公務人員保障暨培訓委員會

會 計 月 報

中華民國 115 年 2 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
　　三、以前年度歲出轉入數累計表……6
　貳、 附屬表
　　一、歲出用途別累計表……8
　　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115年01月01日至115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 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	14,000 0	14,000	0	2,661 5,323	0	5,323
	53			0506300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	14,000 0	14,000	0	2,661 5,323	0	5,323
		01		0506300300-1 使用規費收入	14,000 0	14,000	0	2,661 5,323	0	5,323
			01	0506300303-0 資料使用費	14,000 0	14,000	0	2,661 5,323	0	5,323
04				0700000000-9 財產收入	1,000 0	1,000	0	17,090 17,090	0	17,090
	65			0706300000-9 公務人員保障暨培訓委員會	1,000 0	1,000	0	17,090 17,090	0	17,090
		01		0706300500-1 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	17,090 17,090	0	17,090
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	0	700 1,535	0	1,535
	65			1206300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	8,000 0	8,000	0	700 1,535	0	1,535
		01		1206300200-7 雜項收入	8,000 0	8,000	0	700 1,535	0	1,535

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115年01月01日至115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 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)	
			01	1206300210-0 其他雜項收入	8,000 0	8,000	0	700 1,535	0	1,535
				合計	23,000 0	23,000	0	20,451 23,948	0	23,948

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115年01月01日至115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)=(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	253,512,000	0	253,512,000	61,762,000	35,205,428	6,579,985
					0	0			55,182,015	1,051,220
					0	0			0	
		01		3506300100-1 一般行政	192,724,000	0	192,724,000	60,026,000	34,076,682	6,329,751
					0	0			53,696,249	1,012,820
					0	0			0	
				10 人事費	171,254,000	0	171,254,000	57,580,000	33,382,541	5,203,669
					0	0			52,376,331	885,320
					0	0			0	
				20 業務費	21,434,000	0	21,434,000	2,434,000	682,141	1,126,082
					0	0			1,307,918	127,500
					0	0			0	
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	12,000	12,000	0
					0	0			12,000	0
					0	0			0	
		01		3506300100-1* 一般行政	28,040,000	0	28,040,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	28,040,000	0	28,040,000	0	0	0
					0	0			0	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115年01月01日至115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)=(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	31,748,000	0	31,748,000	1,736,000	1,128,746	250,234
					0	0			1,485,766	38,400
					0	0			0	
			01	3506301101-0 保障業務	8,533,000	0	8,533,000	218,000	94,000	12,000
					0	0			206,000	0
					0	0			0	
				20 業務費	8,533,000	0	8,533,000	218,000	94,000	12,000
					0	0			206,000	0
					0	0			0	
			02	3506301102-2 訓練與進修業務	23,215,000	0	23,215,000	1,518,000	1,034,746	238,234
					0	0			1,279,766	38,400
					0	0			0	
				20 業務費	23,215,000	0	23,215,000	1,518,000	1,034,746	238,234
					0	0			1,279,766	38,400
					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 預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,865,924	0	2,865,924	2,865,924	955,308	0
					0	0			2,865,924	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115年01月01日至115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)=(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	2,865,924	0	2,865,924	2,865,924	955,308	0
				人事費	0	0			2,865,924	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	2,865,924	0	2,865,924	2,865,924	955,308	0
					0	0			2,865,924	0
					0	0			0	
				合計	256,377,924	0	256,377,924	64,627,924	36,160,736	6,579,985
					0	0			58,047,939	1,051,220
					0	0			0	

公務人員保障暨培訓委員會

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115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
114	05				0006000000-2 考試院主管							
		04			0006300000-0	0	0	0	0	0	0	0
					公務人員保障暨培訓委員會	652,280	0	0	0	0	652,280	0
			01		3506300100-1	0	0	0	0	0	0	0
					一般行政	263,000	0	0	0	0	263,000	0
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	263,000	0	0	0	0	263,000	0
			02		3506301100-7	0	0	0	0	0	0	0
					保障暨培訓	389,280	0	0	0	0	389,280	0
				01	3506301101-0	0	0	0	0	0	0	0
					保障業務	240,000	0	0	0	0	240,000	0
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	240,000	0	0	0	0	240,000	0
				02	3506301102-2	0	0	0	0	0	0	0
					訓練與進修業務	149,280	0	0	0	0	149,280	0
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	149,280	0	0	0	0	149,280	0
					小　計	0	0	0	0	0	0	0
						652,280	0	0	0	0	652,280	0

公務人員保障暨培訓委員會

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115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
					合　計	0	0	0	0	0	0	0
						652,280	0	0	0	0	652,280	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115年01月01日至115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	保障業務	訓練與進修業務	公務人員退休撫卹給付	合計
10　人事費	52,376,331	0	0	2,865,924	55,242,255
1010　政務人員待遇	4,236,150	0	0	0	4,236,150
1015　法定編制人員待遇	22,060,394	0	0	0	22,060,394
1020　約聘僱人員待遇	310,182	0	0	0	310,182
1025　技工及工友待遇	580,770	0	0	0	580,770
1030　獎金	22,485,054	0	0	0	22,485,054
1045　退休退職給付	0	0	0	2,865,924	2,865,924
1050　退休離職儲金	1,703,687	0	0	0	1,703,687
1055　保險	1,000,094	0	0	0	1,000,094
20　業務費	1,307,918	206,000	1,279,766	0	2,793,684
2006　水電費	313,932	0	0	0	313,932
2009　通訊費	101,293	12,000	0	0	113,293
2018　資訊服務費	154,776	100,000	0	0	254,776
2027　保險費	20,419	0	0	0	20,419
2030　兼職費	54,000	0	0	0	54,000
2033　約用人員酬金	240,078	94,000	690,000	0	1,024,078
2036　按日按件計資酬金	10,000	0	301,600	0	311,600
2045　國內組織會費	0	0	20,000	0	20,000
2051　物品	12,519	0	0	0	12,519
2054　一般事務費	157,201	0	238,100	0	395,301
2063　房屋建築養護費	30,500	0	0	0	30,500
2066　車輛及辦公器具養護費	25,200	0	0	0	25,200
2069　設施及機械設備養護費	40,000	0	0	0	40,000

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115年01月01日至115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	保障業務	訓練與進修業務	公務人員退休撫卹給付	合計
2072　國內旅費	0	0	20,766	0	20,766
2081　運費	148,000	0	0	0	148,000
2084　短程車資	0	0	9,300	0	9,300
40　獎補助費	12,000	0	0	0	12,000
4085　獎勵及慰問	12,000	0	0	0	12,000
合計	53,696,249	206,000	1,279,766	2,865,924	58,047,939

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115年01月01日至115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	23,948	0	0	0	0	0	0	0	23,948
本年度	23,948	0	0	0	0	0	0	0	23,948
0506300303 資料使用費	5,323	0	0	0	0	0	0	0	5,323
0706300500 廢舊物資售價	17,090	0	0	0	0	0	0	0	17,090
1206300210 其他雜項收入	1,535	0	0	0	0	0	0	0	1,535
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115年01月01日至115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)			
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115年01月01日至115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	58,047,939	1,051,220	0	0	200,000	0	0	0	59,299,159	5,981,045
本年度	58,047,939	1,051,220	0	0	200,000	0	0	0	59,299,159	5,328,765
一、本年度經費	55,182,015	1,051,220	0	0	200,000	0	0	0	56,433,235	5,328,765
3506300100 一般行政	53,696,249	1,012,820	0	0	200,000	0	0	0	54,909,069	5,116,931
3506301101 保障業務	206,000	0	0	0	0	0	0	0	206,000	12,000
3506301102 訓練與進修業務	1,279,766	38,400	0	0	0	0	0	0	1,318,166	199,834
二、統籌科目	2,865,924	0	0	0	0	0	0	0	2,865,924	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,865,924	0	0	0	0	0	0	0	2,865,924	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652,280
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652,280
114年度　3506300100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263,000
114年度　3506301101 保障業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240,000
114年度　3506301102 訓練與進修業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149,280

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115年01月01日至115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)			
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115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		29,697,108	2 負債		1,931,863
11 流動資產		3,183,083	21 流動負債		327,724
110103 專戶存款	1,931,863		210302 應付代收款	327,724	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		1,604,139
110901 預付款	1,051,220		280301 存入保證金	613,043	
14 固定資產		20,850,790	280401 應付保管款	991,096	
140501 機械及設備	36,134,696		3 淨資產		27,765,245
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,976,409		31 資產負債淨額		27,765,245
140601 交通及運輸設備	9,432,879		310101 資產負債淨額	27,765,245	
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,013,909				
140701 雜項設備	10,755,427				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,481,894				
16 無形資產		5,663,235			
160102 電腦軟體	3,361,235				
160104 發展中之無形資產	2,302,000				
合計		29,697,108	合計		29,697,108

附註：

公務人員保障暨培訓委員會

收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	36,968,007	59,323,107
公庫撥入數	36,947,556	59,299,159
規費收入	2,661	5,323
財產收益	17,090	17,090
其他收入	700	1,535
支出	36,815,709	59,337,071
繳付公庫數	20,451	23,948
人事支出	34,337,849	55,242,255
業務支出	1,810,887	2,793,684
獎補助支出	12,000	12,000
財產損失	4,372	4,372
折舊、折耗及攤銷	630,150	1,260,812
收支餘絀	152,298	-13,964

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115年01月01日至115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	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	36,134,696	-18,170,043	0	0	-806,366	17,158,287
交通及運輸設備	9,432,879	-6,894,795	0	0	-119,114	2,418,970
雜項設備	11,192,777	-9,846,018	0	437,350	364,124	1,273,533
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小　計	56,760,352	-34,910,856	0	437,350	-561,356	20,850,790
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	3,627,713	0	0	266,478	0	3,361,235
發展中之無形資產	2,302,000	0	0	0	0	2,302,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小　計	5,929,713	0	0	266,478	0	5,663,235
合　計	62,690,065	-34,910,856	0	703,828	-561,356	26,514,025

備註：
本表「雜項設備」期末帳面值1,273,533元+採購審查會用無線實物攝影投影機20,500元(以業務費預付)=國有財產增減結存表「雜項設備」期末帳面值1,294,033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115年01月01日至115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	23,948	59,299,159	59,323,107	收入
	0	59,299,159	59,299,159	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	5,323	0	5,323	規費收入
財產收入	17,090	0	17,090	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	1,535	0	1,535	其他收入
歲出	58,047,939	1,289,132	59,337,071	支出
	0	23,948	23,948	繳付公庫數
人事費	55,242,255	0	55,242,255	人事支出
業務費	2,793,684	0	2,793,684	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	4,372	4,372	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	1,260,812	1,260,812	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-58,023,991	58,010,027	-13,964	收支餘絀

備註：
1.折舊、折耗及攤銷1,260,812元=折舊994,334元+攤銷266,478元。
2.財產交易損失4,372元=報廢資產成本437,350元-累計折舊432,978元。