

公務人員保障暨培訓委員會

會計月報

中華民國 113 年 3 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)				
03	53		01	0500000000-8 規費收入	8,000 0	8,000	1,000	1,085 5,839	0	4,839		
04				65	01	0506300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	8,000 0	8,000	1,000	1,085 5,839	0	4,839
						0506300300-1 使用規費收入	8,000 0	8,000	1,000	1,085 5,839	0	4,839
						0506300303-0 資料使用費	8,000 0	8,000	1,000	1,085 5,839	0	4,839
	0700000000-9 財產收入	1,000 0	1,000			0	20 20	0	20			
			01	0706300000-9 公務人員保障暨培訓委員會	1,000 0	1,000	0	20 20	0	20		
				0706300500-1 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0		
				0706300100-3 財產孳息	0 0	0	0	20 20	0	20		
				0706300101-6 利息收入	0 0	0	0	20 20	0	20		
07				1200000000-8 其他收入	26,000 0	26,000	6,000	1,500 4,500	0	-1,500		

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)		
	66		01	1206300000-8	26,000	26,000	6,000	1,500	0	-1,500
				公務人員保障暨培訓委員會	0			4,500		
				1206300200-7	26,000	26,000	6,000	1,500	0	-1,500
				雜項收入	0			4,500		
				1206300210-0	26,000	26,000	6,000	1,500	0	-1,500
				其他雜項收入	0			4,500		
				合計	35,000	35,000	7,000	2,605	0	3,359
					0			10,359		

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)
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)
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	67,864,000	11,001,154	9,636,988	
					0	0			58,227,012	201,300	
					0	0			0		
		01		3506300100-1 一般行政	163,933,000	0	163,933,000	63,333,000	10,649,452	6,735,595	
					0	0			56,597,405	133,300	
					0	0			0		
				10 人事費	146,365,000	0	146,365,000	60,265,000	9,450,703	6,350,959	
					0	0			53,914,041	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,538,000	0	17,538,000	3,058,000	1,198,749	384,636	
					0	0			2,673,364	133,300	
					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	2,760,000	0	2,707,754	
					0	0			52,246	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	17,632,000	0	17,632,000	2,760,000	0	2,707,754	
					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)	
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	備註		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)			(預付款)
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)			
02			02	3506301100-7 保障暨培訓	21,739,000	0	21,739,000	1,771,000	351,702	193,639		
				0	0		1,577,361	68,000				
				0	0		0					
				01	3506301101-0 保障業務	1,392,000	0	1,392,000	147,000	24,380	11,925	
					0	0		135,075	0			
					0	0		0				
				20	業務費	1,392,000	0	1,392,000	147,000	24,380	11,925	
					0	0		135,075	0			
					0	0		0				
				02	3506301102-2 訓練與進修業務	20,347,000	0	20,347,000	1,624,000	327,322	181,714	
					0	0		1,442,286	68,000			
					0	0		0				
			20	業務費	20,347,000	0	20,347,000	1,624,000	327,322	181,714		
				0	0		1,442,286	68,000				
				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					
				60	1,000,000	0	1,000,000	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	841,650	0	841,650	841,650	662,450	0		
				0	0		841,650	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)
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)
05				10 人事費	841,650	0	841,650	841,650	662,450	0
					0	0			841,650	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,523,148	0	4,523,148	4,523,148	1,030,870	0
					0	0			4,523,148	0
27					0	0			0	
				10 人事費	4,523,148	0	4,523,148	4,523,148	1,030,870	0
					0	0			4,523,148	0
					0	0			0	
				3577013500-0 調整軍公教人員待遇準備	1,695,526	0	1,695,526	1,695,526	333,082	0
27					0	0			1,695,526	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,695,526	0	1,695,526	1,695,526	333,082	0
					0	0			1,695,526	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	59,124	0	59,124	59,124	39,680	0
					0	0			59,124	0
					0	0			0	
				10 人事費	59,124	0	59,124	59,124	39,680	0
					0	0			59,124	0
					0	0			0	
				合計	211,423,448	0	211,423,448	74,983,448	13,067,236	9,636,988
					0	0			65,346,460	201,300
					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	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	53,914,041	0	0	1,695,526	4,523,148
1010 政務人員待遇	4,709,860	0	0	220,340	0
1015 法定編制人員待遇	23,205,764	0	0	1,023,552	0
1020 約聘僱人員待遇	735,448	0	0	28,184	0
1025 技工及工友待遇	837,840	0	0	55,360	0
1030 獎金	19,784,871	0	0	368,090	0
1035 其他給與	124,800	0	0	0	0
1040 加班費	463,134	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	4,523,148
1050 退休離職儲金	2,156,508	0	0	0	0
1055 保險	1,895,816	0	0	0	0
20 業務費	2,673,364	135,075	1,442,286	0	0
2003 教育訓練費	70,100	0	0	0	0
2006 水電費	384,653	0	0	0	0
2009 通訊費	288,823	17,800	5,241	0	0
2018 資訊服務費	134,928	50,000	0	0	0
2021 其他業務租金	83,324	0	6,200	0	0
2024 稅捐及規費	450	0	0	0	0
2027 保險費	41,657	0	0	0	0
2030 兼職費	58,500	0	0	0	0
2033 臨時人員酬金	409,375	60,000	838,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	15,000	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				
	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	59,124	841,650	61,033,489		
1010 政務人員待遇	0	0	4,930,200		
1015 法定編制人員待遇	0	0	24,229,316		
1020 約聘僱人員待遇	0	0	763,632		
1025 技工及工友待遇	0	0	893,200		
1030 獎金	0	0	20,152,961		
1035 其他給與	0	841,650	966,450		
1040 加班費	0	0	463,134		
1045 退休退職給付	59,124	0	4,582,272		
1050 退休離職儲金	0	0	2,156,508		
1055 保險	0	0	1,895,816		
20 業務費	0	0	4,250,725		
2003 教育訓練費	0	0	70,100		
2006 水電費	0	0	384,653		
2009 通訊費	0	0	311,864		
2018 資訊服務費	0	0	184,928		
2021 其他業務租金	0	0	89,524		
2024 稅捐及規費	0	0	450		
2027 保險費	0	0	41,657		
2030 兼職費	0	0	58,500		
2033 臨時人員酬金	0	0	1,307,375		
2036 按日按件計資酬金	0	0	332,630		
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	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	112,208	0	816	0	0
2054 一般事務費	709,646	2,275	218,497	0	0
2063 房屋建築養護費	108,000	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	71,377	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	9,000	0	0	0	0
2072 國內旅費	16,830	0	26,476	0	0
2084 短程車資	905	0	9,426	0	0
2093 特別費	158,588	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	56,649,651	135,075	1,442,286	1,695,526	4,523,148

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				
	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	113,024		
2054 一般事務費	0	0	930,418		
2063 房屋建築養護費	0	0	108,000		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	71,377		
2069 設施及機械設備養護費	0	0	9,000		
2072 國內旅費	0	0	43,306		
2084 短程車資	0	0	10,331		
2093 特別費	0	0	158,588		
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	59,124	841,650	65,346,460		

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	10,359	0	0	0	0	0	0	0	10,359
本年度	10,359	0	0	0	0	0	0	0	10,359
0506300303 資料使用費	5,839	0	0	0	0	0	0	0	5,839
0706300101 利息收入	20	0	0	0	0	0	0	0	20
1206300210 其他雜項收入	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500
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

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)			
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
	</								

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	65,346,460	201,300	0	0	200,000	0	0	0	65,747,760	9,235,688
本年度	65,346,460	201,300	0	0	200,000	0	0	0	65,747,760	9,235,688
一、本年度經費	58,227,012	201,300	0	0	200,000	0	0	0	58,628,312	9,235,688
3506300100 一般行政	56,649,651	133,300	0	0	200,000	0	0	0	56,982,951	9,110,049
3506301101 保障業務	135,075	0	0	0	0	0	0	0	135,075	11,925
3506301102 訓練與進修業務	1,442,286	68,000	0	0	0	0	0	0	1,510,286	113,714
二、統籌科目	7,119,448	0	0	0	0	0	0	0	7,119,448	0
3577013500 調整軍公教人員待遇準備	1,695,526	0	0	0	0	0	0	0	1,695,526	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,523,148	0	0	0	0	0	0	0	4,523,148	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	59,124	0	0	0	0	0	0	0	59,124	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	841,650	0	0	0	0	0	0	0	841,650	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	21,905,088	2 負債	4,410,471
11 流動資產	4,811,771	21 流動負債	259,275
110103 專戶存款	4,410,471	210302 應付代收款	259,275
110104 零用金	200,000	28 其他負債	4,151,196
110901 預付款	201,300	280301 存入保證金	1,375,189
14 固定資產	12,685,657	280401 應付保管款	2,776,007
140501 機械及設備	24,389,305	3 淨資產	17,494,617
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,800,955	31 資產負債淨額	17,494,617
140601 交通及運輸設備	9,638,637	310101 資產負債淨額	17,494,617
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,765,860		
140701 雜項設備	11,385,084		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,160,554		
16 無形資產	4,407,660		
160102 電腦軟體	4,407,660		
合 計	21,905,088	合 計	21,905,088

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,857,601	65,758,119
公庫撥入數	12,854,996	65,747,760
規費收入	1,085	5,839
財產收益	20	20
其他收入	1,500	4,500
支出	13,526,038	66,705,430
繳付公庫數	2,605	10,359
人事支出	11,516,785	61,033,489
業務支出	1,550,451	4,250,725
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	34,707
折舊、折耗及攤銷	456,197	1,366,150
收支餘絀	-668,437	-947,311

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	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	2,406,170	6,588,350
交通及運輸設備	10,027,837	-5,947,228	0	389,200	181,368	3,872,777
雜項設備	11,378,338	-9,008,373	52,246	45,500	-152,181	2,224,530
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	2,435,357	12,685,657
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	365,632	0	4,407,660
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	365,632	0	4,407,660
合 計	53,604,654	-35,162,726	52,246	3,836,214	2,435,357	17,093,317
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	10,359	65,747,760	65,758,119	收入
	0	65,747,760	65,747,760	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	5,839	0	5,839	規費收入
財產收入	20	0	20	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	4,500	0	4,500	其他收入
歲出	65,346,460	1,358,970	66,705,430	支出
	0	10,359	10,359	繳付公庫數
人事費	61,033,489	0	61,033,489	人事支出
業務費	4,250,725	0	4,250,725	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	1,366,150	1,366,150	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-65,336,101	64,388,790	-947,311	收支餘絀

備註：

1.折舊、折耗及攤銷1,366,150元=折舊1,000,518元+攤銷365,632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。