公務人員保障暨培訓委員會

會 計 月 報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員　邱秀香　　機關長官　蔡秀涓

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……14
二、收入支出表……15
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……16
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……17

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10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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
03				0500000000-8 規費收入	8,000 0	8,000	6,000	4,323 28,739	0	22,739
	53			0506300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	8,000 0	8,000	6,000	4,323 28,739	0	22,739
		01		0506300300-1 使用規費收入	8,000 0	8,000	6,000	4,323 28,739	0	22,739
			01	0506300303-0 資料使用費	8,000 0	8,000	6,000	4,323 28,739	0	22,739
04				0700000000-9 財產收入	1,000 0	1,000	0	0 125,436	0	125,436
	65			0706300000-9 公務人員保障暨培訓委員會	1,000 0	1,000	0	0 125,436	0	125,436
		01		0706300500-1 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	0 125,350	0	125,350
		02		0706300100-3 財產孳息	0 0	0	0	0 86	0	86
			01	0706300101-6 利息收入	0 0	0	0	0 86	0	86
07				1200000000-8 其他收入	26,000 0	26,000	21,000	700 13,400	0	-7,600

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10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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
	66			1206300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	26,000 0	26,000	21,000	700 13,400	0	-7,600
		01		1206300200-7 雜項收入	26,000 0	26,000	21,000	700 13,400	0	-7,600
			02	1206300210-0 其他雜項收入	26,000 0	26,000	21,000	700 13,400	0	-7,600
				合計	35,000 0	35,000	27,000	5,023 167,575	0	140,575

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10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 0	0 0 0	204,304,000	181,210,000	20,927,567 159,413,115 0	21,796,885 372,000
		01		3506300100-1 一般行政	163,933,000 0 416,000	0 0 0	164,349,000	144,908,000	10,967,222 129,893,095 0	15,014,905 90,000
				10 人事費	146,365,000 0 0	0 0 0	146,365,000	130,464,000	9,487,973 117,361,740 0	13,102,260 0
				20 業務費	17,538,000 0 416,000	0 0 0	17,954,000	14,414,000	1,479,249 12,501,355 0	1,912,645 90,000
				40 獎補助費	30,000 0 0	0 0 0	30,000	30,000	0 30,000 0	0 0
		01		3506300100-1* 一般行政	17,632,000 0 584,000	0 0 0	18,216,000	17,474,000	0 11,827,586 0	5,646,414 0
				30 設備及投資	17,632,000 0 584,000	0 0 0	18,216,000	17,474,000	0 11,827,586 0	5,646,414 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10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)
		02		3506301100-7 保障暨培訓	21,739,000	0	21,739,000	18,828,000	9,960,345	1,135,566
					0	0			17,692,434	282,000
					0	0			0	
			01	3506301101-0 保障業務	1,392,000	0	1,392,000	975,000	85,225	76,975
					0	0			898,025	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,392,000	0	1,392,000	975,000	85,225	76,975
					0	0			898,025	0
					0	0			0	
			02	3506301102-2 訓練與進修業務	20,347,000	0	20,347,000	17,853,000	9,875,120	1,058,591
					0	0			16,794,409	282,000
					0	0			0	
				20 業務費	20,347,000	0	20,347,000	17,853,000	9,875,120	1,058,591
					0	0			16,794,409	282,000
					0	0			0	
		03		3506309800-2 第一預備金	1,000,000	0	0	0	0	0
					0	0			0	0
					-1,000,000	0			0	
				60 預備金	1,000,000	0	0	0	0	0
					0	0			0	0
					-1,000,000	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,118,450	0	1,118,450	1,118,450	266,400	0
					0	0			1,118,450	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10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)
				10	1,118,450	0	1,118,450	1,118,450	266,400	0
				人事費	0	0			1,118,450	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	11,783,358	0	11,783,358	11,783,358	1,036,039	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			11,783,358	0
					0	0			0	
				10	11,783,358	0	11,783,358	11,783,358	1,036,039	0
				人事費	0	0			11,783,358	0
					0	0			0	
27				3577013500-0	3,892,026	0	3,892,026	3,892,026	321,298	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			3,892,026	0
					0	0			0	
				10	3,892,026	0	3,892,026	3,892,026	321,298	0
				人事費	0	0			3,892,026	0
					0	0			0	
27				7677017600-7	430,168	0	430,168	430,168	35,508	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			430,168	0
					0	0			0	
				10	430,168	0	430,168	430,168	35,508	0
				人事費	0	0			430,168	0
					0	0			0	
				合計	221,528,002	0	221,528,002	198,434,002	22,586,812	21,796,885
					0	0			176,637,117	372,000
					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10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	117,361,740	0	0	3,892,026	11,783,358
1010　政務人員待遇	12,959,139	0	0	592,052	0
1015　法定編制人員待遇	64,232,290	0	0	2,718,926	0
1020　約聘僱人員待遇	1,375,575	0	0	54,348	0
1025　技工及工友待遇	2,304,060	0	0	152,240	0
1030　獎金	19,976,046	0	0	374,460	0
1035　其他給與	818,057	0	0	0	0
1040　加班費	1,914,721	0	0	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	0	11,783,358
1050　退休離職儲金	7,238,261	0	0	0	0
1055　保險	6,543,591	0	0	0	0
20　業務費	12,501,355	898,025	16,794,409	0	0
2003　教育訓練費	266,174	3,775	8,883,631	0	0
2006　水電費	2,096,364	0	0	0	0
2009　通訊費	447,527	158,542	331,021	0	0
2018　資訊服務費	2,455,081	236,123	281,645	0	0
2021　其他業務租金	374,958	0	6,200	0	0
2024　稅捐及規費	109,070	0	0	0	0
2027　保險費	94,980	0	0	0	0
2030　兼職費	258,750	0	0	0	0
2033　臨時人員酬金	1,296,613	193,000	2,707,000	0	0
2036　按日按件計資酬金	48,000	14,000	3,057,460	0	0
2039　委辦費	0	224,000	251,300	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10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	430,168	1,118,450	134,585,742		
1010　政務人員待遇	0	0	13,551,191		
1015　法定編制人員待遇	0	0	66,951,216		
1020　約聘僱人員待遇	0	0	1,429,923		
1025　技工及工友待遇	0	0	2,456,300		
1030　獎金	0	0	20,350,506		
1035　其他給與	0	1,118,450	1,936,507		
1040　加班費	0	0	1,914,721		
1045　退休退職給付	430,168	0	12,213,526		
1050　退休離職儲金	0	0	7,238,261		
1055　保險	0	0	6,543,591		
20　業務費	0	0	30,193,789		
2003　教育訓練費	0	0	9,153,580		
2006　水電費	0	0	2,096,364		
2009　通訊費	0	0	937,090		
2018　資訊服務費	0	0	2,972,849		
2021　其他業務租金	0	0	381,158		
2024　稅捐及規費	0	0	109,070		
2027　保險費	0	0	94,980		
2030　兼職費	0	0	258,750		
2033　臨時人員酬金	0	0	4,196,613		
2036　按日按件計資酬金	0	0	3,119,460		
2039　委辦費	0	0	475,300		

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10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
2045　國內組織會費	0	10,000	20,000	0	0
2051　物品	436,477	0	119,184	0	0
2054　一般事務費	3,081,440	12,525	881,486	0	0
2063　房屋建築養護費	303,867	0	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	224,561	0	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	279,026	0	0	0	0
2072　國內旅費	44,077	6,170	88,422	0	0
2078　國外旅費	0	38,000	78,000	0	0
2084　短程車資	4,723	1,890	89,060	0	0
2093　特別費	679,667	0	0	0	0
30　設備及投資*	11,827,586	0	0	0	0
3010　房屋建築及設備費*	1,009,067	0	0	0	0
3020　機械設備費*	8,459,150	0	0	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	2,296,923	0	0	0	0
3035　雜項設備費*	62,446	0	0	0	0
40　獎補助費	30,000	0	0	0	0
4085　獎勵及慰問	30,000	0	0	0	0
合計	141,720,681	898,025	16,794,409	3,892,026	11,783,358

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10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		
2045　國內組織會費	0	0	30,000		
2051　物品	0	0	555,661		
2054　一般事務費	0	0	3,975,451		
2063　房屋建築養護費	0	0	303,867		
2066　車輛及辦公器具養護費	0	0	224,561		
2069　設施及機械設備養護費	0	0	279,026		
2072　國內旅費	0	0	138,669		
2078　國外旅費	0	0	116,000		
2084　短程車資	0	0	95,673		
2093　特別費	0	0	679,667		
30　設備及投資*	0	0	11,827,586		
3010　房屋建築及設備費*	0	0	1,009,067		
3020　機械設備費*	0	0	8,459,150		
3030　資訊軟硬體設備費*	0	0	2,296,923		
3035　雜項設備費*	0	0	62,446		
40　獎補助費	0	0	30,000		
4085　獎勵及慰問	0	0	30,000		
合計	430,168	1,118,450	176,637,117		

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10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	167,575	0	0	0	0	0	0	0	167,575
本年度	167,575	0	0	0	0	0	0	0	167,575
0506300303 資料使用費	28,739	0	0	0	0	0	0	0	28,739
0706300101 利息收入	86	0	0	0	0	0	0	0	86
0706300500 廢舊物資售價	125,350	0	0	0	0	0	0	0	125,350
1206300210 其他雜項收入	13,400	0	0	0	0	0	0	0	13,400
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

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10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)			
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
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10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	176,637,117	372,000	0	0	200,000	6,000	0	0	177,215,117	21,224,885
本年度	176,637,117	372,000	0	0	200,000	0	0	0	177,209,117	21,224,885
一、本年度經費	159,413,115	372,000	0	0	200,000	0	0	0	159,985,115	21,224,885
3506300100 一般行政	141,720,681	90,000	0	0	200,000	0	0	0	142,010,681	20,371,319
3506301101 保障業務	898,025	0	0	0	0	0	0	0	898,025	76,975
3506301102 訓練與進修業務	16,794,409	282,000	0	0	0	0	0	0	17,076,409	776,591
二、統籌科目	17,224,002	0	0	0	0	0	0	0	17,224,002	0
3577013500 調整軍公教人員待遇準備	3,892,026	0	0	0	0	0	0	0	3,892,026	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,783,358	0	0	0	0	0	0	0	11,783,358	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	430,168	0	0	0	0	0	0	0	430,168	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,118,450	0	0	0	0	0	0	0	1,118,450	0
以前年度	0	0	0	0	0	6,000	0	0	6,000	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	6,000	0	0	6,000	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10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)			
111年度　1206300201 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	6,000	0	0	6,000	0

公務人員保障暨培訓委員會

平衡表

中華民國113年10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		29,103,499	2 負債		4,575,464
11 流動資產		5,147,464	21 流動負債		238,017
110103 專戶存款	4,575,464		210302 應付代收款	238,017	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		4,337,447
110901 預付款	372,000		280301 存入保證金	1,330,796	
14 固定資產		19,377,224	280401 應付保管款	3,006,651	
140501 機械及設備	28,251,631		3 淨資產		24,528,035
減：140502 累計折舊—機械及設備	-14,014,388		31 資產負債淨額		24,528,035
140601 交通及運輸設備	9,432,879		310101 資產負債淨額	24,528,035	
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,026,662				
140701 雜項設備	11,161,081				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,427,317				
16 無形資產		4,578,811			
160102 電腦軟體	4,578,811				
合計		29,103,499	合計		29,103,499

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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	15,153,909	177,382,692
公庫撥入數	15,148,886	177,215,117
規費收入	4,323	28,739
財產收益	0	125,436
其他收入	700	13,400
支出	23,185,940	171,254,208
繳付公庫數	5,023	167,575
人事支出	11,147,218	134,585,742
業務支出	11,439,594	31,202,856
獎補助支出	0	30,000
財產損失	572	95,666
折舊、折耗及攤銷	593,533	5,172,369
收支餘絀	-8,032,031	6,128,484

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10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	9,629,924	8,803,480	6,192,737	14,237,243
交通及運輸設備	10,027,837	-5,947,228	0	594,958	-79,434	3,406,217
雜項設備	11,378,338	-9,008,373	62,446	279,703	-418,944	1,733,764
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	9,692,370	9,678,141	5,694,359	19,377,224
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	1,126,470	1,320,951	0	4,578,811
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	1,126,470	1,320,951	0	4,578,811
合　計	53,604,654	-35,162,726	10,818,840	10,999,092	5,694,359	23,956,035

備註：
1.固定資產及無形資產增加數10,818,840元=屬預算執行增加數10,818,519元+國家文官學院撥入財產321元。
2.固定資產及無形資產(屬預算執行增加數)10,818,519元，較「設備及投資」預算執行數11,827,586元，減少1,009,067元(玉衡樓5樓5間獨立浴室整修工程相關支出)，因玉衡樓屬考試院所經管，整修工程相關支出業另案函請考試院以財產增值方式處理。

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10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	167,575	177,215,117	177,382,692	收入
	0	177,215,117	177,215,117	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	28,739	0	28,739	規費收入
財產收入	125,436	0	125,436	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	13,400	0	13,400	其他收入
歲出	176,637,117	-5,382,909	171,254,208	支出
	0	167,575	167,575	繳付公庫數
人事費	134,585,742	0	134,585,742	人事支出
業務費	30,193,789	1,009,067	31,202,856	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	11,827,586	-11,827,586	0	
	0	95,666	95,666	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	5,172,369	5,172,369	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-176,469,542	182,598,026	6,128,484	收支餘絀

備註：
1.折舊、折耗及攤銷5,172,369元=折舊3,851,418元+攤銷1,320,951元。
2.財產交易損失95,666元=報廢資產成本9,633,115元-累計折舊 9,537,449元。
3.資產帳面價值36,698元(承德首長宿舍資產移撥國有財產署)=資產成本45,026元-累計折舊8,328元。
4.業務費調整數1,009,067元係玉衡樓5樓5間獨立浴室整修工程相關支出，因玉衡樓屬考試院所經管，整修工程相關支出業另案函請考試院以財產增值方式處理。
5.設備及投資調整數11,827,586元=本年度「設備及投資」實現數11,827,586元。