

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 112 年 10 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10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	48,000	0	0	-38,000
				0			10,000			
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	48,000	0	0	-38,000
				0			10,000			
07	86	01	01	0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	48,000	0	0	-38,000
				0			10,000			
				0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	48,000	0	0	-38,000
				0			10,000			
07	86	01	02	1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	304,000	30,758	0	-76,113
				0			227,887			
				1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	304,000	30,758	0	-76,113
				0			227,887			
07	86	01	02	1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	304,000	30,758	0	-76,113
				0			227,887			
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	304,000	30,758	0	-76,113
				0			227,887			
				合計	424,000	424,000	352,000	30,758	0	-114,113
					0			237,887		

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10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	83,200,000	0	83,200,000	71,156,000	5,094,126	9,699,481
					0	0			61,456,519	603,250
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	69,266,000	0	69,266,000	60,599,000	4,542,119	5,187,063
					0	0			55,411,937	1,300
					0	0			0	
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	46,708,000	3,241,051	2,504,431
					0	0			44,203,569	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,589,000	0	16,589,000	13,891,000	1,301,068	2,682,632
					0	0			11,208,368	1,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	928,000	123,900	534,336
					0	0			393,664	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	928,000	123,900	534,336
					0	0			393,664	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	12,881,000	0	12,881,000	9,629,000	428,107	3,978,082
					0	0			5,650,918	601,950
					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10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	9,629,000	428,107	3,978,082
					0	0			5,650,918	601,950
					0	0			0	
				20 業務費	12,881,000	0	12,881,000	9,629,000	428,107	3,978,082
					0	0			5,650,918	601,950
					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	21,600	0
					0	0			148,976	0
					0	0			0	0
				10 人事費	148,976	0	148,976	148,976	21,600	0
					0	0			148,976	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	13,177,741	0	13,177,741	13,177,741	1,292,393	0
					0	0			13,177,741	0
					0	0			0	0
				10 人事費	13,177,741	0	13,177,741	13,177,741	1,292,393	0
					0	0			13,177,741	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10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	96,526,717	0	96,526,717	6,408,119	9,699,481	
					0	0		74,783,236	603,250	
					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10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	6,383,600	0	0	0	6,383,600	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					業務費	1,883,600	0	0	0	1,883,600	0
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員講習	4,500,000	0	0	0	4,500,000	0
			01		3911201025-9 外交領事人員訓練	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員訓練	4,500,000	0	0	0	4,500,000	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					業務費	4,500,000	0	0	0	4,500,000	0
					小計	0	0	0	0	0	0
					小計	6,383,600	0	0	0	6,383,600	0
					合計	0	0	0	0	0	0
					合計	6,383,600	0	0	0	6,383,600	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112年01月01日至112年10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	44,203,569	0	13,177,741	148,976	57,530,286
1015 法定編制人員待遇	27,459,304	0	0	0	27,459,304
1020 約聘僱人員待遇	395,486	0	0	0	395,486
1025 技工及工友待遇	940,188	0	0	0	940,188
1030 獎金	9,292,561	0	0	0	9,292,561
1035 其他給與	374,890	0	0	148,976	523,866
1040 加班值班費	744,815	0	0	0	744,815
1045 退休退職給付	100,450	0	13,177,741	0	13,278,191
1050 退休離職儲金	2,666,114	0	0	0	2,666,114
1055 保險	2,229,761	0	0	0	2,229,761
20 業務費	11,208,368	5,650,918	0	0	16,859,286
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	20,000
2006 水電費	1,891,233	0	0	0	1,891,233
2009 通訊費	394,091	294	0	0	394,385
2018 資訊服務費	137,411	5,487	0	0	142,898
2021 其他業務租金	81,917	15,254	0	0	97,171
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	24,000	2,998,860	0	0	3,022,860
2051 物品	284,957	525	0	0	285,482
2054 一般事務費	5,396,317	2,609,280	0	0	8,005,597
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	21,433	0	0	0	21,433



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10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	2,571,278	0	0	0	2,571,278
2072 國內旅費	25,307	0	0	0	25,307
2084 短程車資	19,782	8,674	0	0	28,456
30 設備及投資*	393,664	0	0	0	393,664
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*	190,841	0	0	0	190,841
合計	55,805,601	5,650,918	13,177,741	148,976	74,783,236

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10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	237,887	0	0	0	0	0	0	0	237,887
本年度	237,887	0	0	0	0	0	0	0	237,887
0711200103 租金收入	10,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000
1211200210 其他雜項收入	227,887	0	0	0	0	0	0	0	227,887
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

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10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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
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10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	74,783,236	603,250	0	0	60,000	0	0	0	75,446,486	15,419,831
本年度	74,783,236	603,250	0	0	60,000	0	0	0	75,446,486	9,036,231
一、本年度經費	61,456,519	603,250	0	0	60,000	0	0	0	62,119,769	9,036,231
3911200100 一般行政	55,805,601	1,300	0	0	60,000	0	0	0	55,866,901	5,660,099
3911201025 外交領事人員訓練	5,650,918	601,950	0	0	0	0	0	0	6,252,868	3,376,132
二、統籌科目	13,326,717	0	0	0	0	0	0	0	13,326,717	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,177,741	0	0	0	0	0	0	0	13,177,741	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	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	459,701,284	2 負債	545,477
11 流動資產	1,208,727	21 流動負債	414,472
110103 專戶存款	545,477	210302 應付代收款	414,472
110104 零用金	60,000	28 其他負債	131,005
110901 預付款	603,250	280301 存入保證金	131,005
14 固定資產	458,468,118	3 淨資產	459,155,807
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	459,155,807
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	459,155,807
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-60,740,890		
140501 機械及設備	12,107,118		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,922,399		
140601 交通及運輸設備	2,814,172		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,577,061		
140701 雜項設備	37,650,479		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,169,953		
16 無形資產	24,439		
160102 電腦軟體	24,439		
合 計	459,701,284	合 計	459,701,284

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	6,879,827	75,684,373
公庫撥入數	6,849,069	75,446,486
財產收益	0	10,000
其他收入	30,758	227,887
支出	6,653,817	78,160,442
繳付公庫數	30,758	237,887
人事支出	4,555,044	57,530,286
業務支出	1,729,175	16,859,286
財產損失	2,338	2,338
折舊、折耗及攤銷	336,502	3,530,645
收支餘絀	226,010	-2,476,069

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10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	-2,687,650	134,724,573
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	202,823	233,649	-227,367	1,184,719
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	123,900	0	-53,361	237,111
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	66,941	0	-285,597	1,480,526
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	393,664	233,649	-3,253,975	458,468,118
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	45,359	0	24,439
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	45,359	0	24,439
合計	568,788,204	-107,156,328	393,664	279,008	-3,253,975	458,492,557

備註：  
本月新增購混音器1台 \$ 123,900元，成本變動增加數合計 \$ 393,664元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 393,664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10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	237,887	75,446,486	75,684,373	收入
	0	75,446,486	75,446,486	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	10,000	0	10,000	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	227,887	0	227,887	其他收入
歲出	74,783,236	3,377,206	78,160,442	支出
	0	237,887	237,887	繳付公庫數
人事費	57,530,286	0	57,530,286	人事支出
業務費	16,859,286	0	16,859,286	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	393,664	-393,664	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	3,530,645	3,530,645	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-74,545,349	72,069,280	-2,476,069	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「財產損失」係11台電腦資產報廢財產交易損失，「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。