

中央警察大學

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 黃秀蘭

機關長官 楊源明

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.....	4
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	7
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	9

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	11
二、繳付公庫數分析表.....	14
三、公庫撥入數分析表.....	16

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	17
二、收入支出表.....	18

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.....	19
-------------------------------	----

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	20
---------------------	----

中央警察大學

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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		保留數 (4)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)		
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
02	70	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	6,362,000 0	6,362,000	6,362,000	2,299,186 3,989,862	12,917,221	0 10,545,083		
0408410000-9 中央警察大學				6,362,000 0	6,362,000	6,362,000	2,299,186 3,989,862	12,917,221	0 10,545,083			
0408410300-2 賠償收入				6,362,000 0	6,362,000	6,362,000	2,299,186 3,989,862	12,917,221	0 10,545,083			
0408410301-5 一般賠償收入				6,362,000 0	6,362,000	6,362,000	2,299,186 3,989,862	12,917,221	0 10,545,083			
03				57	01	0500000000-8 規費收入	4,538,000 0	4,538,000	4,538,000	45,750 4,769,815	0	0 231,815
0508410000-4 中央警察大學						4,538,000 0	4,538,000	4,538,000	45,750 4,769,815	0	0 231,815	
0508410100-9 行政規費收入	4,178,000 0	4,178,000	4,178,000			0 4,578,315	0	0 400,315				
0508410104-0 考試報名費	4,178,000 0	4,178,000	4,178,000			0 4,578,315	0	0 400,315				
0508410300-8 使用規費收入	360,000 0	360,000	360,000			45,750 191,500	0	0 -168,500				
0508410307-7 服務費	360,000 0	360,000	360,000			45,750 191,500	0	0 -168,500				

中央警察大學
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	79	01	01	0700000000-9 財產收入	2,340,000	2,340,000	2,340,000	164,957	0	0
				0			2,560,290		220,290	
				0708410000-5 中央警察大學	2,340,000	2,340,000	2,340,000	164,957	0	0
				0			2,560,290		220,290	
				0708410100-0 財產孳息	2,101,000	2,101,000	2,101,000	162,447	0	0
				0			1,831,591		-269,409	
				0708410101-2 利息收入	1,000	1,000	1,000	1,887	0	0
				0			3,623		2,623	
				0708410103-8 租金收入	2,100,000	2,100,000	2,100,000	160,560	0	0
				0			1,827,968		-272,032	
07	78	02	02	0708410500-8 廢舊物資售價	239,000	239,000	239,000	2,510	0	0
				0			728,699		489,699	
				1200000000-8 其他收入	9,879,000	9,879,000	9,879,000	26,562	0	0
				0			10,041,962		162,962	
				1208410000-4 中央警察大學	9,879,000	9,879,000	9,879,000	26,562	0	0
				0			10,041,962		162,962	
				1208410100-9 學雜費收入	9,491,000	9,491,000	9,491,000	-20,741	0	0
				0			9,544,126		53,126	
				1208410101-1 學雜費收入	9,491,000	9,491,000	9,491,000	-20,741	0	0
				0			9,544,126		53,126	

中央警察大學

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
		02		1208410200-3 雜項收入	388,000 0	388,000	388,000	47,303 497,836	0	0 109,836
			01	1208410201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 49,295	0	0 49,295
			02	1208410210-7 其他雜項收入	388,000 0	388,000	388,000	47,303 448,541	0	0 60,541
				合計	23,119,000 0	23,119,000	23,119,000	2,536,455 21,361,929	12,917,221	0 11,160,150

中央警察大學 經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
07				0008000000-0 內政部主管						
	04			0008410000-7 中央警察大學	1,113,692,000	9,682,000	1,123,374,000	1,123,374,000	79,826,041	1,508,000
					0	0			1,095,801,592	26,064,408
					0	0			0	1,508,000
		01		3808410100-4 一般行政	614,218,000	0	614,201,661	614,201,661	32,285,391	0
					0	-16,339			588,930,555	25,271,106
					0	0			0	0
				10 人事費	593,598,000	0	593,598,000	593,598,000	30,040,926	0
					0	0			568,337,114	25,260,886
					0	0			0	0
				20 業務費	8,404,000	0	8,435,710	8,435,710	2,244,465	0
					0	31,710			8,428,447	7,263
					0	0			0	0
				40 獎補助費	12,216,000	0	12,167,951	12,167,951	0	0
					0	-48,049			12,164,994	2,957
					0	0			0	0
		01		3808410100-4* 一般行政	250,000	0	266,339	266,339	17,561	0
					0	16,339			266,339	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	250,000	0	266,339	266,339	17,561	0
					0	16,339			266,339	0
					0	0			0	0

中央警察大學 經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
		02		3808410200-9 高級警察教育	355,541,000	9,682,000	362,940,464	362,940,464	42,724,687	1,508,000
					0	-3,741,536			360,639,162	793,302
					1,459,000	0			0	1,508,000
				10 人事費	240,000	0	240,000	240,000	10,953	0
					0	0			141,763	98,237
					0	0			0	0
				20 業務費	122,241,000	0	130,249,075	130,249,075	28,306,091	1,508,000
					0	6,549,075			128,741,075	0
					1,459,000	0			0	1,508,000
				40 獎補助費	233,060,000	9,682,000	232,451,389	232,451,389	14,407,643	0
					0	-10,290,611			231,756,324	695,065
					0	0			0	0
		02		3808410200-9* 高級警察教育	142,224,000	0	145,965,536	145,965,536	4,798,402	0
					0	3,741,536			145,965,536	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	142,224,000	0	145,965,536	145,965,536	4,798,402	0
					0	3,741,536			145,965,536	0
					0	0			0	0
		03		3808419800-5 第一預備金	1,459,000	0	0	0	0	0
					0	0			0	0
					-1,459,000	0			0	0
				60 預備金	1,459,000	0	0	0	0	0
					0	0			0	0
					-1,459,000	0			0	0

中央警察大學 經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,672,700	0	4,672,700	4,672,700	511,950	0
					0	0			4,672,700	0
					0	0			0	0
				10	4,672,700	0	4,672,700	4,672,700	511,950	0
				人事費	0	0			4,672,700	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	39,841,388	0	39,841,388	39,841,388	-21,153	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			39,841,388	0
					0	0			0	0
				10	39,841,388	0	39,841,388	39,841,388	-21,153	0
				人事費	0	0			39,841,388	0
					0	0			0	0
				合計	1,158,206,088	9,682,000	1,167,888,088	1,167,888,088	80,316,838	1,508,000
					0	0			1,140,315,680	26,064,408
					0	0			0	1,508,000

中央警察大學

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	02	66	01	01	0400000000-2	934,000	0	184,000	934,000	0
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0408410000-9	934,000	0	184,000	934,000	0
					中央警察大學	0	0	0	0	0
					0408410300-2	934,000	0	184,000	934,000	0
					賠償收入	0	0	0	0	0
					0408410301-5	934,000	0	184,000	934,000	0
					一般賠償收入	0	0	0	0	0
					小 計	934,000	0	184,000	934,000	0
						0	0	0	0	0
110	02	67	01	01	0400000000-2	3,567,960	0	128,000	1,588,000	0
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0408410000-9	3,567,960	0	128,000	1,588,000	0
					中央警察大學	0	0	0	0	0
					0408410300-2	3,567,960	0	128,000	1,588,000	0
					賠償收入	0	0	0	0	0
					0408410301-5	3,567,960	0	128,000	1,588,000	0
					一般賠償收入	0	0	0	0	0
					小 計	3,567,960	0	128,000	1,588,000	0
						0	0	0	0	0
111	02	66			0400000000-2	13,974,407	0	355,273	6,285,386	0
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0408410000-9	13,974,407	0	355,273	6,285,386	0
					中央警察大學	0	0	0	0	0

中央警察大學

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		0408410300-2 賠償收入	13,974,407 0	0 0	355,273 0	6,285,386 0	0 0
				01	0408410301-5 一般賠償收入	13,974,407 0	0 0	355,273 0	6,285,386 0	0 0
					小 計	13,974,407 0	0 0	355,273 0	6,285,386 0	0 0
					合 計	18,476,367 0	0 0	667,273 0	8,807,386 0	0 0

中央警察大學
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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
110	07				0008000000-0 內政部主管						
		04			0008410000-7 中央警察大學	0 2,015,000	0 164,388	0 0	0 1,850,612	0 0	0 0
			02		3808410200-9 高級警察教育	0 2,015,000	0 164,388	0 0	0 1,850,612	0 0	0 0
					20 業務費	0 2,015,000	0 164,388	0 0	0 1,850,612	0 0	0 0
					小 計	0 2,015,000	0 164,388	0 0	0 1,850,612	0 0	0 0
111	07				0008000000-0 內政部主管						
		04			0008410000-7 中央警察大學	0 4,227,600	0 0	0 0	0 2,434,600	0 0	0 1,793,000
			02		3808410200-9 高級警察教育	0 1,793,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,793,000
					20 業務費	0 1,793,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,793,000
			02		3808410200-9* 高級警察教育	0 2,434,600	0 0	0 0	0 2,434,600	0 0	0 0

中央警察大學
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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	2,434,600	0	0	2,434,600	0	0
					小 計	0	0	0	0	0	0
						4,227,600	0	0	2,434,600	0	1,793,000
					合 計	0	0	0	0	0	0
						6,242,600	164,388	0	4,285,212	0	1,793,000

中央警察大學

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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	高級警察教育	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	合計
10 人事費	568,337,114	141,763	39,841,388	4,672,700	612,992,965
1015 法定編制人員待遇	351,339,240	0	0	0	351,339,240
1020 約聘僱人員待遇	32,472,588	0	0	0	32,472,588
1025 技工及工友待遇	7,812,620	0	0	0	7,812,620
1030 獎金	64,683,516	0	0	0	64,683,516
1035 其他給與	3,872,808	0	0	4,672,700	8,545,508
1040 加班值班費	13,646,381	141,763	0	0	13,788,144
1045 退休退職給付	26,608,015	0	39,841,388	0	66,449,403
1050 退休離職儲金	35,220,571	0	0	0	35,220,571
1055 保險	32,681,375	0	0	0	32,681,375
20 業務費	8,428,447	128,741,075	0	0	137,169,522
2003 教育訓練費	41,200	169,600	0	0	210,800
2006 水電費	58,000	25,034,319	0	0	25,092,319
2009 通訊費	351,654	947,936	0	0	1,299,590
2015 權利使用費	0	4,922,392	0	0	4,922,392
2018 資訊服務費	1,090,606	7,936,449	0	0	9,027,055
2021 其他業務租金	374,793	2,427,057	0	0	2,801,850
2024 稅捐及規費	60,895	656,744	0	0	717,639
2027 保險費	201,061	555,490	0	0	756,551
2033 臨時人員酬金	0	739,287	0	0	739,287
2036 按日按件計資酬金	53,485	11,348,622	0	0	11,402,107
2042 國際組織會費	0	5,883	0	0	5,883
2045 國內組織會費	0	69,900	0	0	69,900

中央警察大學

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年12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	高級警察教育	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	合計
2051 物品	1,556,054	19,241,623	0	0	20,797,677
2054 一般事務費	2,529,706	32,921,431	0	0	35,451,137
2063 房屋建築養護費	351,600	4,678,748	0	0	5,030,348
2066 車輛及辦公器具養護費	91,324	27,410	0	0	118,734
2069 設施及機械設備養護費	1,452,441	16,164,732	0	0	17,617,173
2072 國內旅費	25,585	586,162	0	0	611,747
2078 國外旅費	0	294,000	0	0	294,000
2081 運費	2,770	6,000	0	0	8,770
2084 短程車資	14,531	7,290	0	0	21,821
2093 特別費	172,742	0	0	0	172,742
30 設備及投資*	266,339	145,965,536	0	0	146,231,875
3010 房屋建築及設備費*	0	94,915,192	0	0	94,915,192
3020 機械設備費*	42,988	9,628,000	0	0	9,670,988
3030 資訊軟硬體設備費*	0	11,808,044	0	0	11,808,044
3035 雜項設備費*	223,351	29,614,300	0	0	29,837,651
40 獎補助費	12,164,994	231,756,324	0	0	243,921,318
4050 對學生之獎助	0	231,756,324	0	0	231,756,324
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	11,450,094	0	0	0	11,450,094
4075 差額補貼	386,900	0	0	0	386,900
4085 獎勵及慰問	268,000	0	0	0	268,000
4090 其他補助及捐助	60,000	0	0	0	60,000
小計	589,196,894	506,604,698	39,841,388	4,672,700	1,140,315,680
20 業務費	0	1,508,000	0	0	1,508,000

中央警察大學

歲出用途別累計表

中華民國112年01月01日至112年12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	高級警察教育	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	合計
2051 物品	0	1,508,000	0	0	1,508,000
保留數小計	0	1,508,000	0	0	1,508,000
合計	589,196,894	508,112,698	39,841,388	4,672,700	1,141,823,680

中央警察大學

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12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	30,169,315	0	0	0	0	164,388	0	0	30,333,703
本年度	21,361,929	0	0	0	0	0	0	0	21,361,929
0408410301 一般賠償收入	3,989,862	0	0	0	0	0	0	0	3,989,862
0508410104 考試報名費	4,578,315	0	0	0	0	0	0	0	4,578,315
0508410307 服務費	191,500	0	0	0	0	0	0	0	191,500
0708410101 利息收入	3,623	0	0	0	0	0	0	0	3,623
0708410103 租金收入	1,827,968	0	0	0	0	0	0	0	1,827,968
0708410500 廢舊物資售價	728,699	0	0	0	0	0	0	0	728,699
1208410101 學雜費收入	9,544,126	0	0	0	0	0	0	0	9,544,126
1208410201 收回以前年度歲出	49,295	0	0	0	0	0	0	0	49,295
1208410210 其他雜項收入	448,541	0	0	0	0	0	0	0	448,541
以前年度	8,807,386	0	0	0	0	164,388	0	0	8,971,774
一、以前年度應收(保留)數	8,807,386	0	0	0	0	0	0	0	8,807,386
109年度 0408410301 一般賠償收入	934,000	0	0	0	0	0	0	0	934,000

中央警察大學

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12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)			
110年度 0408410301 一般賠償收入	1,588,000	0	0	0	0	0	0	0	1,588,000
111年度 0408410301 一般賠償收入	6,285,386	0	0	0	0	0	0	0	6,285,386
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	164,388	0	0	164,388
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	164,388	0	0	164,388
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

中央警察大學 公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年12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	1,144,600,892	1,508,000	0	0	0	0	0	1,850,612	1,144,258,280	26,064,408
本年度	1,140,315,680	1,508,000	0	0	0	0	0	0	1,141,823,680	26,064,408
一、本年度經費	1,095,801,592	1,508,000	0	0	0	0	0	0	1,097,309,592	26,064,408
3808410100 一般行政	589,196,894	0	0	0	0	0	0	0	589,196,894	25,271,106
3808410200 高級警察教育	506,604,698	1,508,000	0	0	0	0	0	0	508,112,698	793,302
二、統籌科目	44,514,088	0	0	0	0	0	0	0	44,514,088	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	39,841,388	0	0	0	0	0	0	0	39,841,388	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,672,700	0	0	0	0	0	0	0	4,672,700	0
以前年度	4,285,212	0	0	0	0	0	0	1,850,612	2,434,600	0
一、以前年度應付(保留)數	4,285,212	0	0	0	0	0	0	1,850,612	2,434,600	0
110年度 3808410200 高級警察教育	1,850,612	0	0	0	0	0	0	1,850,612	0	0
111年度 3808410200 高級警察教育	2,434,600	0	0	0	0	0	0	0	2,434,600	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央警察大學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,486,432,497	2 負債	19,526,589
11 流動資產	45,413,791	21 流動負債	10,552,289
110103 專戶存款	19,526,589	210302 應付代收款	10,552,289
110303 應收帳款	22,586,202	28 其他負債	8,974,300
110901 預付款	3,301,000	280301 存入保證金	8,974,300
14 固定資產	2,423,967,902	3 淨資產	2,466,905,908
140101 土地	141,724,039	31 資產負債淨額	2,466,905,908
140201 土地改良物	2,439,704	310101 資產負債淨額	2,466,905,908
減：140202 累計折舊—土地改良物	-2,439,704		
140401 房屋建築及設備	2,511,714,030		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-513,052,299		
140501 機械及設備	713,909,902		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-537,088,496		
140601 交通及運輸設備	42,611,389		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-37,166,217		
140701 雜項設備	529,937,072		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-442,748,342		
141001 收藏品及傳承資產	13,910,000		
141101 購建中固定資產	216,824		
16 無形資產	17,050,804		
160102 電腦軟體	17,050,804		
合 計	2,486,432,497	合 計	2,486,432,497

附註：保證品(應付保證品) 10,040,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 3元

中央警察大學

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	110,976,931	1,208,258,667
公庫撥入數	71,307,805	1,144,258,280
罰款及賠償收入	15,216,407	16,907,083
規費收入	45,750	4,769,815
財產收益	164,957	2,560,290
捐獻及贈與收入	24,215,450	28,458,189
其他收入	26,562	11,305,010
支出	90,970,140	1,169,104,023
繳付公庫數	3,203,728	30,333,703
人事支出	30,542,676	612,992,965
業務支出	30,550,556	139,875,134
獎補助支出	14,407,643	243,921,318
財產損失	176,741	16,282,072
折舊、折耗及攤銷	12,088,796	125,698,831
收支餘絀	20,006,791	39,154,644

中央警察大學

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年12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	157,663,039	0	0	15,939,000	0	141,724,039
土地改良物	2,439,704	-2,439,704	0	0	0	0
房屋建築及設備	2,409,451,599	-452,480,858	102,731,717	469,286	-60,571,441	1,998,661,731
機械及設備	705,871,726	-509,470,969	22,861,404	14,823,228	-27,617,527	176,821,406
交通及運輸設備	44,948,406	-38,865,109	1,241,803	3,578,820	1,698,892	5,445,172
雜項設備	492,272,994	-434,141,973	44,640,220	6,976,142	-8,606,369	87,188,730
收藏品及傳承資產	10,410,000	0	3,500,000	0	0	13,910,000
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,823,057,468	-1,437,398,613	174,975,144	41,786,476	-95,096,445	2,423,751,078
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	216,824	0	0	216,824
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	16,200,642	0	5,983,144	5,132,982	0	17,050,804
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	16,200,642	0	6,199,968	5,132,982	0	17,267,628
合計	3,839,258,110	-1,437,398,613	181,175,112	46,919,458	-95,096,445	2,441,018,706
備註： 1.資本資產成本增加數181,175,112=屬預算執行增加數147,811,475+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數33,363,637。 2.設備及投資預算執行數148,666,475=本年度預算執行數146,231,875+以前年度保留預算執行數2,434,600。 3.預算採購增加數147,811,475，較設備及投資預算執行數148,666,475，減少855,000，係：警英樓耐震補強工程案之寢室椅凳未達登載財產標準列為物品計減少855,000。						

中央警察大學
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年12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	34,279,150	1,173,979,517	1,208,258,667	收入
	0	1,144,258,280	1,144,258,280	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	16,907,083	0	16,907,083	罰款及賠償收入
規費收入	4,769,815	0	4,769,815	規費收入
財產收入	2,560,290	0	2,560,290	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	28,458,189	28,458,189	捐獻及贈與收入
其他收入	10,041,962	1,263,048	11,305,010	其他收入
歲出	1,141,823,680	27,280,343	1,169,104,023	支出
	0	30,333,703	30,333,703	繳付公庫數
人事費	612,992,965	0	612,992,965	人事支出
業務費	138,677,522	1,197,612	139,875,134	業務支出
獎補助費	243,921,318	0	243,921,318	獎補助支出
設備及投資	146,231,875	-146,231,875	0	
	0	16,282,072	16,282,072	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	125,698,831	125,698,831	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-1,107,544,530	1,146,699,174	39,154,644	收支餘絀

備註：

一、收入調整數1,173,979,517元說明：

(一)公庫撥入數1,144,258,280元＝歲出實現數1,140,315,680元＋預付款1,508,0000元＋以前年度歲出(保留)實現數2,434,600元。

(二)捐獻及贈與收入28,458,189元＝本年度因外界捐贈而取得之固定資產28,458,189元。

(三)其他收入1,263,048元＝本年度因代辦案經費而取得之固定資產1,263,048元。

二、支出調整數27,280,343元說明：

(一)繳付公庫數30,333,703元＝歲入實現數21,361,929元+以前年度歲入實現數8,807,386元+以前年度歲出保留減免(註銷)數164,388元。

中央警察大學
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年12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
(二)業務支出1,197,612元=以前年度歲出(保留)實現數1,850,612元+預算編列資本門，實際購買時未達登載財產標準，改列支出855,000元-本年度歲出(保留)數1,508,000元。 (三)設備及投資-146,231,875元＝本年度設備及投資實現數146,231,875元。 (四)財產損失16,282,072元＝本年度固定資產報廢總值41,786,476元－該資產累計折舊25,556,141元-財產分類釐正35,000元＋本年度無形資產報廢86,737元。 (五)折舊、折耗及攤銷125,698,831元＝本年度固定資產折舊120,652,586＋電腦軟體攤銷總值5,046,245元。 三、收支餘絀調整數1,146,699,174元＝收入調整數1,173,979,517元－支出調整數27,280,343元。				