

外交部外交及國際事務學院

會計月報

中華民國 112 年 2 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.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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02月28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	0 0	0 0	0 0	
	87			0711200000-2 外交及國際事務學院	60,000 0	60,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0711200100-7 財產孳息	60,000 0	60,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0711200103-5 租金收入	60,000 0	60,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	364,000 0	364,000	62,000	24,900 46,026	0	-15,974
	86			1211200000-1 外交及國際事務學院	364,000 0	364,000	62,000	24,900 46,026	0	-15,974
		01		1211200200-0 雜項收入	364,000 0	364,000	62,000	24,900 46,026	0	-15,974
			02	1211200210-4 其他雜項收入	364,000 0	364,000	62,000	24,900 46,026	0	-15,974
				合計	424,000 0	424,000	62,000	24,900 46,026	0	-15,974

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02月28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	84,196,000	0	84,321,000	22,736,000	4,661,647	4,341,811
					0	0			18,394,189	105,000
					125,000	0			0	
		01		3911200100-7 一般行政	69,601,000	0	69,601,000	21,150,000	4,381,418	3,136,931
					0	0			18,013,069	0
					0	0			0	
				10 人事費	52,677,000	0	52,677,000	19,222,000	3,327,886	2,644,152
					0	0			16,577,848	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,924,000	0	16,924,000	1,928,000	1,053,532	492,779
					0	0			1,435,221	0
					0	0			0	
		01		3911200100-7* 一般行政	928,000	0	928,000	200,000	0	146,559
					0	0			53,441	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	928,000	0	928,000	200,000	0	146,559
					0	0			53,441	0
					0	0			0	
		02		3911201000-8 外交領事人員講習	13,667,000	0	13,667,000	1,386,000	280,229	1,058,321
					0	0			327,679	105,000
					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112年01月01日至112年02月28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)		備註 (預付款)
05			01	3911201025-9 外交領事人員訓練	13,667,000	0	13,667,000	1,386,000	280,229	1,058,321	
					0	0			327,679	105,000	
					0	0			0		
				20 業務費	13,667,000	0	13,667,000	1,386,000	280,229	1,058,321	
					0	0			327,679	105,000	
					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		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,467,966	0	2,467,966	2,467,966	1,233,983	0	
					0	0			2,467,966	0	
					0	0			0		
	10 人事費	2,467,966	0	2,467,966	2,467,966	1,233,983	0				
		0	0			2,467,966	0				
		0	0			0					
	合計	86,663,966	0	86,788,966	25,203,966	5,895,630	4,341,811				
		0	0			20,862,155	105,000				
		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02月28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02月28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	16,577,848	0	2,467,966	19,045,814	
1015 法定編制人員待遇	7,628,480	0	0	7,628,480	
1020 約聘僱人員待遇	104,958	0	0	104,958	
1025 技工及工友待遇	301,703	0	0	301,703	
1030 獎金	7,829,175	0	0	7,829,175	
1040 加班值班費	20,455	0	0	20,455	
1045 退休退職給付	0	0	2,467,966	2,467,966	
1050 退休離職儲金	520,660	0	0	520,660	
1055 保險	172,417	0	0	172,417	
20 業務費	1,435,221	327,679	0	1,762,900	
2006 水電費	105,852	0	0	105,852	
2009 通訊費	79,116	0	0	79,116	
2018 資訊服務費	8,000	0	0	8,000	
2027 保險費	194,298	0	0	194,298	
2036 按日按件計資酬金	0	102,650	0	102,650	
2051 物品	44,381	0	0	44,381	
2054 一般事務費	699,460	225,029	0	924,489	
2063 房屋建築養護費	7,875	0	0	7,875	
2069 設施及機械設備養護費	295,239	0	0	295,239	
2084 短程車資	1,000	0	0	1,000	
30 設備及投資*	53,441	0	0	53,441	
3035 雜項設備費*	53,441	0	0	53,441	
合計	18,066,510	327,679	2,467,966	20,862,155	

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02月28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	46,026	0	0	0	0	0	0	0	46,026
本年度	46,026	0	0	0	0	0	0	0	46,026
1211200210 其他雜項收入	46,026	0	0	0	0	0	0	0	46,026
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02月28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02月28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	20,862,155	105,000	0	0	60,000	0	0	0	21,027,155	10,560,411
本年度	20,862,155	105,000	0	0	60,000	0	0	0	21,027,155	4,176,811
一、本年度經費	18,394,189	105,000	0	0	60,000	0	0	0	18,559,189	4,176,811
3911200100 一般行政	18,066,510	0	0	0	60,000	0	0	0	18,126,510	3,223,490
3911201025 外交領事人員訓練	327,679	105,000	0	0	0	0	0	0	432,679	953,321
二、統籌科目	2,467,966	0	0	0	0	0	0	0	2,467,966	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,467,966	0	0	0	0	0	0	0	2,467,966	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	461,521,429	2 負債	396,786
11 流動資產	561,786	21 流動負債	159,526
110103 專戶存款	396,786	210302 應付代收款	159,526
110104 零用金	60,000	28 其他負債	237,260
110901 預付款	105,000	280301 存入保證金	237,260
14 固定資產	460,900,837	3 淨資產	461,124,643
140101 土地	320,841,189	31 資產負債淨額	461,124,643
140401 房屋建築及設備	195,465,463	310101 資產負債淨額	461,124,643
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-58,590,770		
140501 機械及設備	12,137,944		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,789,454		
140601 交通及運輸設備	2,690,272		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,549,260		
140701 雜項設備	37,636,979		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,941,526		
16 無形資產	58,806		
160102 電腦軟體	58,806		
合 計	461,521,429	合 計	461,521,429

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,945,530	21,073,181
公庫撥入數	5,920,630	21,027,155
其他收入	24,900	46,026
支出	6,283,648	21,580,414
繳付公庫數	24,900	46,026
人事支出	4,561,869	19,045,814
業務支出	1,333,761	1,762,900
折舊、折耗及攤銷	363,118	725,674
收支餘絀	-338,118	-507,233

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02月28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	-537,530	136,874,693
機械及設備	12,137,944	-10,695,032	0	0	-94,422	1,348,490
交通及運輸設備	2,690,272	-2,523,700	0	0	-25,560	141,012
雜項設備	37,583,538	-35,884,356	53,441	0	-57,170	1,695,453
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	-714,682	460,900,837
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	10,992	0	58,806
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	10,992	0	58,806
合計	568,788,204	-107,156,328	53,441	10,992	-714,682	460,959,643

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02月28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	46,026	21,027,155	21,073,181	收入
	0	21,027,155	21,027,155	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	46,026	0	46,026	其他收入
歲出	20,862,155	718,259	21,580,414	支出
	0	46,026	46,026	繳付公庫數
人事費	19,045,814	0	19,045,814	人事支出
業務費	1,762,900	0	1,762,900	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	725,674	725,674	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-20,816,129	20,308,896	-507,233	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。