

中 央 警 察 大 學

(歲入
經 費 類)

會 計 報 告

中 華 民 國 104 年 5 月 份 (104 年 度)

主 辦 會 計 人 員

主 計 室 主 任 蕭 隆 淑 (甲)

機 關 長 官

校 長 刁 建 生 (乙)

目次

		頁碼
歲入類平衡表	1 份共 1 張	1
歲入類現金出納表	1 份共 1 張	2
歲入累計表	1 份共 2 張	3-4

中央警察大學

歲入類平衡表

中華民國 104 年 05 月 31 日

第5號 第 1 頁

單位:新臺幣元

資力及資產科目	金 額	負擔及負債科目	金 額
110100-4 歲入結存	29,000	121000-1 預收款	29,000
111000-5 應收歲入款	12,491,063	121300-5 應納庫款	12,491,063
112000-0 歲入預算數	16,502,000	122000-7 預計納庫數	32,342,000
112100-5 歲入分配數	15,840,000	123000-2 歲入實收數	13,821,747
113000-6 歲入納庫數	13,821,747		
合 計	58,683,810	合 計	58,683,810
附註： 111500-8 債權憑證	1	121800-8 待抵銷債權憑證	1

中央警察大學
歲入類現金出納表

中華民國 104 年 05 月 01 日 起 至 104 年 05 月 31 日 止

第 5 號第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
一、收 項			
(一)上期結存			304,366
1.110100-4 歲入結存		304,366	
(二)本期收入			489,829
1.123000-2 歲入實收數		22,846	
收入數	125,596		
減：退還數	-102,750		
2.111000-5 應收歲入款以前年度部分		742,349	
收入數	742,349		
3.121000-1 預收款		-275,366	
收入數	498,011		
減：退還或沖轉數	-773,377		
收 項 總 計			794,195
二、付 項			
(一)本期支出			765,195
1.113000-6 歲入納庫數		22,846	
納庫數	125,596		
減：退還數	-102,750		
2.121300-5 應納庫款以前年度部分		742,349	
應收歲入款	742,349		
納庫數	742,349		
(二)本期結存			29,000
1.110100-4 歲入結存		29,000	
付 項 總 計			794,195

中央警察大學
歲入累計表

第 5 號 第 1 頁
單位:新臺幣元

經費門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 05 月 31 日止

科 目				原 預 算 數	全年度預算數	收入憑證		本月實收數	應收數	未收入之	本月納庫數
款	項	目	節	代號及名稱	預算追加(減)數	截至本月止 分配預算數	字 號	截至本月止 累計實收數	保留數	分 配 數	截至本月止 累計納庫數
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	6,372,000 0	6,372,000 103,000		4,000 33,258	0 0		4,000 33,258
	65			0408410000-9 中央警察大學	6,372,000 0	6,372,000 103,000		4,000 33,258	0 0	69,742	4,000 33,258
		01		0408410300-2 賠償收入	6,372,000 0	6,372,000 103,000		4,000 33,258	0 0	69,742	4,000 33,258
			01	0408410301-5 一般賠償收入	6,372,000 0	6,372,000 103,000		4,000 33,258	0 0	69,742	4,000 33,258
03				0500000000-8 規費收入	9,211,000 0	9,211,000 8,025,000		-46,900 5,991,620	0 0		-46,900 5,991,620
	77			0508410000-4 中央警察大學	9,211,000 0	9,211,000 8,025,000		-46,900 5,991,620	0 0	2,033,380	-46,900 5,991,620
		01		0508410100-9 行政規費收入	8,311,000 0	8,311,000 7,605,000		-102,750 5,482,570	0 0	2,122,430	-102,750 5,482,570
			01	0508410104-0 考試報名費	8,311,000 0	8,311,000 7,605,000		-102,750 5,482,570	0 0	2,122,430	-102,750 5,482,570
		02		0508410300-8 使用規費收入	900,000 0	900,000 420,000		55,850 509,050	0 0	-89,050	55,850 509,050
			02	0508410313-0 服務費	900,000 0	900,000 420,000		55,850 509,050	0 0	-89,050	55,850 509,050
04				0700000000-9 財產收入	1,690,000 0	1,690,000 798,000		43,740 1,555,668	0 0		43,740 1,555,668

中央警察大學
歲入累計表

第 5 號 第 2 頁
單位:新臺幣元

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 05 月 31 日止

科 目				原 預 算 數	全年度預算數	收入憑證		本月實收數	應收數	未收入之 分 配 數	本月納庫數	
款	項	目	節	代號及名稱	預算追加(減) 數	截至本月止 分配預算數	字	號	截至本月止 累計實收數		保留數	截至本月止 累計納庫數
07	77			0708410000-5 中央警察大學	1,690,000	1,690,000			43,740	0		43,740
					0	798,000			1,555,668	0	-757,668	1,555,668
		01		0708410100-0 財產孳息	1,598,000	1,598,000			43,740	0		43,740
					0	798,000			1,274,519	0	-476,519	1,274,519
		01		0708410101-2 利息收入	1,000	1,000			0	0		0
					0	0			0	0	0	0
		02		0708410106-6 租金收入	1,597,000	1,597,000			43,740	0		43,740
					0	798,000			1,274,519	0	-476,519	1,274,519
		02		0708410600-2 廢舊物資售價	92,000	92,000			0	0		0
					0	0			281,149	0	-281,149	281,149
				1100000000-2 其他收入	15,069,000	15,069,000			22,006	0		22,006
					0	6,914,000			6,241,201	0	672,799	6,241,201
	74			1108410000-9 中央警察大學	15,069,000	15,069,000			22,006	0		22,006
					0	6,914,000			6,241,201	0	672,799	6,241,201
		01		1108410100-3 學雜費收入	14,938,000	14,938,000			0	0		0
					0	6,859,000			6,046,286	0	812,714	6,046,286
		02		1108410900-0 雜項收入	131,000	131,000			22,006	0		22,006
					0	55,000			194,915	0	-139,915	194,915
		02		1108410909-4 其他雜項收入	131,000	131,000			22,006	0		22,006
					0	55,000			194,915	0	-139,915	194,915
				合 計	32,342,000	32,342,000			22,846	0		22,846
					0	15,840,000			13,821,747	0	2,018,253	13,821,747

目次

	頁碼
經費類平衡表	1 份共 1 張 1
經費類現金出納表	1 份共 2 張 2-3
經費累計表	1 份共 3 張 4-6
經費累計表附表—特別費、文康活動費、債務費及房屋租金支用情形	1 份共 1 張 7
經費累計表附表—用途別科目綜計表	1 份共 4 張 8-11

中央警察大學

經費類平衡表

中華民國 104 年 05 月 31 日

第5號 第 1 頁

單位:新臺幣元

資 力 及 資 產 科 目	金 額	負 擔 及 負 債 科 目	金 額
210100-7 專戶存款	20,326,668	221000-4 保管款	10,871,089
210300-6 可支庫款	32,082,079	221200-3 代收款	10,287,579
210500-5 保留庫款	1,601,660	221400-2 應付歲出保留款	52,465,247
210900-3 零用金	400,000	221500-7 應付保管有價證券	854,800
211400-6 暫付款	166,337,257	222000-0 歲出預算數	904,876,000
211600-5 保管有價證券	854,800	222100-4 歲出分配數	628,434,559
212000-3 預計支用數	904,876,000	減 213000-9 經費支出	481,310,810
		淨額	147,123,749
合 計	1,126,478,464	合 計	1,126,478,464
附註：			

中央警察大學
經費類現金出納表

中華民國 104 年 05 月 01 日 起 至 104 年 05 月 31 日 止

第 5 號第 1 頁
單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
一、收 項			
(一)上期結存			47,470,618
1. 210100-7 專戶存款		20,608,739	
2. 210300-6 可支庫款		18,709,125	
3. 210500-5 保留庫款		7,752,754	
4. 210900-3 零用金		400,000	
(二)本期收入			157,058,433
1. 212000-3 預計支用數		157,340,504	
收入數	157,340,504		
本機關經費預算部分			157,271,000
統籌科目部分			69,504
2. 221000-4 保管款		955,069	
收入數	1,113,069		
減：退還數	-158,000		
3. 221200-3 代收款		-1,237,140	
收入數	3,493,730		
減：退還數	-4,730,870		
收 項 總 計			204,529,051
二、付 項			
(一)本期支出			150,118,644
1. 213000-9 經費支出		68,806,945	
支付數	68,806,945		
本機關經費預算部分			68,737,441
統籌科目部分			69,504
過 次 頁			

中央警察大學
經費類現金出納表

中華民國 104 年 05 月 01 日 起 至 104 年 05 月 31 日 止

第 5 號第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
承 前 頁			
2. 211400-6 暫付款		81,311,699	
支付數	81,912,344		
本年度部分	75,761,250		
以前年度部分	6,151,094		
減: 收回或沖轉數	-600,645		
本年度部分	-600,645		
(二)本期結存			54,410,407
1. 210100-7 專戶存款		20,326,668	
2. 210300-6 可支庫款		32,082,079	
3. 210500-5 保留庫款		1,601,660	
4. 210900-3 零用金		400,000	
付 項 總 計			204,529,051

中央警察大學
經費累計表

第5號 第 1頁

經費門併計

中華民國 104 年01 月 01 日起至 104 年05 月 31 日止

單位：新臺幣元

科 目				原 預 算 數	第二預備金	截至本月止 分配預算數	原始憑證		本月實現數	應付數	分配數餘額		
							預算追加(減)數	經費流用數					
款	項	目	節	代號及名稱	第一預備金	全年度預算數	字	起訖 號數	截至本月止 累計實現數	保留數	備註 (暫付數)		
07	04	01		0008000000-0	1,513,420,000	0			68,737,441	0	147,123,749		
				內政部主管	0	0			461,420,251	0	114,641,670		
					0	1,513,420,000							
				0008410000-7	1,513,420,000	0			608,544,000	68,737,441	0	147,123,749	
				中央警察大學	0	0			461,420,251	0	114,641,670		
					0	1,513,420,000							
				3808410100-4	544,065,000	0			291,043,000	34,979,142	0	3,991,678	
				一般行政	0	0			287,051,322	0	35,000		
					0	544,065,000							
				0100	524,383,000	0			279,465,000	34,517,201	0	2,833,929	
				人事費	0	0			276,631,071	0	0		
					0	524,383,000							
				0200	10,694,000	0			3,435,000	422,941	0	989,983	
				業務費	0	0			2,445,017	0	35,000		
					0	10,694,000							
				0300	496,000	0			246,000	39,000	0	36,507	
				設備及投資	0	0			209,493	0	0		
					0	496,000							
				0400	8,492,000	0			7,897,000	0	0	131,259	
				獎補助費	0	0			7,765,741	0	0		
					0	8,492,000							
				3808410200-9	475,563,000	0			207,498,000	33,672,489	0	33,246,651	
				高級警察教育	0	0			174,251,349	0	8,333,790		
					0	475,563,000							
0100	46,374,000	0	17,562,000	4,931,828	0	3,798,310							
人事費	0	0	13,763,690	0	0								
	0	46,374,000											
0200	107,317,000	0	41,700,000	5,844,961	0	16,741,309							
業務費	0	0	24,958,691	0	8,333,790								
	0	107,317,000											

中央警察大學

經費累計表

第5號第 2頁

經資門併計

中華民國 104 年01 月 01 日起至 104 年05 月 31 日止

單位：新臺幣元

科 目				原 預 算 數	第二預備金	截至本月止 分配預算數	原始憑證		本月實現數	應付數	分配數餘額
				預算追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計實現數	保留數	備註 (暫付數)
款	項	目	節	代號及名稱	第一預備金	全年度預算數	字	起訖 號數	截至本月止 累計實現數	保留數	備註 (暫付數)
				0300 設備及投資	26,665,000	0			912,688	0	359,761
					0	0			2,110,239	0	0
					0	26,665,000					
				0400 獎補助費	295,207,000	0			21,983,012	0	12,347,271
					0	0			133,418,729	0	0
					0	295,207,000					
		03		3808419000-9 一般建築及設備	492,333,000	0			85,810	0	109,885,420
					0	0			117,580	0	106,272,880
					0	492,333,000					
			01	3808419002-4 營建工程	491,083,000	0			85,810	0	108,635,420
					0	0			117,580	0	106,272,880
					0	491,083,000					
				0300 設備及投資	491,083,000	0			85,810	0	108,635,420
					0	0			117,580	0	106,272,880
					0	491,083,000					
			02	3808419011-5 交通及運輸設備	1,250,000	0			0	0	1,250,000
					0	0			0	0	0
					0	1,250,000					
				0300 設備及投資	1,250,000	0			0	0	1,250,000
					0	0			0	0	0
					0	1,250,000					
		04		3808419800-5 第一預備金	1,459,000	0			0	0	0
					0	0			0	0	0
					0	1,459,000					
				0900 預備金	1,459,000	0			0	0	0
					0	0			0	0	0
					0	1,459,000					
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女 教育補助	2,728,614	0			69,504	0	0
					0	0			2,728,614	0	0
					0	2,728,614					

中央警察大學
經費累計表

第5號 第 3頁

單位：新臺幣元

經費門併計

中華民國 104 年01 月 01 日起至 104 年05 月 31 日止

科 目				原 預 算 數	第二預備金	截至本月止 分配預算數	原始憑證		本月實現數	應付數	分配數餘額
				預算追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計實現數	保留數	備註 (暫付數)
款	項	目	節	代號及名稱	第一預備金	全年度預算數	字	起訖 號數			
05				0100 人事費	2,728,614	0			69,504	0	0
					0	0			2,728,614	0	0
					0	2,728,614					
				6806205800-3 早期退休公教人員生活困 難照護金	18,000	0			0	0	0
					0	0			18,000	0	0
					0	18,000					
05				0400 獎補助費	18,000	0			0	0	0
					0	0			18,000	0	0
					0	18,000					
				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	17,143,945	0			0	0	0
					0	0			17,143,945	0	0
					0	17,143,945					
				0100 人事費	17,143,945	0			0	0	0
					0	0			17,143,945	0	0
					0	17,143,945					
				合 計	1,533,310,559	0			68,806,945	0	147,123,749
					0	0			481,310,810	0	114,641,670
					0	1,533,310,559					

中央警察大學

經費累計表附表-特別費、文康活動費、債務費及房屋租金支用情形表

中華民國104年1月1日起至104年5月31日止

單位：元

用途別科目	分配預算數		實支數		本月底止 可支用數餘額	說明
	本月分配數	累計分配數	本月實支數	累計實支數		
1. 特別費	15,000	75,000	10,611	70,524	4,476	
2. 文康活動費	5,000	375,000	0	291,572	83,428	
3. 債務費						
4. 房屋租金						

中央警察大學
經費累計表附表一用途別科目綜計表

第5號第 1頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 05 月 31 日止

單位：新臺幣元

用 途 別 科 目	支 付 累 計 數 (實付數、應付數及 保留數)	備 註
0100 人事費	310,267,320	
0103 法定編制人員待遇	167,951,633	
010301 職員待遇	17,150,624	
010303 警察待遇	58,201,866	
010305 教師待遇	92,599,143	
0104 約聘僱人員待遇	10,278,367	
010402 約僱人員酬金	203,448	
010403 兼課鐘點費	10,074,919	
0105 技工及工友待遇	9,876,100	
010501 技工及工友待遇	9,876,100	
0111 獎金	65,075,931	
011101 考績獎金	21,942,194	
011102 特殊公勤獎賞	46,800	
011110 年終工作獎金	43,086,937	
0121 其他給與	4,438,022	
012111 婚喪及生育補助	748,614	
012121 子女教育補助	1,980,000	
012131 休假補助	1,709,408	
0131 加班值班費	923,731	
013101 超時加班費	533,023	
013102 不休假加班費	37,608	
013103 值班費	353,100	
0142 退休退職給付	27,653,677	
014201 退休退職給付	27,653,677	
0143 退休離職儲金	11,493,379	
014302 公務人員提撥金	5,242,951	
014304 教育人員提撥金	5,799,994	
014305 約聘僱人員提撥金	12,204	
014306 技工及工友提撥金	438,230	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第5號第 2頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 05 月 31 日止

單位：新臺幣元

用 途 別 科 目	支 付 累 計 數 (實付數、應付數及 保留數)	備 註
0151 保險	12,576,480	
015101 健保保險補助	8,439,824	
015102 公保保險補助	3,791,572	
015103 勞保保險補助	345,084	
0200 業務費	27,403,708	
0201 教育訓練費	64,899	
020101 教育費	51,999	
020102 訓練費	12,900	
0202 水電費	7,227,814	
020201 水費	39,959	
020202 電費	6,233,228	
020299 其他動力費	954,627	
0203 通訊費	555,759	
020301 數據通訊費	85,028	
020302 一般通訊費	470,731	
0212 權利使用費	1,456,000	
021201 權利使用費	1,456,000	
0215 資訊服務費	1,050,811	
021501 資訊操作維護費	1,050,811	
0219 其他業務租金	485,537	
021901 其他業務租金	485,537	
0221 稅捐及規費	44,830	
022101 稅捐	37,670	
022102 規費	7,160	
0231 保險費	90,956	
023101 法定責任保險	7,323	
023103 對財產保險	83,633	
0249 臨時人員酬金	368,750	
024902 專業服務費	368,750	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第5號第 3頁

經費門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 05 月 31 日止

單位：新臺幣元

用 途 別 科 目	支 付 累 計 數 (實付數、應付數及 保留數)	備 註
0250 按日按件計資酬金	4,099,318	
025001 顧問費	155,000	
025002 出席費	30,000	
025003 講座鐘點費	708,617	
025004 稿費	434,561	
025005 考試及其他作業費	2,211,050	
025006 評鑑裁判費	545,090	
025007 演出費	15,000	
0261 國際組織會費	4,780	
026101 國際組織會費	4,780	
0262 國內組織會費	70,600	
026201 國內組織會費	70,600	
0271 物品	1,391,497	
027101 消耗品	1,289,771	
027102 非消耗品	72,394	
027103 油料	29,332	
0279 一般事務費	6,675,084	
027901 一般事務費	6,675,084	
0282 房屋建築養護費	527,000	
028201 房屋建築養護費	527,000	
0283 車輛及辦公器具養護費	14,712	
028301 車輛及辦公器具養護費	14,712	
0284 設施及機械設備養護費	2,754,562	
028401 設施及機械設備養護費	2,754,562	
0291 國內旅費	324,671	
029101 國內旅費	324,671	
0293 國外旅費	93,000	
029301 國外旅費	93,000	
0295 短程車資	32,604	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第5號第 4頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 05 月 31 日止

單位：新臺幣元

用 途 別 科 目	支 付 累 計 數 (實付數、應付數及 保留數)	備 註
029501 短程車資	32,604	
0299 特別費	70,524	
029901 特別費	70,524	
0300 設備及投資	2,437,312	
0302 房屋建築及設備費	200,530	
030201 辦公室	59,390	
030202 教室	82,950	
030299 其他房屋	58,190	
0306 資訊軟硬體設備費	568,485	
030601 硬體設備費	494,375	
030606 軟體購置費	74,110	
0319 雜項設備費	1,668,297	
031901 雜項設備費	1,668,297	
0400 獎補助費	141,202,470	
0441 對學生之獎助	133,418,729	
044101 對學生之獎助	133,418,729	
0445 社會福利津貼及濟助	18,000	
044502 濟助費	18,000	
0454 差額補貼	7,477,741	
045401 利息補貼	7,477,741	
0475 獎勵及慰問	288,000	
047502 慰問金	288,000	
合 計	481,310,810	