

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員 李雅玲

機關長官 陳文儀代理

# 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.....	3
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	16
二、 收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	19

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11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	60,000	60,000	54,000	0	0	46,600
				財產收入	0			100,600		
				0711200000-2	60,000	60,000	54,000	0	0	46,600
				外交及國際事務學院	0			100,600		
				0711200100-7	60,000	60,000	54,000	0	0	43,000
				財產孳息	0			97,000		
07	86	01	01	0711200103-5	60,000	60,000	54,000	0	0	43,000
				租金收入	0			97,000		
				0711200500-5	0	0	0	0	0	3,600
				廢舊物資售價	0			3,600		
				1200000000-8	364,000	364,000	334,000	27,900	0	-98,787
				其他收入	0			235,213		
07	86	01	01	1211200000-1	364,000	364,000	334,000	27,900	0	-98,787
				外交及國際事務學院	0			235,213		
				1211200200-0	364,000	364,000	334,000	27,900	0	-98,787
				雜項收入	0			235,213		
				1211200210-4	364,000	364,000	334,000	27,900	0	-101,045
				其他雜項收入	0			232,955		
07	86	01	02	1211200201-3	0	0	0	0	0	2,258
				收回以前年度歲出	0			2,258		

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11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)		
				合計	424,000	424,000	27,900	0	-52,187	
					0		335,813			

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11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	87,309,000	8,873,296	13,418,713
					0	0			73,890,287	371,400
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	80,747,000	0	80,747,000	74,082,000	4,889,691	11,559,844
					0	0			62,522,156	3,900
					0	0			0	
				10 人事費	52,127,000	0	52,127,000	46,933,000	3,357,346	999,460
					0	0			45,933,540	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,620,000	0	28,620,000	27,149,000	1,532,345	10,560,384
					0	0			16,588,616	3,900
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	963,000	0	963,000	963,000	0	64
					0	0			962,936	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	963,000	0	963,000	963,000	0	64
					0	0			962,936	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	15,050,000	0	15,050,000	12,264,000	3,983,605	1,858,805
					0	0			10,405,195	367,500
					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11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	15,050,000	0	15,050,000	12,264,000	3,983,605	1,858,805
					0	0			10,405,195	367,500
					0	0			0	
				20 業務費	15,050,000	0	15,050,000	12,264,000	3,983,605	1,858,805
					0	0			10,405,195	367,500
					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	854,600	0	854,600	854,600	0	0
					0	0			854,600	0
					0	0			0	0
				10 人事費	854,600	0	854,600	854,600	0	0
					0	0			854,600	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	16,217,945	0	16,217,945	16,217,945	1,360,531	0
					0	0			16,217,945	0
					0	0			0	0
				10 人事費	16,217,945	0	16,217,945	16,217,945	1,360,531	0
					0	0			16,217,945	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11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		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					
27				3977013900-0 調整軍公教人員待遇準備	1,340,227	0	1,340,227	135,137	0		
					0	0		1,340,227	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,340,227	0	1,340,227	135,137	0		
					0	0		1,340,227	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	562,870	0	562,870	51,170	0		
					0	0		562,870	0		
					0	0		0			
				10 人事費	562,870	0	562,870	51,170	0		
					0	0		562,870	0		
					0	0		0			
				合計	115,860,642	0	115,860,642	106,284,642	13,418,713		
					0	0		92,865,929	371,400		
					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11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	0	1,883,600
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	1,883,600	0	0	0	0	1,883,600
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	500,000	500,000	0	1,618,000
					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	0	1,118,000
						0	0	0	0	0	0
						1,000,000	0	500,000	500,000	0	500,000



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11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	0 500,000	0 500,000	0 0	0 500,000	0 0
					20 業務費	0 1,000,000	0 0	0 500,000	0 500,000	0 0	0 500,000	0 0
					小計	0 2,118,000	0 0	0 500,000	0 500,000	0 0	0 1,618,000	0 0
					合計	0 4,001,600	0 0	0 500,000	0 500,000	0 0	0 3,501,600	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11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	45,933,540	0	1,340,227	16,217,945	562,870
1015 法定編制人員待遇	30,002,603	0	1,268,659	0	0
1020 約聘僱人員待遇	431,841	0	17,808	0	0
1025 技工及工友待遇	793,758	0	53,760	0	0
1030 獎金	7,961,509	0	0	0	0
1035 其他給與	416,898	0	0	0	0
1040 加班費	810,463	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	16,217,945	562,870
1050 退休離職儲金	3,030,347	0	0	0	0
1055 保險	2,486,121	0	0	0	0
20 業務費	16,588,616	10,405,195	0	0	0
2003 教育訓練費	44,300	0	0	0	0
2006 水電費	2,457,607	0	0	0	0
2009 通訊費	529,238	130	0	0	0
2018 資訊服務費	143,600	4,604	0	0	0
2021 其他業務租金	136,415	38,168	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,370	0	0	0	0
2027 保險費	273,269	26,003	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	30,000	1,946,670	0	0	0
2039 委辦費	0	992,500	0	0	0
2051 物品	515,232	0	0	0	0
2054 一般事務費	7,804,434	7,386,447	0	0	0
2063 房屋建築養護費	1,098,877	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11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	854,600	64,909,182			
1015 法定編制人員待遇	0	31,271,262			
1020 約聘僱人員待遇	0	449,649			
1025 技工及工友待遇	0	847,518			
1030 獎金	0	7,961,509			
1035 其他給與	854,600	1,271,498			
1040 加班費	0	810,463			
1045 退休退職給付	0	16,780,815			
1050 退休離職儲金	0	3,030,347			
1055 保險	0	2,486,121			
20 業務費	0	26,993,811			
2003 教育訓練費	0	44,300			
2006 水電費	0	2,457,607			
2009 通訊費	0	529,368			
2018 資訊服務費	0	148,204			
2021 其他業務租金	0	174,583			
2024 稅捐及規費	0	12,370			
2027 保險費	0	299,272			
2036 按日按件計資酬金	0	1,976,670			
2039 委辦費	0	992,500			
2051 物品	0	515,232			
2054 一般事務費	0	15,190,881			
2063 房屋建築養護費	0	1,098,877			

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11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
2066 車輛及辦公器具養護費	123,536	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	3,297,880	0	0	0	0
2072 國內旅費	920	1,307	0	0	0
2078 國外旅費	97,996	0	0	0	0
2084 短程車資	22,942	9,366	0	0	0
30 設備及投資*	962,936	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	297,762	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	665,174	0	0	0	0
合計	63,485,092	10,405,195	1,340,227	16,217,945	562,870

外交部外交及國際事務學院

歲出用途別累計表

中華民國113年01月01日至113年11月30日

經資門分列

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			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	123,536			
2069 設施及機械設備養護費	0	3,297,880			
2072 國內旅費	0	2,227			
2078 國外旅費	0	97,996			
2084 短程車資	0	32,308			
30 設備及投資*	0	962,936			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	297,762			
3035 雜項設備費*	0	665,174			
合計	854,600	92,865,929			

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11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	335,813	0	0	0	0	0	0	0	335,813
本年度	335,813	0	0	0	0	0	0	0	335,813
0711200103 租金收入	97,000	0	0	0	0	0	0	0	97,000
0711200500 廢舊物資售價	3,600	0	0	0	0	0	0	0	3,600
1211200201 收回以前年度歲出	2,258	0	0	0	0	0	0	0	2,258
1211200210 其他雜項收入	232,955	0	0	0	0	0	0	0	232,955
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

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11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)			
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
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11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	93,365,929	371,400	0	0	60,000	0	0	0	93,797,329	16,488,913
本年度	92,865,929	371,400	0	0	60,000	0	0	0	93,297,329	12,987,313
一、本年度經費	73,890,287	371,400	0	0	60,000	0	0	0	74,321,687	12,987,313
3911200100 一般行政	63,485,092	3,900	0	0	60,000	0	0	0	63,548,992	11,496,008
3911201025 外交領事人員訓練	10,405,195	367,500	0	0	0	0	0	0	10,772,695	1,491,305
二、統籌科目	18,975,642	0	0	0	0	0	0	0	18,975,642	0
3977013900 調整軍公教人員待遇準備	1,340,227	0	0	0	0	0	0	0	1,340,227	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	16,217,945	0	0	0	0	0	0	0	16,217,945	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	562,870	0	0	0	0	0	0	0	562,870	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	854,600	0	0	0	0	0	0	0	854,600	0
以前年度	500,000	0	0	0	0	0	0	0	500,000	3,501,600
一、以前年度應付(保留)數	500,000	0	0	0	0	0	0	0	500,000	3,501,600
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11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	500,000	0	0	0	0	0	0	0	500,000	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113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	457,828,672	2 負債	1,962,281
11 流動資產	2,393,681	21 流動負債	162,281
110103 專戶存款	1,962,281	210302 應付代收款	162,281
110104 零用金	60,000	28 其他負債	1,800,000
110901 預付款	371,400	280301 存入保證金	1,800,000
14 固定資產	455,419,594	3 淨資產	455,866,391
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	455,866,391
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	455,866,391
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-64,234,835		
140501 機械及設備	12,366,577		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,251,869		
140601 交通及運輸設備	3,064,657		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,666,916		
140701 雜項設備	37,712,881		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,877,553		
16 無形資產	15,397		
160102 電腦軟體	15,397		
合 計	457,828,672	合 計	457,828,672

附註：

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,556,334	94,133,142
公庫撥入數	10,528,434	93,797,329
財產收益	0	100,600
其他收入	27,900	235,213
支出	11,300,422	96,602,704
繳付公庫數	27,900	335,813
人事支出	4,904,184	64,909,182
業務支出	6,015,950	27,493,811
財產損失	0	9,169
折舊、折耗及攤銷	352,388	3,854,729
收支餘絀	-744,088	-2,469,562

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11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	-2,956,415	131,230,628
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	297,762	215,043	-251,866	1,114,708
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	12,390	0	-80,842	397,741
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	652,784	701,865	349,784	1,835,328
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	962,936	916,908	-2,939,339	455,419,594
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	7,651	0	15,397
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	7,651	0	15,397
合計	569,427,787	-111,091,834	962,936	924,559	-2,939,339	455,434,991

備註：

- 1、本表成本變動增加數合計 \$ 962,936元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 962,936元無差異。
- 2、本表固定資產、無形資產期末帳面金額分別為 \$ 455,419,594及15,397元與國有財產增減表財產總值無差異。

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113年01月01日至113年11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	335,813	93,797,329	94,133,142	收入
	0	93,797,329	93,797,329	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	100,600	0	100,600	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	235,213	0	235,213	其他收入
歲出	92,865,929	3,736,775	96,602,704	支出
	0	335,813	335,813	繳付公庫數
人事費	64,909,182	0	64,909,182	人事支出
業務費	26,993,811	500,000	27,493,811	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	962,936	-962,936	0	
	0	9,169	9,169	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	3,854,729	3,854,729	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-92,530,116	90,060,554	-2,469,562	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。
- 3、業務費調整數500,000元，係本年度預付款轉列以前年度未撥保留數。
- 4、本年度8月報廢冷氣、跑步機、視聽機等7項財產原值 \$ 916,908元，財產交易損失 \$ 9,169元。