

外交部外交及國際事務學院

會計月報

中華民國 113 年 3 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.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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03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	6,000	16,000	0	10,000
				0			16,000			
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	6,000	16,000	0	10,000
				0			16,000			
07	86	01	01	0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	6,000	16,000	0	10,000
				0			16,000			
				0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	6,000	16,000	0	10,000
				0			16,000			
07	86	01	01	1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	93,000	17,500	0	-33,998
				0			59,002			
				1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	93,000	17,500	0	-33,998
				0			59,002			
07	86	01	01	1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	93,000	17,500	0	-33,998
				0			59,002			
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	93,000	17,500	0	-36,050
				0			56,950			
07	86	01	02	1211200201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	2,052
				0			2,052			
				合計	424,000	424,000	99,000	33,500	0	-23,998
					0			75,002		

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03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	96,885,000	0	96,885,000	26,992,000	7,433,532	1,814,563
					0	0			25,177,437	1,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	80,747,000	0	80,747,000	24,766,000	6,383,795	1,327,113
					0	0			23,438,887	1,300
					0	0			0	
				10 人事費	52,127,000	0	52,127,000	20,000,000	3,707,908	80,965
					0	0			19,919,035	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,620,000	0	28,620,000	4,766,000	2,675,887	1,246,148
					0	0			3,519,852	1,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	963,000	0	963,000	100,000	-84,457	0
					0	0			100,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	963,000	0	963,000	100,000	-84,457	0
					0	0			100,000	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	15,050,000	0	15,050,000	2,126,000	1,134,194	487,450
					0	0			1,638,550	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03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		(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	15,050,000	0	15,050,000	2,126,000	1,134,194	487,450	
					0	0			1,638,550	0	
					0	0			0		
				20 業務費	15,050,000	0	15,050,000	2,126,000	1,134,194	487,450	
					0	0			1,638,550	0	
					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	
				20 業務費	125,000	0	125,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,340,534	0	5,340,534	5,340,534	1,512,182	0	
					0	0			5,340,534	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	5,340,534	0	5,340,534	5,340,534	1,512,182	0	
					0	0			5,340,534	0	
					0	0			0	0	
27				3977013900-0 調整軍公教人員待遇準備	450,532	0	450,532	450,532	112,344	0	
					0	0			450,532	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	450,532	0	450,532	450,532	112,344	0	
					0	0			450,532	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03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					
				合計	102,676,066	0	102,676,066	9,058,058	1,814,563		
					0	0		30,968,503	1,300		
					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113年01月01日至113年03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	0	0
					01	3911200100-7 一般行政	1,883,600	0	0	0	0	0	1,883,600	0
						20 業務費	0	0	0	0	0	0	0	0
						小計	1,883,600	0	0	0	0	0	1,883,600	0
								1,883,600	0	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	0	0
					01	3911200100-7 一般行政	2,118,000	0	0	0	0	0	2,118,000	0
						20 業務費	0	0	0	0	0	0	0	0
							1,118,000	0	0	0	0	0	1,118,000	0
					02	3911201000-8 外交領事人員講習	0	0	0	0	0	0	0	0
		1,000,000	0	0	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03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	
				01	3911201025-9 外交領事人員訓練	0 1,000,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,000,000	0 0
					20 業務費	0 1,000,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,000,000	0 0
					小計	0 2,118,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,118,000	0 0
					合計	0 4,001,600	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,001,600	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03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	19,919,035	0	450,532	5,340,534	25,710,101
1015 法定編制人員待遇	9,882,361	0	426,676	0	10,309,037
1020 約聘僱人員待遇	141,313	0	5,936	0	147,249
1025 技工及工友待遇	263,218	0	17,920	0	281,138
1030 獎金	7,795,239	0	0	0	7,795,239
1035 其他給與	157,674	0	0	0	157,674
1040 加班費	282,346	0	0	0	282,346
1045 退休退職給付	0	0	0	5,340,534	5,340,534
1050 退休離職儲金	816,272	0	0	0	816,272
1055 保險	580,612	0	0	0	580,612
20 業務費	3,519,852	1,638,550	0	0	5,158,402
2006 水電費	391,943	0	0	0	391,943
2009 通訊費	115,004	130	0	0	115,134
2018 資訊服務費	40,250	0	0	0	40,250
2021 其他業務租金	30,840	0	0	0	30,840
2027 保險費	0	6,784	0	0	6,784
2036 按日按件計資酬金	7,500	786,700	0	0	794,200
2051 物品	166,292	0	0	0	166,292
2054 一般事務費	2,188,177	844,936	0	0	3,033,113
2063 房屋建築養護費	19,425	0	0	0	19,425
2066 車輛及辦公器具養護費	2,149	0	0	0	2,149
2069 設施及機械設備養護費	552,154	0	0	0	552,154
2084 短程車資	6,118	0	0	0	6,118

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03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
30 設備及投資*	100,000	0	0	0	100,000
3030 資訊軟硬體設備費*	87,001	0	0	0	87,001
3035 雜項設備費*	12,999	0	0	0	12,999
合計	23,538,887	1,638,550	450,532	5,340,534	30,968,503

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03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	75,002	0	0	0	0	0	0	0	75,002
本年度	75,002	0	0	0	0	0	0	0	75,002
0711200103 租金收入	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
1211200201 收回以前年度歲出	2,052	0	0	0	0	0	0	0	2,052
1211200210 其他雜項收入	56,950	0	0	0	0	0	0	0	56,950
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113年01月01日至113年03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)			
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03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)			
合計	30,968,503	1,300	0	0	60,000	0	0	31,029,803	5,754,863
本年度	30,968,503	1,300	0	0	60,000	0	0	31,029,803	1,753,263
一、本年度經費	25,177,437	1,300	0	0	60,000	0	0	25,238,737	1,753,263
3911200100 一般行政	23,538,887	1,300	0	0	60,000	0	0	23,600,187	1,265,813
3911201025 外交領事人員訓練	1,638,550	0	0	0	0	0	0	1,638,550	487,450
二、統籌科目	5,791,066	0	0	0	0	0	0	5,791,066	0
3977013900 調整軍公教人員待遇準備	450,532	0	0	0	0	0	0	450,532	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,340,534	0	0	0	0	0	0	5,340,534	0
以前年度	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	4,001,600
111年度 3911200100 一般行政	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	1,118,000
112年度 3911201025 外交領事人員訓練	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

外交部外交及國際事務學院

平衡表

中華民國113年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	457,730,710	2 負債	137,674
11 流動資產	198,974	21 流動負債	75,674
110103 專戶存款	137,674	210302 應付代收款	75,674
110104 零用金	60,000	28 其他負債	62,000
110901 預付款	1,300	280301 存入保證金	62,000
14 固定資產	457,510,775	3 淨資產	457,593,036
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	457,593,036
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	457,593,036
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-62,084,715		
140501 機械及設備	12,508,138		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,122,317		
140601 交通及運輸設備	3,052,267		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,607,912		
140701 雜項設備	37,774,961		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,316,299		
16 無形資產	20,961		
160102 電腦軟體	20,961		
合 計	457,730,710	合 計	457,730,710

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113年01月01日至113年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,021,558	31,104,805
公庫撥入數	8,988,058	31,029,803
財產收益	16,000	16,000
其他收入	17,500	59,002
支出	9,387,203	31,847,722
繳付公庫數	33,500	75,002
人事支出	5,332,434	25,710,101
業務支出	3,672,802	5,021,123
折舊、折耗及攤銷	348,467	1,041,496
收支餘絀	-365,645	-742,917

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03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	-61,278,420	0	0	-806,295	133,380,748
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	224,280	0	-122,314	1,385,821
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	0	0	-21,838	444,355
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	12,999	0	-88,962	1,458,662
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	237,279	0	-1,039,409	457,510,775
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	2,087	0	20,961
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	2,087	0	20,961
合計	569,427,787	-111,091,834	237,279	2,087	-1,039,409	457,531,736

備註：

1、本月電腦教室增購筆電2台計 \$ 52,822元。

2、為因應57期學員班輔導員電腦使用需求，緊急採購電腦7台，致本表成本變動增加數合計 \$ 237,279元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 100,000元，係暫時性差異 \$ 137,279元。

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03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	75,002	31,029,803	31,104,805	收入
	0	31,029,803	31,029,803	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	16,000	0	16,000	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	59,002	0	59,002	其他收入
歲出	30,968,503	879,219	31,847,722	支出
	0	75,002	75,002	繳付公庫數
人事費	25,710,101	0	25,710,101	人事支出
業務費	5,158,402	-137,279	5,021,123	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	100,000	-100,000	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	1,041,496	1,041,496	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-30,893,501	30,150,584	-742,917	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、業務費調整數- \$ 137,279元，係因應57期學員班緊急採購電腦7台，致暫時性差異。
- 3、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。