

公務人員保障暨培訓委員會

會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 邱秀香

機關長官 郝培芝

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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

公務人員保障暨培訓委員會

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)						
03	53	01	01	0500000000-8 規費收入	8,000 0	8,000	0	3,301 4,754	0	4,754				
				0506300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	8,000 0	8,000	0	3,301 4,754	0	4,754				
				0506300300-1 使用規費收入	8,000 0	8,000	0	3,301 4,754	0	4,754				
				0506300303-0 資料使用費	8,000 0	8,000	0	3,301 4,754	0	4,754				
04				65	01	0700000000-9 財產收入	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0		
						0706300000-9 公務人員保障暨培訓委員會	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0		
						0706300500-1 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0		
07						66	01	1200000000-8 其他收入	26,000 0	26,000	4,000	1,500 3,000	0	-1,000
								1206300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	26,000 0	26,000	4,000	1,500 3,000	0	-1,000
								1206300200-7 雜項收入	26,000 0	26,000	4,000	1,500 3,000	0	-1,000

公務人員保障暨培訓委員會

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)		
			02	1206300210-0 其他雜項收入	26,000	26,000	4,000	1,500	0	-1,000
					0			3,000		
				合計	35,000	35,000	4,000	4,801	0	3,754
					0			7,754		

公務人員保障暨培訓委員會
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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				0006000000-2 考試院主管						
	04			0006300000-0 公務人員保障暨培訓委員會	204,304,000	0	204,304,000	53,819,000	10,835,533	6,593,142
					0	0			47,225,858	399,710
					0	0			0	
		01		3506300100-1 一般行政	163,933,000	0	163,933,000	52,414,000	10,191,583	6,466,047
					0	0			45,947,953	399,710
					0	0			0	
				10 人事費	146,365,000	0	146,365,000	50,302,000	9,433,592	5,838,662
					0	0			44,463,338	341,310
					0	0			0	
				20 業務費	17,538,000	0	17,538,000	2,102,000	757,991	627,385
					0	0			1,474,615	58,400
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	10,000	0	0
					0	0			10,000	0
					0	0			0	
		01		3506300100-1* 一般行政	17,632,000	0	17,632,000	60,000	32,550	7,754
					0	0			52,246	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	17,632,000	0	17,632,000	60,000	32,550	7,754
					0	0			52,246	0
					0	0			0	

公務人員保障暨培訓委員會

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)
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		
					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)	
02				3506301100-7 保障暨培訓	21,739,000	0	21,739,000	1,345,000	611,400	119,341	
					0	0		1,225,659	0		
					0	0		0			
				01	3506301101-0 保障業務	1,392,000	0	1,392,000	117,000	29,695	6,305
						0	0		110,695	0	
						0	0		0		
					20 業務費	1,392,000	0	1,392,000	117,000	29,695	6,305
						0	0		110,695	0	
					0	0		0			
				02	3506301102-2 訓練與進修業務	20,347,000	0	20,347,000	1,228,000	581,705	113,036
						0	0		1,114,964	0	
						0	0		0		
					20 業務費	20,347,000	0	20,347,000	1,228,000	581,705	113,036
						0	0		1,114,964	0	
						0	0		0		
				03	3506309800-2 第一預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
						0	0		0	0	
						0	0		0	0	
					60 預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
						0	0		0	0	
						0	0		0	0	
					8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	179,200	0	179,200	179,200	0	0
						0	0		179,200	0	
						0	0		0		

公務人員保障暨培訓委員會

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)
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					
05				10 人事費	179,200	0	179,200	179,200	0	0	
					0	0		179,200	0		
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,492,278	0	3,492,278	3,492,278	1,030,870	0	
					0	0		3,492,278	0		
27					0	0		0			
				10 人事費	3,492,278	0	3,492,278	3,492,278	1,030,870	0	
					0	0		3,492,278	0		
					0	0		0			
				3577013500-0 調整軍公教人員待遇準備	1,376,274	0	1,376,274	1,376,274	311,988	13,830	
27					0	0		1,362,444	13,830		
					0	0		0			
				10 人事費	1,376,274	0	1,376,274	1,376,274	311,988	13,830	
					0	0		1,362,444	13,830		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	19,444	0	19,444	19,444	0	0	
					0	0		19,444	0		
					0	0		0			
				10 人事費	19,444	0	19,444	19,444	0	0	
					0	0		19,444	0		
					0	0		0			
				合計	209,371,196	0	209,371,196	58,886,196	12,178,391	6,606,972	
					0	0		52,279,224	413,540		
					0	0		0			

公務人員保障暨培訓委員會

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02月29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	保障業務	訓練與進修業務	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	44,463,338	0	0	1,362,444	3,492,278
1010 政務人員待遇	3,530,450	0	0	167,200	0
1015 法定編制人員待遇	17,450,544	0	0	785,582	0
1020 約聘僱人員待遇	608,625	0	0	22,882	0
1025 技工及工友待遇	628,380	0	0	41,520	0
1030 獎金	19,221,261	0	0	345,260	0
1035 其他給與	0	0	0	0	0
1040 加班費	365,980	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	3,492,278
1050 退休離職儲金	1,441,390	0	0	0	0
1055 保險	1,216,708	0	0	0	0
20 業務費	1,474,615	110,695	1,114,964	0	0
2003 教育訓練費	47,800	0	0	0	0
2006 水電費	262,132	0	0	0	0
2009 通訊費	168,929	13,400	5,241	0	0
2018 資訊服務費	134,928	50,000	0	0	0
2021 其他業務租金	41,662	0	6,200	0	0
2024 稅捐及規費	450	0	0	0	0
2027 保險費	28,391	0	0	0	0
2030 兼職費	27,000	0	0	0	0
2033 臨時人員酬金	274,481	41,000	571,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	0	317,630	0	0
2045 國內組織會費	0	5,000	20,000	0	0

公務人員保障暨培訓委員會

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02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計		
10 人事費	19,444	179,200	49,516,704		
1010 政務人員待遇	0	0	3,697,650		
1015 法定編制人員待遇	0	0	18,236,126		
1020 約聘僱人員待遇	0	0	631,507		
1025 技工及工友待遇	0	0	669,900		
1030 獎金	0	0	19,566,521		
1035 其他給與	0	179,200	179,200		
1040 加班費	0	0	365,980		
1045 退休退職給付	19,444	0	3,511,722		
1050 退休離職儲金	0	0	1,441,390		
1055 保險	0	0	1,216,708		
20 業務費	0	0	2,700,274		
2003 教育訓練費	0	0	47,800		
2006 水電費	0	0	262,132		
2009 通訊費	0	0	187,570		
2018 資訊服務費	0	0	184,928		
2021 其他業務租金	0	0	47,862		
2024 稅捐及規費	0	0	450		
2027 保險費	0	0	28,391		
2030 兼職費	0	0	27,000		
2033 臨時人員酬金	0	0	886,481		
2036 按日按件計資酬金	0	0	317,630		
2045 國內組織會費	0	0	25,000		

公務人員保障暨培訓委員會

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02月29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	保障業務	訓練與進修業務	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2051 物品	48,696	0	816	0	0
2054 一般事務費	386,746	1,295	167,947	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	3,360	0	0	0	0
2072 國內旅費	12,540	0	16,704	0	0
2084 短程車資	0	0	9,426	0	0
2093 特別費	37,500	0	0	0	0
30 設備及投資*	52,246	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	52,246	0	0	0	0
40 獎補助費	10,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	10,000	0	0	0	0
合計	46,000,199	110,695	1,114,964	1,362,444	3,492,278

公務人員保障暨培訓委員會

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02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計		
2051 物品	0	0	49,512		
2054 一般事務費	0	0	555,988		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	3,360		
2072 國內旅費	0	0	29,244		
2084 短程車資	0	0	9,426		
2093 特別費	0	0	37,500		
30 設備及投資*	0	0	52,246		
3035 雜項設備費*	0	0	52,246		
40 獎補助費	0	0	10,000		
4085 獎勵及慰問	0	0	10,000		
合計	19,444	179,200	52,279,224		

公務人員保障暨培訓委員會
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02月29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	7,754	0	0	0	0	0	0	0	7,754
本年度	7,754	0	0	0	0	0	0	0	7,754
0506300303 資料使用費	4,754	0	0	0	0	0	0	0	4,754
1206300210 其他雜項收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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

公務人員保障暨培訓委員會
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02月29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	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

公務人員保障暨培訓委員會
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02月29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	52,279,224	413,540	0	0	200,000	0	0	0	52,892,764	5,993,432
本年度	52,279,224	413,540	0	0	200,000	0	0	0	52,892,764	5,993,432
一、本年度經費	47,225,858	399,710	0	0	200,000	0	0	0	47,825,568	5,993,432
3506300100 一般行政	46,000,199	399,710	0	0	200,000	0	0	0	46,599,909	5,874,091
3506301101 保障業務	110,695	0	0	0	0	0	0	0	110,695	6,305
3506301102 訓練與進修業務	1,114,964	0	0	0	0	0	0	0	1,114,964	113,036
二、統籌科目	5,053,366	13,830	0	0	0	0	0	0	5,067,196	0
3577013500 調整軍公教人員待遇準備	1,362,444	13,830	0	0	0	0	0	0	1,376,274	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,492,278	0	0	0	0	0	0	0	3,492,278	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	19,444	0	0	0	0	0	0	0	19,444	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	179,200	0	0	0	0	0	0	0	179,200	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

公務人員保障暨培訓委員會

平衡表

中華民國113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	21,725,921	2 負債	3,562,867
11 流動資產	4,176,407	21 流動負債	275,543
110103 專戶存款	3,562,867	210302 應付代收款	275,543
110104 零用金	200,000	28 其他負債	3,287,324
110901 預付款	413,540	280301 存入保證金	559,189
14 固定資產	13,019,978	280401 應付保管款	2,728,135
140501 機械及設備	24,389,305	3 淨資產	18,163,054
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,601,155	31 資產負債淨額	18,163,054
140601 交通及運輸設備	9,638,637	310101 資產負債淨額	18,163,054
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,697,869		
140701 雜項設備	11,385,084		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,094,024		
16 無形資產	4,529,536		
160102 電腦軟體	4,529,536		
合 計	21,725,921	合 計	21,725,921

附註：

公務人員保障暨培訓委員會

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,072,933	52,900,518
公庫撥入數	12,068,132	52,892,764
規費收入	3,301	4,754
其他收入	1,500	3,000
支出	12,640,788	53,179,392
繳付公庫數	4,801	7,754
人事支出	10,776,450	49,516,704
業務支出	1,369,391	2,700,274
獎補助支出	0	10,000
財產損失	34,707	34,707
折舊、折耗及攤銷	455,439	909,953
收支餘絀	-567,855	-278,874

公務人員保障暨培訓委員會
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02月29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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	27,425,187	-20,207,125	0	3,035,882	2,605,970	6,788,150
交通及運輸設備	10,027,837	-5,947,228	0	389,200	249,359	3,940,768
雜項設備	11,378,338	-9,008,373	52,246	45,500	-85,651	2,291,060
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	48,831,362	-35,162,726	52,246	3,470,582	2,769,678	13,019,978
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	4,773,292	0	0	243,756	0	4,529,536
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	4,773,292	0	0	243,756	0	4,529,536
合 計	53,604,654	-35,162,726	52,246	3,714,338	2,769,678	17,549,514
備註： 固定資產及無形資產增加數52,246元=屬預算執行增加數52,246元=設備及投資預算執行數52,246元						

公務人員保障暨培訓委員會
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02月29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	7,754	52,892,764	52,900,518	收入
	0	52,892,764	52,892,764	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	4,754	0	4,754	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	3,000	0	3,000	其他收入
歲出	52,279,224	900,168	53,179,392	支出
	0	7,754	7,754	繳付公庫數
人事費	49,516,704	0	49,516,704	人事支出
業務費	2,700,274	0	2,700,274	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	52,246	-52,246	0	
	0	34,707	34,707	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	909,953	909,953	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-52,271,470	51,992,596	-278,874	收支餘絀

備註：

1.折舊、折耗及攤銷909,953元=折舊666,197元+攤銷243,756元。

2.財產交易損失34,707元=報廢資產成本3,470,582元-累計折舊3,435,875。

2.設備及投資調整數52,246元=本年度「設備及投資」實現數52,246元。