

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 113 年 1 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.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

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01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	120,000 0	120,000	0	0 0	0	0
	87			0711200000-2 外交及國際事務學院	120,000 0	120,000	0	0 0	0	0
		01		0711200100-7 財產孳息	120,000 0	120,000	0	0 0	0	0
			01	0711200103-5 租金收入	120,000 0	120,000	0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	728,000 0	728,000	31,000	22,902 22,902	0	-8,098
	86			1211200000-1 外交及國際事務學院	728,000 0	728,000	31,000	22,902 22,902	0	-8,098
		01		1211200200-0 雜項收入	728,000 0	728,000	31,000	22,902 22,902	0	-8,098
			01	1211200210-4 其他雜項收入	728,000 0	728,000	31,000	20,850 20,850	0	-10,150
			02	1211200201-3 收回以前年度歲出	0 0	0	0	2,052 2,052	0	2,052
				合計	848,000 0	848,000	31,000	22,902 22,902	0	-8,098

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01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	195,257,000	0	195,257,000	15,433,000	9,817,668	5,615,332
					0	0			9,817,668	81,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	162,324,000	0	162,324,000	14,738,000	9,571,242	5,166,758
					0	0			9,571,242	11,300
					0	0			0	
				10 人事費	104,254,000	0	104,254,000	13,266,000	9,364,599	3,901,401
					0	0			9,364,599	0
					0	0			0	
				20 業務費	58,070,000	0	58,070,000	1,472,000	206,643	1,265,357
					0	0			206,643	11,300
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	1,964,000	0	1,964,000	0	171,458	-171,458
					0	0			171,458	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,964,000	0	1,964,000	0	171,458	-171,458
					0	0			171,458	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	30,719,000	0	30,719,000	695,000	74,968	620,032
					0	0			74,968	70,000
					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01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)		
05	03	01	3911201025-9	30,719,000	0	30,719,000	695,000	74,968	620,032		
			外交領事人員訓練	0	0	0	74,968	70,000			
				0	0	0	0	0			
			20	30,719,000	0	30,719,000	695,000	74,968	620,032		
			業務費	0	0	0	74,968	70,000			
				0	0	0	0	0			
			3911209800-8	250,000	0	250,000	0	0	0		
			第一預備金	0	0	0	0	0			
				0	0	0	0	0			
			20	250,000	0	250,000	0	0	0		
	業務費	0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
		0	0	0	0	0					
			7606205300-6	1,225,565	0	1,225,565	1,225,565	1,225,565	0		
			公務人員退休撫卹給付	0	0	0	1,225,565	1,225,565	0		
				0	0	0	0	0	0		
			10	1,225,565	0	1,225,565	1,225,565	1,225,565	0		
			人事費	0	0	0	1,225,565	1,225,565	0		
				0	0	0	0	0	0		
			合計	196,482,565	0	196,482,565	16,658,565	11,043,233	5,615,332		
				0	0	0	11,043,233	11,043,233	81,300		
				0	0	0	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01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
			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	2,500,000	0	0	0	2,500,000	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	1,500,000	0	0	0	1,500,000	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01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
				01	0	0	0	0	0	0	
					1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	
					0	0	0	0	0	0	
					1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	
					0	0	0	0	0	0	
					2,500,000	0	0	0	0	2,500,000	
					0	0	0	0	0	0	
					4,383,600	0	0	0	0	4,383,600	

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01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	9,364,599	0	1,225,565	10,590,164	
1015 法定編制人員待遇	4,809,961	0	0	4,809,961	
1020 約聘僱人員待遇	68,642	0	0	68,642	
1025 技工及工友待遇	130,533	0	0	130,533	
1030 獎金	3,970,324	0	0	3,970,324	
1040 加班費	91,363	0	0	91,363	
1045 退休退職給付	0	0	1,225,565	1,225,565	
1050 退休離職儲金	233,256	0	0	233,256	
1055 保險	60,520	0	0	60,520	
20 業務費	206,643	74,968	0	281,611	
2006 水電費	138,345	0	0	138,345	
2009 通訊費	38,392	0	0	38,392	
2018 資訊服務費	8,000	0	0	8,000	
2036 按日按件計資酬金	0	23,850	0	23,850	
2051 物品	4,701	0	0	4,701	
2054 一般事務費	17,205	51,118	0	68,323	
30 設備及投資*	171,458	0	0	171,458	
3030 資訊軟硬體設備費*	171,458	0	0	171,458	
合計	9,742,700	74,968	1,225,565	11,043,233	

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01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	22,902	0	0	0	0	0	0	0	22,902
本年度	22,902	0	0	0	0	0	0	0	22,902
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	20,850	0	0	0	0	0	0	0	20,850
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113年01月01日至113年01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)			
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113年01月01日至113年01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	11,043,233	81,300	0	0	60,000	0	0	0	11,184,533	9,857,632
本年度	11,043,233	81,300	0	0	60,000	0	0	0	11,184,533	5,474,032
一、本年度經費	9,817,668	81,300	0	0	60,000	0	0	0	9,958,968	5,474,032
3911200100 一般行政	9,742,700	11,300	0	0	60,000	0	0	0	9,814,000	4,924,000
3911201025 外交領事人員訓練	74,968	70,000	0	0	0	0	0	0	144,968	550,032
二、統籌科目	1,225,565	0	0	0	0	0	0	0	1,225,565	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,225,565	0	0	0	0	0	0	0	1,225,565	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,383,600
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,383,600
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	1,500,000
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01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	458,460,352	2 負債	156,388
11 流動資產	297,688	21 流動負債	94,388
110103 專戶存款	156,388	210302 應付代收款	94,388
110104 零用金	60,000	28 其他負債	62,000
110901 預付款	81,300	280301 存入保證金	62,000
14 固定資產	458,140,312	3 淨資產	458,303,964
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	458,303,964
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	458,303,964
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-61,547,185		
140501 機械及設備	12,455,316		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,038,417		
140601 交通及運輸設備	3,052,267		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,593,353		
140701 雜項設備	37,761,962		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,256,930		
16 無形資產	22,352		
160102 電腦軟體	22,352		
合 計	458,460,352	合 計	458,460,352

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01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,207,435	11,207,435
公庫撥入數	11,184,533	11,184,533
其他收入	22,902	22,902
支出	11,239,424	11,239,424
繳付公庫數	22,902	22,902
人事支出	10,590,164	10,590,164
業務支出	281,611	281,611
折舊、折耗及攤銷	344,747	344,747
收支餘絀	-31,989	-31,989

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01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	-268,765	133,918,278
機械及設備	12,283,858	-11,000,003	171,458	0	-38,414	1,416,899
交通及運輸設備	3,052,267	-2,586,074	0	0	-7,279	458,914
雜項設備	37,761,962	-36,227,337	0	0	-29,593	1,505,032
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	171,458	0	-344,051	458,140,312
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	696	0	22,352
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	696	0	22,352
合計	569,427,787	-111,091,834	171,458	696	-344,051	458,162,664

備註：  
本月成本變動增加數合計 \$ 171,458 與經費累計表之「設備及投資」累計實現數 \$ 171,458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01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	22,902	11,184,533	11,207,435	收入
	0	11,184,533	11,184,533	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	0	0	0	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	22,902	0	22,902	其他收入
歲出	11,043,233	196,191	11,239,424	支出
	0	22,902	22,902	繳付公庫數
人事費	10,590,164	0	10,590,164	人事支出
業務費	281,611	0	281,611	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	171,458	-171,458	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	344,747	344,747	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-11,020,331	10,988,342	-31,989	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。