

外交部外交及國際事務學院

會計月報

中華民國 112 年 5 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)		
04				0700000000-9 財產收入	60,000 0	60,000	18,000 0	0 0	-18,000	
	87			0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000 0	60,000	18,000 0	0 0	-18,000	
		01		0711200100-7 財產孳息	60,000 0	60,000	18,000 0	0 0	-18,000	
			01	0711200103-5 租金收入	60,000 0	60,000	18,000 0	0 0	-18,000	
07				1200000000-8 其他收入	364,000 0	364,000	153,000 20,700	20,700 112,326	0	-40,674
	86			1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000 0	364,000	153,000 112,326	20,700 112,326	0	-40,674
		01		1211200200-0 雜項收入	364,000 0	364,000	153,000 112,326	20,700 112,326	0	-40,674
			02	1211200210-4 其他雜項收入	364,000 0	364,000	153,000 112,326	20,700 112,326	0	-40,674
				合計	424,000 0	424,000	171,000 112,326	20,700 112,326	0	-58,674

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) 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					
08				001100000-9 外交部主管							
	03			001120000-4 外交及國際事務學院	83,075,000	0	83,200,000	40,479,000	5,357,814	4,459,637	
					0	0			36,019,363	70,000	
					125,000	0			0		
		01		3911200100-7 一般行政	69,266,000	0	69,266,000	36,235,000	4,874,573	3,446,328	
					0	0			32,788,672	0	
					0	0			0		
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	29,521,000	3,566,051	1,737,198	
					0	0			27,783,802	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,589,000	0	16,589,000	6,714,000	1,308,522	1,709,130	
					0	0			5,004,870	0	
					0	0			0		
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	396,000	202,823	126,236	
					0	0			269,764	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	396,000	202,823	126,236	
					0	0			269,764	0	
					0	0			0		
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	12,881,000	0	12,881,000	3,848,000	280,418	887,073	
					0	0			2,960,927	70,000	
					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112年01月01日至112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		
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	3,848,000	280,418	887,073
					0	0			2,960,927	70,000
					0	0			0	
				20 業務費	12,881,000	0	12,881,000	3,848,000	280,418	887,073
					0	0			2,960,927	70,000
					0	0			0	
		03		3911209800-8 第一預備金	0	0	125,000	0	0	0
					0	0			0	0
					125,000	0			0	
				60 預備金	0	0	125,000	0	0	0
					0	0			0	0
					125,000	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	127,376	0	127,376	127,376	0	0
					0	0			127,376	0
					0	0			0	
				10 人事費	127,376	0	127,376	127,376	0	0
					0	0			127,376	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,169,915	0	6,169,915	6,169,915	1,233,983	0
					0	0			6,169,915	0
					0	0			0	
				10 人事費	6,169,915	0	6,169,915	6,169,915	1,233,983	0
					0	0			6,169,915	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		
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	89,372,291	0	89,497,291	6,591,797	4,459,637	
					0	0		42,316,654	70,000	
					125,000	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112年01月01日至112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	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	27,783,802	0	6,169,915	127,376	34,081,093
1015 法定編制人員待遇	15,188,270	0	0	0	15,188,270
1020 約聘僱人員待遇	213,906	0	0	0	213,906
1025 技工及工友待遇	574,903	0	0	0	574,903
1030 獎金	8,842,743	0	0	0	8,842,743
1035 其他給與	213,630	0	0	127,376	341,006
1040 加班值班費	249,864	0	0	0	249,864
1045 退休退職給付	0	0	6,169,915	0	6,169,915
1050 退休離職儲金	1,322,417	0	0	0	1,322,417
1055 保險	1,178,069	0	0	0	1,178,069
20 業務費	5,004,870	2,960,927	0	0	7,965,797
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	20,000
2006 水電費	526,216	0	0	0	526,216
2009 通訊費	197,778	0	0	0	197,778
2018 資訊服務費	75,287	0	0	0	75,287
2021 其他業務租金	48,653	0	0	0	48,653
2024 稅捐及規費	7,570	0	0	0	7,570
2027 保險費	194,298	0	0	0	194,298
2036 按日按件計資酬金	9,000	1,278,400	0	0	1,287,400
2051 物品	154,324	0	0	0	154,324
2054 一般事務費	2,476,254	1,681,112	0	0	4,157,366
2063 房屋建築養護費	31,125	0	0	0	31,125
2066 車輛及辦公器具養護費	14,357	0	0	0	14,357

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	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	1,245,063	0	0	0	1,245,063
2084 短程車資	4,945	1,415	0	0	6,360
30 設備及投資*	269,764	0	0	0	269,764
3020 機械設備費*	38,820	0	0	0	38,820
3030 資訊軟硬體設備費*	164,003	0	0	0	164,003
3035 雜項設備費*	66,941	0	0	0	66,941
合計	33,058,436	2,960,927	6,169,915	127,376	42,316,654

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	112,326	0	0	0	0	0	0	0	112,326
本年度	112,326	0	0	0	0	0	0	0	112,326
1211200210 其他雜項收入	112,326	0	0	0	0	0	0	0	112,326
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
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

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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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	42,316,654	70,000	0	0	60,000	0	0	0	42,446,654	10,713,237
本年度	42,316,654	70,000	0	0	60,000	0	0	0	42,446,654	4,329,637
一、本年度經費	36,019,363	70,000	0	0	60,000	0	0	0	36,149,363	4,329,637
3911200100 一般行政	33,058,436	0	0	0	60,000	0	0	0	33,118,436	3,512,564
3911201025 外交領事人員訓練	2,960,927	70,000	0	0	0	0	0	0	3,030,927	817,073
二、統籌科目	6,297,291	0	0	0	0	0	0	0	6,297,291	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,169,915	0	0	0	0	0	0	0	6,169,915	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	127,376	0	0	0	0	0	0	0	127,376	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,383,600
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,383,600
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,500,000
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112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	460,599,645	2 負債	360,736
11 流動資產	490,736	21 流動負債	207,406
110103 專戶存款	360,736	210302 應付代收款	207,406
110104 零用金	60,000	28 其他負債	153,330
110901 預付款	70,000	280301 存入保證金	153,330
14 固定資產	460,066,592	3 淨資產	460,238,909
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	460,238,909
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	460,238,909
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-59,397,065		
140501 機械及設備	12,340,767		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,931,083		
140601 交通及運輸設備	2,690,272		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,566,065		
140701 雜項設備	37,650,479		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,027,365		
16 無形資產	42,317		
160102 電腦軟體	42,317		
合 計	460,599,645	合 計	460,599,645

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112年01月01日至112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	6,682,497	42,558,980
公庫撥入數	6,661,797	42,446,654
其他收入	20,700	112,326
支出	6,762,076	43,951,947
繳付公庫數	20,700	112,326
人事支出	4,800,034	34,081,093
業務支出	1,588,940	7,965,797
折舊、折耗及攤銷	352,402	1,792,731
收支餘絀	-79,579	-1,392,967

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	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	-1,343,825	136,068,398
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	202,823	0	-236,051	1,409,684
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	0	0	-42,365	124,207
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	66,941	0	-143,009	1,623,114
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	269,764	0	-1,765,250	460,066,592
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	27,481	0	42,317
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	27,481	0	42,317
合計	568,788,204	-107,156,328	269,764	27,481	-1,765,250	460,108,909

備註：

本月成本變動增加數合計 \$ 269,764元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 269,764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	112,326	42,446,654	42,558,980	收入
	0	42,446,654	42,446,654	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	0	0	0	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	112,326	0	112,326	其他收入
歲出	42,316,654	1,635,293	43,951,947	支出
	0	112,326	112,326	繳付公庫數
人事費	34,081,093	0	34,081,093	人事支出
業務費	7,965,797	0	7,965,797	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	269,764	-269,764	0	
	0	0	0	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	1,792,731	1,792,731	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-42,204,328	40,811,361	-1,392,967	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。