

外交部外交及國際事務學院

# 會計月報

中華民國 112 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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

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112年01月01日至112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				0700000000-9 財產收入	60,000 0	60,000	6,000 0	0 0	-6,000	
	87			0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000 0	60,000	6,000 0	0 0	-6,000	
		01		0711200100-7 財產孳息	60,000 0	60,000	6,000 0	0 0	-6,000	
			01	0711200103-5 租金收入	60,000 0	60,000	6,000 0	0 0	-6,000	
07				1200000000-8 其他收入	364,000 0	364,000	93,000 24,400	24,400 70,426	0	-22,574
	86			1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000 0	364,000	93,000 24,400	24,400 70,426	0	-22,574
		01		1211200200-0 雜項收入	364,000 0	364,000	93,000 24,400	24,400 70,426	0	-22,574
			02	1211200210-4 其他雜項收入	364,000 0	364,000	93,000 24,400	24,400 70,426	0	-22,574
				合計	424,000 0	424,000	99,000 24,400	24,400 70,426	0	-28,574

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112年01月01日至112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	83,075,000	0	83,200,000	28,470,000	5,843,117	4,232,694
					0	0			24,237,306	1,013,000
					125,000	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	69,266,000	0	69,266,000	26,102,000	4,420,270	3,668,661
					0	0			22,433,339	1,013,000
					0	0			0	
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	22,649,000	3,194,922	2,876,230
					0	0			19,772,770	1,013,000
					0	0			0	
				20 業務費	16,589,000	0	16,589,000	3,453,000	1,225,348	792,431
					0	0			2,660,569	0
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	220,000	0	166,559
					0	0			53,441	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	220,000	0	166,559
					0	0			53,441	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	12,881,000	0	12,881,000	2,148,000	1,422,847	397,474
					0	0			1,750,526	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112年01月01日至112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		應付數(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					
			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	12,881,000	0	12,881,000	2,148,000	1,422,847	397,474	
					0	0			1,750,526	0	
					0	0			0		
				20 業務費	12,881,000	0	12,881,000	2,148,000	1,422,847	397,474	
					0	0			1,750,526	0	
					0	0			0		
		03		3911209800-8 第一預備金	0	0	125,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					125,000	0			0		
				60 預備金	0	0	125,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					125,000	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	68,700	0	68,700	68,700	68,700	0	
					0	0			68,700	0	
					0	0			0		
				10 人事費	68,700	0	68,700	68,700	68,700	0	
					0	0			68,700	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,701,949	0	3,701,949	3,701,949	1,233,983	0	
					0	0			3,701,949	0	
					0	0			0		
				10 人事費	3,701,949	0	3,701,949	3,701,949	1,233,983	0	
					0	0			3,701,949	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112年01月01日至112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)	
				合計	86,845,649	0	86,970,649	7,145,800	4,232,694	
					0	0		28,007,955	1,013,000	
					125,000	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112年01月01日至112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
			01		3911200100-7 一般行政	6,383,600	0	0	0	6,383,600	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					業務費	1,883,600	0	0	0	1,883,600	0
			02		3911201000-8 外交領事人員講習	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員講習	4,500,000	0	0	0	4,500,000	0
			01		3911201025-9 外交領事人員訓練	0	0	0	0	0	0
					外交領事人員訓練	4,500,000	0	0	0	4,500,000	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					業務費	4,500,000	0	0	0	4,500,000	0
					小計	0	0	0	0	0	0
					小計	6,383,600	0	0	0	6,383,600	0
					合計	0	0	0	0	0	0
					合計	6,383,600	0	0	0	6,383,600	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112年01月01日至112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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	19,772,770	0	3,701,949	68,700	23,543,419
1015 法定編制人員待遇	9,967,400	0	0	0	9,967,400
1020 約聘僱人員待遇	141,274	0	0	0	141,274
1025 技工及工友待遇	403,853	0	0	0	403,853
1030 獎金	7,798,374	0	0	0	7,798,374
1035 其他給與	0	0	0	68,700	68,700
1040 加班值班費	112,679	0	0	0	112,679
1045 退休退職給付	0	0	3,701,949	0	3,701,949
1050 退休離職儲金	813,544	0	0	0	813,544
1055 保險	535,646	0	0	0	535,646
20 業務費	2,660,569	1,750,526	0	0	4,411,095
2006 水電費	217,321	0	0	0	217,321
2009 通訊費	119,115	0	0	0	119,115
2018 資訊服務費	56,387	0	0	0	56,387
2021 其他業務租金	48,653	0	0	0	48,653
2024 稅捐及規費	450	0	0	0	450
2027 保險費	194,298	0	0	0	194,298
2036 按日按件計資酬金	9,000	812,650	0	0	821,650
2051 物品	121,592	0	0	0	121,592
2054 一般事務費	1,228,040	937,876	0	0	2,165,916
2063 房屋建築養護費	13,125	0	0	0	13,125
2069 設施及機械設備養護費	650,258	0	0	0	650,258
2084 短程車資	2,330	0	0	0	2,330

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112年01月01日至112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				合計
	一般行政	外交領事人員訓練	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
30 設備及投資*	53,441	0	0	0	53,441
3035 雜項設備費*	53,441	0	0	0	53,441
合計	22,486,780	1,750,526	3,701,949	68,700	28,007,955

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112年01月01日至112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	70,426	0	0	0	0	0	0	0	70,426
本年度	70,426	0	0	0	0	0	0	0	70,426
1211200210 其他雜項收入	70,426	0	0	0	0	0	0	0	70,426
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	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112年01月01日至112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)			
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112年01月01日至112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)	其他應收款 (7)			
合計	28,007,955	1,013,000	0	0	60,000	0	0	0	29,080,955	9,543,294
本年度	28,007,955	1,013,000	0	0	60,000	0	0	0	29,080,955	3,159,694
一、本年度經費	24,237,306	1,013,000	0	0	60,000	0	0	0	25,310,306	3,159,694
3911200100 一般行政	22,486,780	1,013,000	0	0	60,000	0	0	0	23,559,780	2,762,220
3911201025 外交領事人員訓練	1,750,526	0	0	0	0	0	0	0	1,750,526	397,474
二、統籌科目	3,770,649	0	0	0	0	0	0	0	3,770,649	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,701,949	0	0	0	0	0	0	0	3,701,949	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	68,700	0	0	0	0	0	0	0	68,700	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,383,600
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,383,600
111年度 3911200100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,883,600
111年度 3911201025 外交領事人員訓練	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,500,000
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112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	462,117,522	2 負債	447,304
11 流動資產	1,520,304	21 流動負債	210,044
110103 專戶存款	447,304	210302 應付代收款	210,044
110104 零用金	60,000	28 其他負債	237,260
110901 預付款	1,013,000	280301 存入保證金	237,260
14 固定資產	460,543,909	3 淨資產	461,670,218
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	461,670,218
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	461,670,218
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-58,859,535		
140501 機械及設備	12,137,944		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,836,661		
140601 交通及運輸設備	2,690,272		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,561,667		
140701 雜項設備	37,636,979		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,970,075		
16 無形資產	53,309		
160102 電腦軟體	53,309		
合 計	462,117,522	合 計	462,117,522

附註：保證品(應付保證品) 219,000元

外交部外交及國際事務學院

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	8,078,200	29,151,381
公庫撥入數	8,053,800	29,080,955
其他收入	24,400	70,426
支出	7,532,625	29,113,039
繳付公庫數	24,400	70,426
人事支出	4,497,605	23,543,419
業務支出	2,648,195	4,411,095
折舊、折耗及攤銷	362,425	1,088,099
收支餘絀	545,575	38,342

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112年01月01日至112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	-58,053,240	0	0	-806,295	136,605,928
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	0	0	-141,629	1,301,283
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	0	0	-37,967	128,605
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	53,441	0	-85,719	1,666,904
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	568,718,406	-107,156,328	53,441	0	-1,071,610	460,543,909
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	69,798	0	0	16,489	0	53,309
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	69,798	0	0	16,489	0	53,309
合計	568,788,204	-107,156,328	53,441	16,489	-1,071,610	460,597,218

備註：  
本月成本變動增加數合計 \$ 53,441元與經費累計表「設備及投資」累計實現數 \$ 53,441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112年01月01日至112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	70,426	29,080,955	29,151,381	收入
	0	29,080,955	29,080,955	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	70,426	0	70,426	其他收入
歲出	28,007,955	1,105,084	29,113,039	支出
	0	70,426	70,426	繳付公庫數
人事費	23,543,419	0	23,543,419	人事支出
業務費	4,411,095	0	4,411,095	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	53,441	-53,441	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	1,088,099	1,088,099	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-27,937,529	27,975,871	38,342	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。