

國家教育研究院

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 陳靜慧

機關長官 林從一

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.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	12
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

國家教育研究院

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	80			0500000000-8	7,392,000	7,392,000	601,000	998,096	0	397,096
				規費收入	0			998,096		
				0521900000-5	7,392,000	7,392,000	601,000	998,096	0	397,096
				國家教育研究院	0			998,096		
				0521900100-0	7,330,000	7,330,000	600,000	992,500	0	392,500
				行政規費收入	0			992,500		
				0521900101-2	7,330,000	7,330,000	600,000	992,500	0	392,500
				審查費	0			992,500		
				0521900300-9	62,000	62,000	1,000	5,596	0	4,596
				使用規費收入	0			5,596		
04	108			0521900303-7	62,000	62,000	1,000	5,596	0	4,596
				資料使用費	0			5,596		
				0700000000-9	2,815,000	2,815,000	130,000	252,111	0	122,111
				財產收入	0			252,111		
				0721900000-6	2,815,000	2,815,000	130,000	252,111	0	122,111
				國家教育研究院	0			252,111		
				0721900100-0	2,815,000	2,815,000	130,000	252,111	0	122,111
				財產孳息	0			252,111		
				0721900102-6	215,000	215,000	10,000	109,311	0	99,311
				權利金	0			109,311		

國家教育研究院

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)		
07	107	01	02	0721900103-9 租金收入	2,600,000	2,600,000	120,000	142,800	0	22,800
				0			142,800			
				1200000000-8 其他收入	560,000	560,000	40,000	44,737	0	4,737
				0			44,737			
				1221900000-5 國家教育研究院	560,000	560,000	40,000	44,737	0	4,737
				0			44,737			
				1221900200-4 雜項收入	560,000	560,000	40,000	44,737	0	4,737
				0			44,737			
			01	1221900201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	5,652	0	5,652
				0			5,652			
			02	1221900210-8 其他雜項收入	560,000	560,000	40,000	39,085	0	-915
				0			39,085			
	合計	10,767,000	10,767,000	771,000	1,294,944	0	523,944			
		0			1,294,944					

國家教育研究院

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	
11				0020000000-0 教育部主管							
	08			0021900000-8 國家教育研究院	637,644,000	0	637,644,000	69,194,000	53,021,366	16,172,634	
					0	0			53,021,366	5,173,060	
					0	0			0		
		01		5121900100-0 一般行政	326,192,000	0	326,192,000	57,986,000	46,159,962	11,826,038	
					0	0			46,159,962	4,882,972	
					0	0			0		
				10 人事費	217,500,000	0	217,500,000	54,519,000	44,467,784	10,051,216	
					0	0			44,467,784	4,805,972	
					0	0			0		
				20 業務費	108,386,000	0	108,386,000	3,365,000	1,596,178	1,768,822	
					0	0			1,596,178	77,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	306,000	0	306,000	102,000	96,000	6,000	
					0	0			96,000	0	
					0	0			0		
		01		5121900100-0* 一般行政	30,536,000	0	30,536,000	35,000	0	35,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	30,536,000	0	30,536,000	35,000	0	35,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

國家教育研究院

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	應付數(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			備註 (預付款)		
05			02	5121900200-4 院務業務活動	279,734,000	0	279,734,000	11,173,000	6,861,404	4,311,596	
				0	0		6,861,404	290,088			
				0	0		0				
			01	5121900201-7 教育研究研習與推廣	271,176,000	0	271,176,000	11,173,000	6,861,404	4,311,596	
				0	0		6,861,404	290,088			
				0	0		0				
				20 業務費	271,176,000	0	271,176,000	11,173,000	6,861,404	4,311,596	
				0	0		6,861,404	290,088			
				0	0		0				
			01	5121900201-7* 教育研究研習與推廣	8,558,000	0	8,558,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
				30 設備及投資	8,558,000	0	8,558,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
			04	5121909800-0 第一預備金	1,182,000	0	1,182,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
				60 預備金	1,182,000	0	1,182,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,168,398	0	3,168,398	3,168,398	3,168,398	0	
				0	0		3,168,398	0			
				0	0		0				

國家教育研究院

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	3,168,398	0	3,168,398	3,168,398	0		
				人事費	0	0		3,168,398	0		
					0	0		0			
				合計	640,812,398	0	640,812,398	72,362,398	56,189,764	16,172,634	
					0	0		56,189,764	5,173,060		
					0	0		0			

國家教育研究院
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	11				0020000000-0 教育部主管						
		08			0021900000-8 國家教育研究院	0 27,086,987	0 0	0 0	0 0	0 0	0 27,086,987
			01		5121900100-0 一般行政	0 2,582,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,582,000
					20 業務費	0 2,582,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,582,000
			01		5121900100-0* 一般行政	0 14,463,943	0 0	0 0	0 0	0 0	0 14,463,943
					30 設備及投資	0 14,463,943	0 0	0 0	0 0	0 0	0 14,463,943
			02		5121900200-4 院務業務活動	0 10,041,044	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,041,044
				01	5121900201-7 教育研究研習與推廣	0 6,878,853	0 0	0 0	0 0	0 0	0 6,878,853
					20 業務費	0 6,878,853	0 0	0 0	0 0	0 0	0 6,878,853
			01		5121900201-7* 教育研究研習與推廣	0 3,162,191	0 0	0 0	0 0	0 0	0 3,162,191

國家教育研究院
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					30	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	3,162,191	0	0	0	3,162,191	0
					小 計	0	0	0	0	0	0
						27,086,987	0	0	0	27,086,987	0
					合 計	0	0	0	0	0	0
						27,086,987	0	0	0	27,086,987	0

國家教育研究院

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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	教育研究研習與推廣	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	44,467,784	0	3,168,398	47,636,182	
1015 法定編制人員待遇	21,745,380	0	0	21,745,380	
1020 約聘僱人員待遇	2,006,640	0	0	2,006,640	
1025 技工及工友待遇	593,680	0	0	593,680	
1030 獎金	18,734,058	0	0	18,734,058	
1045 退休退職給付	0	0	3,168,398	3,168,398	
1050 退休離職儲金	1,124,727	0	0	1,124,727	
1055 保險	263,299	0	0	263,299	
20 業務費	1,596,178	6,861,404	0	8,457,582	
2006 水電費	54,450	0	0	54,450	
2009 通訊費	11,611	0	0	11,611	
2018 資訊服務費	49,992	13,860	0	63,852	
2021 其他業務租金	38,991	26,935	0	65,926	
2027 保險費	105,905	0	0	105,905	
2033 約用人員酬金	1,004,428	6,103,247	0	7,107,675	
2036 按日按件計資酬金	16,500	645,000	0	661,500	
2054 一般事務費	312,615	0	0	312,615	
2072 國內旅費	1,686	72,362	0	74,048	
40 獎補助費	96,000	0	0	96,000	
4085 獎勵及慰問	96,000	0	0	96,000	
合計	46,159,962	6,861,404	3,168,398	56,189,764	

國家教育研究院

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	1,294,944	0	0	0	0	0	0	0	1,294,944
本年度	1,294,944	0	0	0	0	0	0	0	1,294,944
0521900101 審查費	992,500	0	0	0	0	0	0	0	992,500
0521900303 資料使用費	5,596	0	0	0	0	0	0	0	5,596
0721900102 權利金	109,311	0	0	0	0	0	0	0	109,311
0721900103 租金收入	142,800	0	0	0	0	0	0	0	142,800
1221900201 收回以前年度歲出	5,652	0	0	0	0	0	0	0	5,652
1221900210 其他雜項收入	39,085	0	0	0	0	0	0	0	39,085
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

國家教育研究院

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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)			
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
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

國家教育研究院 公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01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	56,189,764	5,173,060	0	0	900,000	0	0	0	62,262,824	37,186,561
本年度	56,189,764	5,173,060	0	0	900,000	0	0	0	62,262,824	10,099,574
一、本年度經費	53,021,366	5,173,060	0	0	900,000	0	0	0	59,094,426	10,099,574
5121900100 一般行政	46,159,962	4,882,972	0	0	900,000	0	0	0	51,942,934	6,078,066
5121900201 教育研究研習與推廣	6,861,404	290,088	0	0	0	0	0	0	7,151,492	4,021,508
二、統籌科目	3,168,398	0	0	0	0	0	0	0	3,168,398	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,168,398	0	0	0	0	0	0	0	3,168,398	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,086,987
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,086,987
113年度 5121900100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,045,943
113年度 5121900201 教育研究研習與推廣	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,041,044
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國家教育研究院

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,797,632,766	2 負債	108,735,093
11 流動資產	114,597,098	21 流動負債	57,243,762
110103 專戶存款	108,524,038	210302 應付代收款	57,243,762
110104 零用金	900,000	28 其他負債	51,491,331
110901 預付款	5,173,060	280301 存入保證金	5,026,398
14 固定資產	2,314,444,613	280401 應付保管款	46,464,933
140101 土地	1,443,179,592	3 淨資產	2,688,897,673
140201 土地改良物	3,389,529	31 資產負債淨額	2,688,897,673
減：140202 累計折舊—土地改良物	-2,633,829	310101 資產負債淨額	2,688,897,673
140401 房屋建築及設備	1,323,268,800		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-589,529,534		
140501 機械及設備	195,444,020		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-150,510,370		
140601 交通及運輸設備	41,159,856		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,503,064		
140701 雜項設備	283,206,610		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-204,051,997		
141001 收藏品及傳承資產	4,025,000		
16 無形資產	368,361,000		
160101 權利	328,646,639		
160102 電腦軟體	31,556,535		
160104 發展中之無形資產	8,157,826		
18 其他資產	230,055		

國家教育研究院

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
180101 暫付款	211,055		
180201 存出保證金	19,000		
合計	2,797,632,766	合計	2,797,632,766

附註：保證品(應付保證品) 3,055,800元

國家教育研究院

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	63,557,768	63,557,768
公庫撥入數	62,262,824	62,262,824
規費收入	998,096	998,096
財產收益	252,111	252,111
其他收入	44,737	44,737
支出	64,467,110	64,467,110
繳付公庫數	1,294,944	1,294,944
人事支出	47,636,182	47,636,182
業務支出	8,457,582	8,457,582
獎補助支出	96,000	96,000
折舊、折耗及攤銷	6,982,402	6,982,402
收支餘絀	-909,342	-909,342

國家教育研究院

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年01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	1,443,179,592	0	0	0	0	1,443,179,592
土地改良物	3,389,529	-2,627,808	0	0	-6,021	755,700
房屋建築及設備	1,323,268,800	-587,543,149	0	0	-1,986,385	733,739,266
機械及設備	195,398,120	-149,350,065	45,900	0	-1,160,305	44,933,650
交通及運輸設備	41,159,856	-32,374,451	0	0	-128,613	8,656,792
雜項設備	283,206,610	-203,366,172	0	0	-685,825	79,154,613
收藏品及傳承資產	4,025,000	0	0	0	0	4,025,000
權利	330,147,307	0	0	1,500,668	0	328,646,639
小計	3,623,774,814	-975,261,645	45,900	1,500,668	-3,967,149	2,643,091,252
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	32,961,120	0	110,000	1,514,585	0	31,556,535
發展中之無形資產	8,157,826	0	0	0	0	8,157,826
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	41,118,946	0	110,000	1,514,585	0	39,714,361
合計	3,664,893,760	-975,261,645	155,900	3,015,253	-3,967,149	2,682,805,613
備註： 本年度資本資產成本變動「增加數」155,900元＝預算採購增加金額0元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額155,900元。						

國家教育研究院
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年01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	1,294,944	62,262,824	63,557,768	收入
	0	62,262,824	62,262,824	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	998,096	0	998,096	規費收入
財產收入	252,111	0	252,111	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	44,737	0	44,737	其他收入
歲出	56,189,764	8,277,346	64,467,110	支出
	0	1,294,944	1,294,944	繳付公庫數
人事費	47,636,182	0	47,636,182	人事支出
業務費	8,457,582	0	8,457,582	業務支出
獎補助費	96,000	0	96,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	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	6,982,402	6,982,402	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-54,894,820	53,985,478	-909,342	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數62,262,824元=本年度經費62,262,824元。2.繳付公庫數1,294,944元=本年度歲入1,294,944元。3.折舊、折耗及攤銷6,982,402元=固定資產3,967,149元+無形資產3,015,253元。