

外交部外交及國際事務學院

會計月報

中華民國 113 年 5 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05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				0700000000-9 財產收入	60,000 0	60,000	18,000 0	0 32,000	0 0	14,000 14,000
	87			0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000 0	60,000	18,000 0	0 32,000	0 0	14,000 14,000
		01		0711200100-7 財產孳息	60,000 0	60,000	18,000 0	0 32,000	0 0	14,000 14,000
			01	0711200103-5 租金收入	60,000 0	60,000	18,000 0	0 32,000	0 0	14,000 14,000
07				1200000000-8 其他收入	364,000 0	364,000	153,000 0	23,970 103,472	0 0	-49,528 -49,528
	86			1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000 0	364,000	153,000 0	23,970 103,472	0 0	-49,528 -49,528
		01		1211200200-0 雜項收入	364,000 0	364,000	153,000 0	23,970 103,472	0 0	-49,528 -49,528
			01	1211200210-4 其他雜項收入	364,000 0	364,000	153,000 0	23,970 101,420	0 0	-51,580 -51,580
			02	1211200201-3 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 2,052	0 0	2,052 2,052
				合計	424,000 0	424,000	171,000	23,970 135,472	0	-35,528

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05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	38,149,000	4,572,833	1,988,707
					0	0			36,160,293	130,700
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	80,747,000	0	80,747,000	34,058,000	4,223,569	796,815
					0	0			33,261,185	130,700
					0	0			0	
				10 人事費	52,127,000	0	52,127,000	26,734,000	3,295,382	240,672
					0	0			26,493,328	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,620,000	0	28,620,000	7,324,000	928,187	556,143
					0	0			6,767,857	130,700
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	963,000	0	963,000	251,000	149,669	1,331
					0	0			249,669	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	963,000	0	963,000	251,000	149,669	1,331
					0	0			249,669	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	15,050,000	0	15,050,000	3,840,000	199,595	1,190,561
					0	0			2,649,439	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05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					
			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	15,050,000	0	15,050,000	3,840,000	199,595	1,190,561	
					0	0			2,649,439	0	
					0	0			0		
				20 業務費	15,050,000	0	15,050,000	3,840,000	199,595	1,190,561	
					0	0			2,649,439	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	
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	0	0	
					0	0			311,300	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	311,300	0	311,300	311,300	0	0	
					0	0			311,300	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,929,226	0	7,929,226	7,929,226	1,294,346	0	
					0	0			7,929,226	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	7,929,226	0	7,929,226	7,929,226	1,294,346	0	
					0	0			7,929,226	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05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)	
27				3977013900-0 調整軍公教人員待遇準備	675,220	0	675,220	112,344	0	
					0	0		675,220	0	
					0	0		0		
				10 人事費	675,220	0	675,220	675,220	112,344	0
					0	0		675,220	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	255,850	0	255,850	51,170	0	
					0	0		255,850	0	
					0	0		0		
				10 人事費	255,850	0	255,850	255,850	51,170	0
					0	0		255,850	0	
					0	0		0		
				合計	106,056,596	0	106,056,596	47,320,596	6,030,693	1,988,707
					0	0		45,331,889	130,700	
					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05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
			01		3911200100-7 一般行政	1,883,600	0	0	0	0	1,883,600	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0	0
					小計	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
			01		3911200100-7 一般行政	2,118,000	0	0	0	0	2,118,000	0
					20 業務費	0	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	0	0
						1,000,000	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05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05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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	26,493,328	0	675,220	7,929,226	255,850
1015 法定編制人員待遇	14,944,893	0	639,436	0	0
1020 約聘僱人員待遇	213,945	0	8,904	0	0
1025 技工及工友待遇	395,978	0	26,880	0	0
1030 獎金	7,795,239	0	0	0	0
1035 其他給與	231,452	0	0	0	0
1040 加班費	378,241	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,929,226	255,850
1050 退休離職儲金	1,364,796	0	0	0	0
1055 保險	1,168,784	0	0	0	0
20 業務費	6,767,857	2,649,439	0	0	0
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	0
2006 水電費	716,685	0	0	0	0
2009 通訊費	221,155	130	0	0	0
2018 資訊服務費	79,100	0	0	0	0
2021 其他業務租金	62,323	19,628	0	0	0
2024 稅捐及規費	7,570	0	0	0	0
2027 保險費	264,902	6,784	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	15,000	831,200	0	0	0
2051 物品	236,830	0	0	0	0
2054 一般事務費	3,217,998	1,790,505	0	0	0
2063 房屋建築養護費	207,352	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	78,823	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05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	311,300	35,664,924			
1015 法定編制人員待遇	0	15,584,329			
1020 約聘僱人員待遇	0	222,849			
1025 技工及工友待遇	0	422,858			
1030 獎金	0	7,795,239			
1035 其他給與	311,300	542,752			
1040 加班費	0	378,241			
1045 退休退職給付	0	8,185,076			
1050 退休離職儲金	0	1,364,796			
1055 保險	0	1,168,784			
20 業務費	0	9,417,296			
2003 教育訓練費	0	20,000			
2006 水電費	0	716,685			
2009 通訊費	0	221,285			
2018 資訊服務費	0	79,100			
2021 其他業務租金	0	81,951			
2024 稅捐及規費	0	7,570			
2027 保險費	0	271,686			
2036 按日按件計資酬金	0	846,200			
2051 物品	0	236,830			
2054 一般事務費	0	5,008,503			
2063 房屋建築養護費	0	207,352			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	78,823			

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05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	調整軍公教人員待遇準備
2069 設施及機械設備養護費	1,627,552	0	0	0	0
2072 國內旅費	340	0	0	0	0
2084 短程車資	12,227	1,192	0	0	0
30 設備及投資*	249,669	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	224,280	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	25,389	0	0	0	0
合計	33,510,854	2,649,439	675,220	7,929,226	255,850

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05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				
	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	0	1,627,552			
2072 國內旅費	0	340			
2084 短程車資	0	13,419			
30 設備及投資*	0	249,669			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	224,280			
3035 雜項設備費*	0	25,389			
合計	311,300	45,331,889			

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05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	135,472	0	0	0	0	0	0	0	135,472
本年度	135,472	0	0	0	0	0	0	0	135,472
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	101,420	0	0	0	0	0	0	0	101,420
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05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05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	45,331,889	130,700	0	0	60,000	0	0	0	45,522,589	5,799,607
本年度	45,331,889	130,700	0	0	60,000	0	0	0	45,522,589	1,798,007
一、本年度經費	36,160,293	130,700	0	0	60,000	0	0	0	36,350,993	1,798,007
3911200100 一般行政	33,510,854	130,700	0	0	60,000	0	0	0	33,701,554	607,446
3911201025 外交領事人員訓練	2,649,439	0	0	0	0	0	0	0	2,649,439	1,190,561
二、統籌科目	9,171,596	0	0	0	0	0	0	0	9,171,596	0
3977013900 調整軍公教人員待遇準備	675,220	0	0	0	0	0	0	0	675,220	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,929,226	0	0	0	0	0	0	0	7,929,226	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	255,850	0	0	0	0	0	0	0	255,850	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05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)			
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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	457,172,888	2 負債	136,147
11 流動資產	326,847	21 流動負債	74,147
110103 專戶存款	136,147	210302 應付代收款	74,147
110104 零用金	60,000	28 其他負債	62,000
110901 預付款	130,700	280301 存入保證金	62,000
14 固定資產	456,826,471	3 淨資產	457,036,741
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	457,036,741
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	457,036,741
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-62,622,245		
140501 機械及設備	12,508,138		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,207,374		
140601 交通及運輸設備	3,064,657		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,622,471		
140701 雜項設備	37,774,961		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,375,847		
16 無形資產	19,570		
160102 電腦軟體	19,570		
合 計	457,172,888	合 計	457,172,888

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	6,132,063	45,658,061
公庫撥入數	6,108,093	45,522,589
財產收益	0	32,000
其他收入	23,970	103,472
支出	6,391,319	46,957,273
繳付公庫數	23,970	135,472
人事支出	4,753,242	35,664,924
業務支出	1,265,061	9,417,296
折舊、折耗及攤銷	349,046	1,739,581
收支餘絀	-259,256	-1,299,212

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05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	-1,343,825	132,843,218
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	224,280	0	-207,371	1,300,764
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	12,390	0	-36,397	442,186
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	12,999	0	-148,510	1,399,114
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	249,669	0	-1,736,103	456,826,471
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	3,478	0	19,570
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	3,478	0	19,570
合計	569,427,787	-111,091,834	249,669	3,478	-1,736,103	456,846,041

備註：

- 1、本月增購個人電腦、投影機、螢幕等設備計 \$ 249,669元(明細詳國有財產增減表)。
- 2、本表成本變動增加數合計 \$ 249,669元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 249,669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113年01月01日至113年05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	135,472	45,522,589	45,658,061	收入
	0	45,522,589	45,522,589	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	103,472	0	103,472	其他收入
歲出	45,331,889	1,625,384	46,957,273	支出
	0	135,472	135,472	繳付公庫數
人事費	35,664,924	0	35,664,924	人事支出
業務費	9,417,296	0	9,417,296	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	249,669	-249,669	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	1,739,581	1,739,581	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-45,196,417	43,897,205	-1,299,212	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。