

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 112 年 9 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	10,000	0	-32,000
				0			10,000			
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	42,000	10,000	0	-32,000
				0			10,000			
07	86	01	01	0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	42,000	10,000	0	-32,000
				0			10,000			
				0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	42,000	10,000	0	-32,000
				0			10,000			
07	86	01	02	1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	274,000	24,910	0	-76,871
				0			197,129			
				1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	274,000	24,910	0	-76,871
				0			197,129			
07	86	01	02	1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	274,000	24,910	0	-76,871
				0			197,129			
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	274,000	24,910	0	-76,871
				0			197,129			
合計				424,000	424,000	316,000	34,910	0	-108,871	
				0			207,129			

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	83,200,000	0	83,200,000	64,930,000	4,779,208	8,567,607
					0	0			56,362,393	162,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	69,266,000	0	69,266,000	56,046,000	4,591,994	5,176,182
					0	0			50,869,818	57,300
					0	0			0	
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	43,266,000	3,286,100	2,303,482
					0	0			40,962,518	56,000
					0	0			0	
				20 業務費	16,589,000	0	16,589,000	12,780,000	1,305,894	2,872,700
					0	0			9,907,300	1,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	928,000	0	658,236
					0	0			269,764	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	928,000	0	658,236
					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	7,956,000	187,214	2,733,189
					0	0			5,222,811	105,000
					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)	
			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	12,881,000	0	12,881,000	7,956,000	187,214	2,733,189
					0	0			5,222,811	105,000
					0	0			0	
				20 業務費	12,881,000	0	12,881,000	7,956,000	187,214	2,733,189
					0	0			5,222,811	105,000
					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	127,376	0	127,376	127,376	0	0
					0	0			127,376	0
					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	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,885,348	0	11,885,348	11,885,348	1,292,393	0
					0	0			11,885,348	0
					0	0			0	0
				10 人事費	11,885,348	0	11,885,348	11,885,348	1,292,393	0
					0	0			11,885,348	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)	
				合計	95,212,724	0	95,212,724	6,071,601	8,567,607	
					0	0		68,375,117	162,300	
					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	0
			01		3911200100-7 一般行政	6,383,600	0	0	0	0	6,383,600	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	0	0	0	4,500,000	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	0	0	0	4,500,000	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	4,500,000	0	0	0	0	4,500,000	0
					小計	0	0	0	0	0	0	0
					小計	6,383,600	0	0	0	0	6,383,600	0
					合計	0	0	0	0	0	0	0
					合計	6,383,600	0	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	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	40,962,518	0	11,885,348	127,376	52,975,242
1015 法定編制人員待遇	25,036,740	0	0	0	25,036,740
1020 約聘僱人員待遇	359,170	0	0	0	359,170
1025 技工及工友待遇	873,808	0	0	0	873,808
1030 獎金	9,239,294	0	0	0	9,239,294
1035 其他給與	288,989	0	0	127,376	416,365
1040 加班值班費	706,615	0	0	0	706,615
1045 退休退職給付	100,450	0	11,885,348	0	11,985,798
1050 退休離職儲金	2,360,348	0	0	0	2,360,348
1055 保險	1,997,104	0	0	0	1,997,104
20 業務費	9,907,300	5,222,811	0	0	15,130,111
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	20,000
2006 水電費	1,615,853	0	0	0	1,615,853
2009 通訊費	354,609	294	0	0	354,903
2018 資訊服務費	106,349	5,487	0	0	111,836
2021 其他業務租金	64,736	15,254	0	0	79,990
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	2,638,610	0	0	2,662,610
2051 物品	280,489	525	0	0	281,014
2054 一般事務費	4,817,411	2,541,900	0	0	7,359,311
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	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	2,242,931	0	0	0	2,242,931
2072 國內旅費	720	0	0	0	720
2084 短程車資	18,127	8,197	0	0	26,324
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	51,139,582	5,222,811	11,885,348	127,376	68,375,117

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	207,129	0	0	0	0	0	0	0	207,129
本年度	207,129	0	0	0	0	0	0	0	207,129
0711200103 租金收入	10,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000
1211200210 其他雜項收入	197,129	0	0	0	0	0	0	0	197,129
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)			
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	68,375,117	162,300	0	0	60,000	0	0	0	68,597,417	14,728,907
本年度	68,375,117	162,300	0	0	60,000	0	0	0	68,597,417	8,345,307
一、本年度經費	56,362,393	162,300	0	0	60,000	0	0	0	56,584,693	8,345,307
3911200100 一般行政	51,139,582	57,300	0	0	60,000	0	0	0	51,256,882	5,717,118
3911201025 外交領事人員訓練	5,222,811	105,000	0	0	0	0	0	0	5,327,811	2,628,189
二、統籌科目	12,012,724	0	0	0	0	0	0	0	12,012,724	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,885,348	0	0	0	0	0	0	0	11,885,348	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	459,487,068	2 負債	557,271
11 流動資產	779,571	21 流動負債	413,841
110103 專戶存款	557,271	210302 應付代收款	413,841
110104 零用金	60,000	28 其他負債	143,430
110901 預付款	162,300	280301 存入保證金	143,430
14 固定資產	458,682,363	3 淨資產	458,929,797
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	458,929,797
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	458,929,797
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-60,472,125		
140501 機械及設備	12,340,767		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,116,504		
140601 交通及運輸設備	2,690,272		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,574,861		
140701 雜項設備	37,650,479		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,142,317		
16 無形資產	25,134		
160102 電腦軟體	25,134		
合 計	459,487,068	合 計	459,487,068

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	6,268,811	68,804,546
公庫撥入數	6,233,901	68,597,417
財產收益	10,000	10,000
其他收入	24,910	197,129
支出	6,451,687	71,506,625
繳付公庫數	34,910	207,129
人事支出	4,578,493	52,975,242
業務支出	1,493,108	15,130,111
折舊、折耗及攤銷	345,176	3,194,143
收支餘絀	-182,876	-2,702,079

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	-58,053,240	0	0	-2,418,885	134,993,338
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	202,823	0	-421,472	1,224,263
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	0	0	-51,161	115,411
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	66,941	0	-257,961	1,508,162
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	-3,149,479	458,682,363
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	44,664	0	25,134
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	44,664	0	25,134
合計	568,788,204	-107,156,328	269,764	44,664	-3,149,479	458,707,497

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	207,129	68,597,417	68,804,546	收入
	0	68,597,417	68,597,417	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	197,129	0	197,129	其他收入
歲出	68,375,117	3,131,508	71,506,625	支出
	0	207,129	207,129	繳付公庫數
人事費	52,975,242	0	52,975,242	人事支出
業務費	15,130,111	0	15,130,111	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	3,194,143	3,194,143	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-68,167,988	65,465,909	-2,702,079	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。