

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 113 年 4 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.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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04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	12,000	16,000	0	20,000
				0			32,000			
				0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000	60,000	12,000	16,000	0	20,000
				0			32,000			
07	86	01	01	0711200100-7 財產孳息	60,000	60,000	12,000	16,000	0	20,000
				0			32,000			
				0711200103-5 租金收入	60,000	60,000	12,000	16,000	0	20,000
				0			32,000			
07	86	01	01	1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	123,000	20,500	0	-43,498
				0			79,502			
				1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000	364,000	123,000	20,500	0	-43,498
				0			79,502			
07	86	01	01	1211200200-0 雜項收入	364,000	364,000	123,000	20,500	0	-43,498
				0			79,502			
				1211200210-4 其他雜項收入	364,000	364,000	123,000	20,500	0	-45,550
				0			77,450			
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	135,000	36,500	0	-23,498	
				0			111,502			

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04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	96,885,000	0	96,885,000	32,591,000	6,410,023	1,003,540
					0	0			31,587,460	53,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	80,747,000	0	80,747,000	29,443,000	5,598,729	405,384
					0	0			29,037,616	11,300
					0	0			0	
				10 人事費	52,127,000	0	52,127,000	23,367,000	3,278,911	169,054
					0	0			23,197,946	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,620,000	0	28,620,000	6,076,000	2,319,818	236,330
					0	0			5,839,670	11,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	963,000	0	963,000	186,000	0	86,000
					0	0			100,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	963,000	0	963,000	186,000	0	86,000
					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	2,962,000	811,294	512,156
					0	0			2,449,844	42,000
					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113年01月01日至113年04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)=(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	2,962,000	811,294	512,156	
					0	0			2,449,844	42,000	
					0	0			0		
				20 業務費	15,050,000	0	15,050,000	2,962,000	811,294	512,156	
					0	0			2,449,844	42,000	
					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		
				20 業務費	125,000	0	125,000	0	0	0	
					0	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	311,300	0	311,300	311,300	311,300	0	
					0	0			311,300	0	
					0	0			0		
				10 人事費	311,300	0	311,300	311,300	311,300	0	
					0	0			311,300	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,634,880	0	6,634,880	6,634,880	1,294,346	0	
					0	0			6,634,880	0	
					0	0			0		
				10 人事費	6,634,880	0	6,634,880	6,634,880	1,294,346	0	
					0	0			6,634,880	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04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)=(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)		
27				3977013900-0 調整軍公教人員待遇準備	562,876	0	562,876	112,344	0		
					0	0		562,876	0		
					0	0		0			
			10	人事費	562,876	0	562,876	562,876	112,344	0	
					0	0		562,876	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	204,680	0	204,680	204,680	204,680	0	
					0	0		204,680	0		
					0	0		0			
			10	人事費	204,680	0	204,680	204,680	204,680	0	
					0	0		204,680	0		
					0	0		0			
				合計	104,598,736	0	104,598,736	40,304,736	8,332,693	1,003,540	
					0	0		39,301,196		53,300	
					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04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
			01		3911200100-7 一般行政	1,883,600	0	0	0	1,883,600	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	1,883,600	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
			01		3911200100-7 一般行政	2,118,000	0	0	0	2,118,000	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	1,118,000	0	0	0	1,118,000	0
						0	0	0	0	0	0
						1,000,000	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04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	
				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04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	23,197,946	0	562,876	6,634,880	204,680
1015 法定編制人員待遇	12,414,144	0	533,056	0	0
1020 約聘僱人員待遇	177,629	0	7,420	0	0
1025 技工及工友待遇	329,598	0	22,400	0	0
1030 獎金	7,795,239	0	0	0	0
1035 其他給與	157,674	0	0	0	0
1040 加班費	328,938	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	6,634,880	204,680
1050 退休離職儲金	1,093,750	0	0	0	0
1055 保險	900,974	0	0	0	0
20 業務費	5,839,670	2,449,844	0	0	0
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	0
2006 水電費	518,653	0	0	0	0
2009 通訊費	169,738	130	0	0	0
2018 資訊服務費	40,250	0	0	0	0
2021 其他業務租金	46,221	19,628	0	0	0
2027 保險費	264,902	6,784	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	7,500	819,700	0	0	0
2051 物品	169,034	0	0	0	0
2054 一般事務費	3,120,971	1,603,602	0	0	0
2063 房屋建築養護費	52,155	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	76,623	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,347,155	0	0	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04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	311,300	30,911,682			
1015 法定編制人員待遇	0	12,947,200			
1020 約聘僱人員待遇	0	185,049			
1025 技工及工友待遇	0	351,998			
1030 獎金	0	7,795,239			
1035 其他給與	311,300	468,974			
1040 加班費	0	328,938			
1045 退休退職給付	0	6,839,560			
1050 退休離職儲金	0	1,093,750			
1055 保險	0	900,974			
20 業務費	0	8,289,514			
2003 教育訓練費	0	20,000			
2006 水電費	0	518,653			
2009 通訊費	0	169,868			
2018 資訊服務費	0	40,250			
2021 其他業務租金	0	65,849			
2027 保險費	0	271,686			
2036 按日按件計資酬金	0	827,200			
2051 物品	0	169,034			
2054 一般事務費	0	4,724,573			
2063 房屋建築養護費	0	52,155			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	76,623			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,347,155			

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04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2084 短程車資	6,468	0	0	0	0
30 設備及投資*	100,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	87,001	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	12,999	0	0	0	0
合計	29,137,616	2,449,844	562,876	6,634,880	204,680

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04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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2084 短程車資	0	6,468			
30 設備及投資*	0	100,000			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	87,001			
3035 雜項設備費*	0	12,999			
合計	311,300	39,301,196			

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04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	111,502	0	0	0	0	0	0	0	111,502
本年度	111,502	0	0	0	0	0	0	0	111,502
0711200103 租金收入	32,000	0	0	0	0	0	0	0	32,000
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	77,450	0	0	0	0	0	0	0	77,450
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04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113年01月01日至113年04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	39,301,196	53,300	0	0	60,000	0	0	0	39,414,496	4,891,840
本年度	39,301,196	53,300	0	0	60,000	0	0	0	39,414,496	890,240
一、本年度經費	31,587,460	53,300	0	0	60,000	0	0	0	31,700,760	890,240
3911200100 一般行政	29,137,616	11,300	0	0	60,000	0	0	0	29,208,916	420,084
3911201025 外交領事人員訓練	2,449,844	42,000	0	0	0	0	0	0	2,491,844	470,156
二、統籌科目	7,713,736	0	0	0	0	0	0	0	7,713,736	0
3977013900 調整軍公教人員待遇準備	562,876	0	0	0	0	0	0	0	562,876	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,634,880	0	0	0	0	0	0	0	6,634,880	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	204,680	0	0	0	0	0	0	0	204,680	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	311,300	0	0	0	0	0	0	0	311,300	0
以前年度	0	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	0	4,001,600
111年度 3911200100 一般行政	0	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	0	1,118,000

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04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)			
112年度 3911201025 外交領事人員訓練	0	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	0



外交部外交及國際事務學院

平衡表

中華民國113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	457,429,627	2 負債	133,630
11 流動資產	246,930	21 流動負債	71,630
110103 專戶存款	133,630	210302 應付代收款	71,630
110104 零用金	60,000	28 其他負債	62,000
110901 預付款	53,300	280301 存入保證金	62,000
14 固定資產	457,162,431	3 淨資產	457,295,997
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	457,295,997
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	457,295,997
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-62,353,480		
140501 機械及設備	12,508,138		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,164,839		
140601 交通及運輸設備	3,052,267		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,615,193		
140701 雜項設備	37,774,961		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,346,075		
16 無形資產	20,266		
160102 電腦軟體	20,266		
合 計	457,429,627	合 計	457,429,627

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	8,421,193	39,525,998
公庫撥入數	8,384,693	39,414,496
財產收益	16,000	32,000
其他收入	20,500	79,502
支出	8,718,232	40,565,954
繳付公庫數	36,500	111,502
人事支出	5,201,581	30,911,682
業務支出	3,131,112	8,152,235
折舊、折耗及攤銷	349,039	1,390,535
收支餘絀	-297,039	-1,039,956

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04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	-61,278,420	0	0	-1,075,060	133,111,983
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	224,280	0	-164,836	1,343,299
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	0	0	-29,119	437,074
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	12,999	0	-118,738	1,428,886
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	-1,387,753	457,162,431
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	2,782	0	20,266
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	2,782	0	20,266
合計	569,427,787	-111,091,834	237,279	2,782	-1,387,753	457,182,697

備註：  
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04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	111,502	39,414,496	39,525,998	收入
	0	39,414,496	39,414,496	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	32,000	0	32,000	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	79,502	0	79,502	其他收入
歲出	39,301,196	1,264,758	40,565,954	支出
	0	111,502	111,502	繳付公庫數
人事費	30,911,682	0	30,911,682	人事支出
業務費	8,289,514	-137,279	8,152,235	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	1,390,535	1,390,535	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-39,189,694	38,149,738	-1,039,956	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。