	0			14,470,134	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112年01月01日至112年11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)	
				合計	97,819,110	0	97,819,110	7,425,160	9,342,714	
					0	0		82,208,396	362,350	
					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112年01月01日至112年11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	0
			01		3911200100-7 一般行政	6,383,600	0	239,550	239,550	0	6,144,050	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	1,883,600	0	0	0	0	1,883,600	0
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	0	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員講習	4,500,000	0	239,550	239,550	0	4,260,450	0
			01		3911201025-9 外交領事人員訓練	0	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員訓練	4,500,000	0	239,550	239,550	0	4,260,450	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	4,500,000	0	239,550	239,550	0	4,260,450	0
					小計	0	0	0	0	0	0	0
					小計	6,383,600	0	239,550	239,550	0	6,144,050	0
					合計	0	0	0	0	0	0	0
					合計	6,383,600	0	239,550	239,550	0	6,144,050	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112年01月01日至112年11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	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	47,391,522	0	14,470,134	148,976	62,010,632
1015 法定編制人員待遇	29,825,362	0	0	0	29,825,362
1020 約聘僱人員待遇	431,802	0	0	0	431,802
1025 技工及工友待遇	1,006,568	0	0	0	1,006,568
1030 獎金	9,292,561	0	0	0	9,292,561
1035 其他給與	401,427	0	0	148,976	550,403
1040 加班值班費	815,316	0	0	0	815,316
1045 退休退職給付	100,450	0	14,470,134	0	14,570,584
1050 退休離職儲金	2,916,877	0	0	0	2,916,877
1055 保險	2,601,159	0	0	0	2,601,159
20 業務費	12,511,844	6,977,601	0	0	19,489,445
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	20,000
2006 水電費	2,126,255	0	0	0	2,126,255
2009 通訊費	433,500	294	0	0	433,794
2018 資訊服務費	137,411	5,487	0	0	142,898
2021 其他業務租金	117,123	15,254	0	0	132,377
2024 稅捐及規費	12,670	0	0	0	12,670
2027 保險費	202,347	12,544	0	0	214,891
2036 按日按件計資酬金	29,000	3,982,275	0	0	4,011,275
2051 物品	386,434	525	0	0	386,959
2054 一般事務費	5,969,425	2,951,620	0	0	8,921,045
2063 房屋建築養護費	125,625	0	0	0	125,625
2066 車輛及辦公器具養護費	21,828	0	0	0	21,828

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112年01月01日至112年11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	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
2069 設施及機械設備養護費	2,880,034	0	0	0	2,880,034
2072 國內旅費	28,305	0	0	0	28,305
2084 短程車資	21,887	9,602	0	0	31,489
30 設備及投資*	708,319	0	0	0	708,319
3020 機械設備費*	38,820	0	0	0	38,820
3030 資訊軟硬體設備費*	296,603	0	0	0	296,603
3035 雜項設備費*	372,896	0	0	0	372,896
合計	60,611,685	6,977,601	14,470,134	148,976	82,208,396

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112年01月01日至112年11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	279,167	0	0	0	0	0	0	0	279,167
本年度	279,167	0	0	0	0	0	0	0	279,167
0711200103 租金收入	20,000	0	0	0	0	0	0	0	20,000
0711200500 廢舊物資售價	5,180	0	0	0	0	0	0	0	5,180
1211200210 其他雜項收入	253,987	0	0	0	0	0	0	0	253,987
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112年01月01日至112年11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)			
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112年01月01日至112年11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	82,447,946	362,350	0	0	60,000	0	0	0	82,870,296	15,064,414
本年度	82,208,396	362,350	0	0	60,000	0	0	0	82,630,746	8,920,364
一、本年度經費	67,589,286	362,350	0	0	60,000	0	0	0	68,011,636	8,920,364
3911200100 一般行政	60,611,685	1,300	0	0	60,000	0	0	0	60,672,985	5,527,015
3911201025 外交領事人員訓練	6,977,601	361,050	0	0	0	0	0	0	7,338,651	3,393,349
二、統籌科目	14,619,110	0	0	0	0	0	0	0	14,619,110	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	14,470,134	0	0	0	0	0	0	0	14,470,134	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	148,976	0	0	0	0	0	0	0	148,976	0
以前年度	239,550	0	0	0	0	0	0	0	239,550	6,144,050
一、以前年度應付(保留)數	239,550	0	0	0	0	0	0	0	239,550	6,144,050
111年度 3911200100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,883,600
111年度 3911201025 外交領事人員訓練	239,550	0	0	0	0	0	0	0	239,550	4,260,450
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112年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	459,358,228	2 負債	467,207
11 流動資產	889,557	21 流動負債	336,202
110103 專戶存款	467,207	210302 應付代收款	336,202
110104 零用金	60,000	28 其他負債	131,005
110901 預付款	362,350	280301 存入保證金	131,005
14 固定資產	458,444,928	3 淨資產	458,891,021
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	458,891,021
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	458,891,021
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-61,009,655		
140501 機械及設備	12,270,905		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,959,606		
140601 交通及運輸設備	2,853,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,581,303		
140701 雜項設備	37,761,962		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,197,584		
16 無形資產	23,743		
160102 電腦軟體	23,743		
合 計	459,358,228	合 計	459,358,228

附註：保證品(應付保證品) 438,000元

外交部外交及國際事務學院

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	7,465,090	83,149,463
公庫撥入數	7,423,810	82,870,296
財產收益	15,180	25,180
其他收入	26,100	253,987
支出	7,729,876	85,890,318
繳付公庫數	41,280	279,167
人事支出	4,480,346	62,010,632
業務支出	2,869,709	19,728,995
財產損失	0	2,338
折舊、折耗及攤銷	338,541	3,869,186
收支餘絀	-264,786	-2,740,855

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112年01月01日至112年11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	-58,053,240	0	0	-2,956,415	134,455,808
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	366,610	233,649	-264,574	1,311,299
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	163,285	0	-57,603	272,254
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	178,424	0	-313,228	1,564,378
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	568,718,406	-107,156,328	708,319	233,649	-3,591,820	458,444,928
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	69,798	0	0	46,055	0	23,743
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	69,798	0	0	46,055	0	23,743
合計	568,788,204	-107,156,328	708,319	279,704	-3,591,820	458,468,671

備註：
本月增購個人電腦、印表機、數位攝影機、飲水機等設備，成本變動增加數合計為 \$ 314,655 元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 314,655 元無差異。

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112年01月01日至112年11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	279,167	82,870,296	83,149,463	收入
	0	82,870,296	82,870,296	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	25,180	0	25,180	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	253,987	0	253,987	其他收入
歲出	82,208,396	3,681,922	85,890,318	支出
	0	279,167	279,167	繳付公庫數
人事費	62,010,632	0	62,010,632	人事支出
業務費	19,489,445	239,550	19,728,995	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	708,319	-708,319	0	
	0	2,338	2,338	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	3,869,186	3,869,186	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-81,929,229	79,188,374	-2,740,855	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。
- 2、業務費與業務支出調整數 \$ 239,55係以前(111)年度保留實現數。
- 3、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。
- 4、「財產損失」\$ 2,338元係11台電腦資產報廢財產交易損失的暫時性差異，「折舊、折耗及攤銷」\$ 3,869,186元係採用權責發生基礎所產生之評價科目故均不在預算執行數表達。