公務人員保障暨培訓委員會

會 計 月 報

中華民國 115 年 5 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……12
　　三、公庫撥入數分析表……14
乙、 會計報表
　壹、 主要表
　　一、平衡表……16
　　二、收入支出表……17
　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……18
丙、 參考表
　　一、預算執行與會計收支對照表……19

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05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)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0 0	0	0	0 511	0	511
	60			0406300000-2 公務人員保障暨培訓委員會	0 0	0	0	0 511	0	511
		01		0406300300-6 賠償收入	0 0	0	0	0 511	0	511
			01	0406300301-9 一般賠償收入	0 0	0	0	0 511	0	511
03				0500000000-8 規費收入	14,000 0	14,000	4,000	2,046 14,084	0	10,084
	53			0506300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	14,000 0	14,000	4,000	2,046 14,084	0	10,084
		01		0506300300-1 使用規費收入	14,000 0	14,000	4,000	2,046 14,084	0	10,084
			01	0506300303-0 資料使用費	14,000 0	14,000	4,000	2,046 14,084	0	10,084
04				0700000000-9 財產收入	1,000 0	1,000	0	8,560 27,150	0	27,150
	65			0706300000-9 公務人員保障暨培訓委員會	1,000 0	1,000	0	8,560 27,150	0	27,150

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05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)	
		01		0706300500-1 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	8,560 27,150	0	27,150
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	2,000	700 3,635	0	1,635
	65			1206300000-8 公務人員保障暨培訓委員會	8,000 0	8,000	2,000	700 3,635	0	1,635
		01		1206300200-7 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	700 3,635	0	1,635
			01	1206300210-0 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	700 3,635	0	1,635
				合計	23,000 0	23,000	6,000	11,306 45,380	0	39,380

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05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	253,512,000	0	253,512,000	116,140,000	12,798,993	19,253,415
					0	0			96,886,585	593,988
					0	0			0	
		01		3506300100-1 一般行政	192,724,000	0	192,724,000	100,385,000	12,319,309	7,255,664
					0	0			93,129,336	82,600
					0	0			0	
				10 人事費	171,254,000	0	171,254,000	92,570,000	10,618,178	6,269,584
					0	0			86,300,416	0
					0	0			0	
				20 業務費	21,434,000	0	21,434,000	7,803,000	1,701,131	986,080
					0	0			6,816,920	82,600
					0	0			0	
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	12,000	0	0
					0	0			12,000	0
					0	0			0	
		01		3506300100-1* 一般行政	28,040,000	0	28,040,000	4,736,000	149,500	4,566,000
					0	0			170,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	28,040,000	0	28,040,000	4,736,000	149,500	4,566,000
					0	0			170,000	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05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	31,748,000	0	31,748,000	11,019,000	330,184	7,431,751
					0	0			3,587,249	511,388
					0	0			0	
			01	3506301101-0 保障業務	8,533,000	0	8,533,000	400,000	44,000	53,948
					0	0			346,052	0
					0	0			0	
				20 業務費	8,533,000	0	8,533,000	400,000	44,000	53,948
					0	0			346,052	0
					0	0			0	
			02	3506301102-2 訓練與進修業務	23,215,000	0	23,215,000	10,619,000	286,184	7,377,803
					0	0			3,241,197	511,388
					0	0			0	
				20 業務費	23,215,000	0	23,215,000	10,619,000	286,184	7,377,803
					0	0			3,241,197	511,388
					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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	579,750	0	579,750	579,750	0	0
					0	0			579,750	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05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	579,750	0	579,750	579,750	0		0
				人事費	0	0			579,750		0
					0	0			0		
05				7606205300-6	5,731,848	0	5,731,848	5,731,848	955,308		0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			5,731,848		0
					0	0			0		
				10	5,731,848	0	5,731,848	5,731,848	955,308		0
				人事費	0	0			5,731,848		0
					0	0			0		
				統籌科目小計	6,311,598	0	6,311,598	6,311,598	955,308		0
					0	0			6,311,598		0
					0	0			0		
				合計	259,823,598	0	259,823,598	122,451,598	13,754,301		19,253,415
					0	0			103,198,183		593,988
					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05月31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	500,443	0	151,837	0
			01		3506300100-1	0	0	0	0	0	0	0
					一般行政	263,000	0	0	260,443	0	2,557	0
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	263,000	0	0	260,443	0	2,557	0
			02		3506301100-7	0	0	0	0	0	0	0
					保障暨培訓	389,280	0	0	240,000	0	149,280	0
				01	3506301101-0	0	0	0	0	0	0	0
					保障業務	240,000	0	0	240,000	0	0	0
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	240,000	0	0	240,000	0	0	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	500,443	0	151,837	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05月31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	500,443	0	151,837	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05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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10　人事費	86,300,416	0	0	5,731,848	579,750
1010　政務人員待遇	8,472,300	0	0	0	0
1015　法定編制人員待遇	43,416,502	0	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	583,929	0	0	0	0
1025　技工及工友待遇	1,125,030	0	0	0	0
1030　獎金	23,370,374	0	0	0	0
1035　其他給與	277,942	0	0	0	579,750
1040　加班費	1,030,010	0	0	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	5,731,848	0
1050　退休離職儲金	4,330,606	0	0	0	0
1055　保險	3,693,723	0	0	0	0
20　業務費	6,816,920	346,052	3,241,197	0	0
2006　水電費	788,007	0	0	0	0
2009　通訊費	500,597	12,000	5,515	0	0
2018　資訊服務費	1,743,470	100,000	10,300	0	0
2021　其他業務租金	195,538	0	3,598	0	0
2024　稅捐及規費	63,690	0	0	0	0
2027　保險費	59,464	0	0	0	0
2030　兼職費	105,750	0	0	0	0
2033　約用人員酬金	622,293	226,000	1,671,000	0	0
2036　按日按件計資酬金	59,000	0	972,580	0	0
2045　國內組織會費	0	0	20,000	0	0
2051　物品	352,170	600	2,598	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115年01月01日至115年05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				
	合計				
10　人事費	92,612,014				
1010　政務人員待遇	8,472,300				
1015　法定編制人員待遇	43,416,502				
1020　約聘僱人員待遇	583,929				
1025　技工及工友待遇	1,125,030				
1030　獎金	23,370,374				
1035　其他給與	857,692				
1040　加班費	1,030,010				
1045　退休退職給付	5,731,848				
1050　退休離職儲金	4,330,606				
1055　保險	3,693,723				
20　業務費	10,404,169				
2006　水電費	788,007				
2009　通訊費	518,112				
2018　資訊服務費	1,853,770				
2021　其他業務租金	199,136				
2024　稅捐及規費	63,690				
2027　保險費	59,464				
2030　兼職費	105,750				
2033　約用人員酬金	2,519,293				
2036　按日按件計資酬金	1,031,580				
2045　國內組織會費	20,000				
2051　物品	355,368				

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05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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2054　一般事務費	1,600,430	7,452	506,136	0	0
2063　房屋建築養護費	102,100	0	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	60,160	0	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	282,669	0	0	0	0
2072　國內旅費	1,768	0	33,270	0	0
2081　運費	148,000	0	0	0	0
2084　短程車資	354	0	16,200	0	0
2093　特別費	131,460	0	0	0	0
30　設備及投資*	170,000	0	0	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	149,500	0	0	0	0
3035　雜項設備費*	20,500	0	0	0	0
40　獎補助費	12,000	0	0	0	0
4085　獎勵及慰問	12,000	0	0	0	0
合計	93,299,336	346,052	3,241,197	5,731,848	579,750

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05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				
	合計				
2054　一般事務費	2,114,018				
2063　房屋建築養護費	102,100				
2066　車輛及辦公器具養護費	60,160				
2069　設施及機械設備養護費	282,669				
2072　國內旅費	35,038				
2081　運費	148,000				
2084　短程車資	16,554				
2093　特別費	131,460				
30　設備及投資*	170,000				
3030　資訊軟硬體設備費*	149,500				
3035　雜項設備費*	20,500				
40　獎補助費	12,000				
4085　獎勵及慰問	12,000				
合計	103,198,183				

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05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	45,380	0	0	0	0	0	0	0	45,380
本年度	45,380	0	0	0	0	0	0	0	45,380
0406300301 一般賠償收入	511	0	0	0	0	0	0	0	511
0506300303 資料使用費	14,084	0	0	0	0	0	0	0	14,084
0706300500 廢舊物資售價	27,150	0	0	0	0	0	0	0	27,150
1206300210 其他雜項收入	3,635	0	0	0	0	0	0	0	3,635
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115年01月01日至115年05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115年01月01日至115年05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	103,698,626	593,988	0	0	200,000	0	0	0	104,492,614	18,611,264
本年度	103,198,183	593,988	0	0	200,000	0	0	0	103,992,171	18,459,427
一、本年度經費	96,886,585	593,988	0	0	200,000	0	0	0	97,680,573	18,459,427
3506300100 一般行政	93,299,336	82,600	0	0	200,000	0	0	0	93,581,936	11,539,064
3506301101 保障業務	346,052	0	0	0	0	0	0	0	346,052	53,948
3506301102 訓練與進修業務	3,241,197	511,388	0	0	0	0	0	0	3,752,585	6,866,415
二、統籌科目	6,311,598	0	0	0	0	0	0	0	6,311,598	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,731,848	0	0	0	0	0	0	0	5,731,848	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	579,750	0	0	0	0	0	0	0	579,750	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	500,443	0	0	0	0	0	0	0	500,443	151,837
一、以前年度應付(保留)數	500,443	0	0	0	0	0	0	0	500,443	151,837
114年度　3506300100 一般行政	260,443	0	0	0	0	0	0	0	260,443	2,557
114年度　3506301101 保障業務	240,000	0	0	0	0	0	0	0	240,000	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115年01月01日至115年05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)			
114年度　3506301102 訓練與進修業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149,280
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05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		27,620,739	2 負債		2,034,786
11 流動資產		2,828,774	21 流動負債		286,523
110103 專戶存款	2,034,786		210302 應付代收款	286,523	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		1,748,263
110901 預付款	593,988		280301 存入保證金	536,383	
14 固定資產		19,380,442	280401 應付保管款	1,211,880	
140501 機械及設備	36,134,696		3 淨資產		25,585,953
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,184,972		31 資產負債淨額		25,585,953
140601 交通及運輸設備	9,432,879		310101 資產負債淨額	25,585,953	
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,192,603				
140701 雜項設備	10,775,627				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,585,185				
16 無形資產		5,411,523			
160102 電腦軟體	3,109,523				
160104 發展中之無形資產	2,302,000				
合計		27,620,739	合計		27,620,739

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05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	14,064,795	104,537,994
公庫撥入數	14,053,489	104,492,614
罰款及賠償收入	0	511
規費收入	2,046	14,084
財產收益	8,560	27,150
其他收入	700	3,635
支出	14,247,809	106,731,250
繳付公庫數	11,306	45,380
人事支出	11,573,486	92,612,014
業務支出	2,031,315	10,904,612
獎補助支出	0	12,000
財產損失	3	4,375
折舊、折耗及攤銷	631,699	3,152,869
收支餘絀	-183,014	-2,193,256

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05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	36,134,696	-18,170,043	0	0	-2,014,929	15,949,724
交通及運輸設備	9,432,879	-6,894,795	0	0	-297,808	2,240,276
雜項設備	11,192,777	-9,846,018	20,500	437,650	260,833	1,190,442
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	20,500	437,650	-2,051,904	19,380,442
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	149,500	667,690	0	3,109,523
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	149,500	667,690	0	5,411,523
合　計	62,690,065	-34,910,856	170,000	1,105,340	-2,051,904	24,791,965

備註：
固定資產及無形資產增加數170,000元=屬預算執行增加數170,000元=設備及投資預算執行數170,000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05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	45,380	104,492,614	104,537,994	收入
	0	104,492,614	104,492,614	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	511	0	511	罰款及賠償收入
規費收入	14,084	0	14,084	規費收入
財產收入	27,150	0	27,150	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	3,635	0	3,635	其他收入
歲出	103,198,183	3,533,067	106,731,250	支出
	0	45,380	45,380	繳付公庫數
人事費	92,612,014	0	92,612,014	人事支出
業務費	10,404,169	500,443	10,904,612	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	170,000	-170,000	0	
	0	4,375	4,375	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	3,152,869	3,152,869	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-103,152,803	100,959,547	-2,193,256	收支餘絀

備註：
1.折舊、折耗及攤銷3,152,869元=折舊2,485,179元+攤銷667,690元。
2.財產交易損失4,375元=報廢資產成本437,650元-累計折舊433,275元。