

中 央 警 察 大 學

(歲入
經費 類)

會 計 報 告

中華民國 104 年 12 月份 (104 年度)

主辦會計人員

主計主任 蕭隆淑

機關長官

校長刁建生(6)

目次

歲入類平衡表—結帳前

歲入類平衡表—結帳後

歲入類現金出納表

歲入累計表

頁碼

1 份共 1 張 1

1 份共 1 張 2

1 份共 1 張 3

1 份共 2 張 4-5

中央警察大學

歲入類平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

第 12 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
111000-5 應收歲入款	7,475,559	121300-5 應納庫款	7,475,559
111010-9 應收歲入款—本年度	1,788,990	122000-7 預計納庫數	32,342,000
112100-5 歲入分配數	32,342,000	123000-2 歲入實收數	27,580,998
113000-6 歲入納庫數	25,792,008		
合 計	67,398,557	合 計	67,398,557
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

歲入類平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

第 12 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
111000-5 應收歲入款	7,475,559	121300-5 應納庫款	7,475,559
111010-9 應收歲入款—本年度	1,788,990	121310-9 應納庫款—本年度	1,788,990
合 計	9,264,549	合 計	9,264,549
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 12 月 01 日 起 至 104 年 12 月 31 日 止

第 12 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			29,000
1.110100-4 歲入結存		29,000	
(二)本期收入			2,291,129
1.123000-2 歲入實收數		1,533,297	
收入數	1,580,839		
減:退還數	-47,542		
2.111000-5 應收歲入款以前年度部分		786,832	
收入數	786,832		
3.121000-1 預收款		-29,000	
收入數	1,880,732		
減:退還或沖轉數	-1,909,732		
收 項 總 計			2,320,129
二、付 項			
(一)本期支出			2,320,129
1.113000-6 歲入納庫數		1,533,297	
納庫數	1,580,839		
減:退還數	-47,542		
2.121300-5 應納庫款以前年度部分		786,832	
應收歲入款	786,832		
納庫數	786,832		
(二)本期結存			
付 項 總 計			2,320,129

中央警察大學 歲入累計表

第 12 號 第 1 頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 12 月 31 日止

單位:新臺幣元

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 6,372,000			1,223,639 3,009,000	1,788,990 0		1,223,639 3,009,000
	65			0408410000-9 中央警察大學	6,372,000 0	6,372,000 6,372,000			1,223,639 3,009,000	1,788,990 0		1,223,639 3,009,000
		01		0408410300-2 賠償收入	6,372,000 0	6,372,000 6,372,000			1,223,639 3,009,000	1,788,990 0		1,223,639 3,009,000
			01	0408410301-5 一般賠償收入	6,372,000 0	6,372,000 6,372,000			1,223,639 3,009,000	1,788,990 0		1,223,639 3,009,000
03				0500000000-8 規費收入	9,211,000 0	9,211,000 9,211,000			51,050 6,847,890	0 0		51,050 6,847,890
	77			0508410000-4 中央警察大學	9,211,000 0	9,211,000 9,211,000			51,050 6,847,890	0 0		51,050 6,847,890
		01		0508410100-9 行政規費收入	8,311,000 0	8,311,000 8,311,000			0 5,941,490	0 0		0 5,941,490
			01	0508410104-0 考試報名費	8,311,000 0	8,311,000 8,311,000			0 5,941,490	0 0		0 5,941,490
		02		0508410300-8 使用規費收入	900,000 0	900,000 900,000			51,050 906,400	0 0		51,050 906,400
			02	0508410313-0 服務費	900,000 0	900,000 900,000			51,050 906,400	0 0		51,050 906,400
04				0700000000-9 財產收入	1,690,000 0	1,690,000 1,690,000			270,270 3,015,771	0 0		270,270 3,015,771

中央警察大學
歲入累計表

第 12 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 12 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				
07	77	01	01	0708410000-5 中央警察大學	1,690,000	1,690,000			270,270	0		270,270				
				0	1,690,000			3,015,771	0	-1,325,771	3,015,771					
				01	0708410100-0 財產孳息	1,598,000	1,598,000			270,270	0		270,270			
						0	1,598,000			2,703,582	0	-1,105,582	2,703,582			
				01	0708410101-2 利息收入	1,000	1,000			1,059	0		1,059			
						0	1,000			1,887	0	-887	1,887			
				02	0708410106-6 租金收入	1,597,000	1,597,000			269,211	0		269,211			
						0	1,597,000			2,701,695	0	-1,104,695	2,701,695			
				02	0708410600-2 廢舊物資售價	92,000	92,000			0	0		0			
						0	92,000			312,189	0	-220,189	312,189			
				02	1100000000-2 其他收入	15,069,000	15,069,000			-11,662	0		-11,662			
						0	15,069,000			12,919,347	0	2,149,653	12,919,347			
				74	1108410000-9 中央警察大學	15,069,000	15,069,000			-11,662	0		-11,662			
						0	15,069,000			12,919,347	0	2,149,653	12,919,347			
				01	1108410100-3 學雜費收入	14,938,000	14,938,000			-47,542	0		-47,542			
						0	14,938,000			12,550,780	0	2,387,220	12,550,780			
				02	1108410900-0 雜項收入	131,000	131,000			35,880	0		35,880			
						0	131,000			368,567	0	-237,567	368,567			
				02	1108410909-4 其他雜項收入	131,000	131,000			35,880	0		35,880			
						0	131,000			368,567	0	-237,567	368,567			
				合 計				32,342,000	32,342,000			1,533,297	1,788,990		1,533,297	
								0	32,342,000			25,792,008	0	4,761,002		25,792,008

目次

	頁碼
經費類平衡表—結帳前	1 份共 1 張 1
經費類平衡表—結帳後	1 份共 1 張 2
經費類現金出納表	1 份共 2 張 3-4
經費累計表	1 份共 3 張 5-7
經費累計表附表—用途別科目綜計表	1 份共 5 張 8-12
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 13

中央警察大學

經費類平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

第12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	15,851,992	221000-4 保管款	11,873,276
210300-6 可支庫款	23,676,535	221100-9 應付歲出款	41,906,179
210500-5 保留庫款	1,601,660	221110-2 應付歲出款—本年度	77,919,354
210510-9 保留庫款—本年度	95,326,718	221200-3 代收款	3,978,716
211400-6 暫付款	134,331,851	221400-2 應付歲出保留款	1,601,660
211600-5 保管有價證券	604,800	221410-6 應付歲出保留款—本年度	109,833,036
212000-3 預計支用數	8,316,000	221500-7 應付保管有價證券	604,800
		222000-0 歲出預算數	8,316,000
		222100-4 歲出分配數	1,546,991,686
		減 213000-9 經費支出	1,413,482,115
		減 214100-9 歲出保留數	109,833,036
		淨額	23,676,535
合 計	279,709,556	合 計	279,709,556
附註：			

經費類平衡表

第12號 第 1頁

單位：新臺幣元

2

中央警察大學
經費類現金出納表

中華民國 104 年 12 月 01 日 起 至 104 年 12 月 31 日 止

第 12 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			267,863,440
1. 210100-7 專戶存款		23,588,931	
2. 210300-6 可支庫款		242,272,849	
3. 210500-5 保留庫款		1,601,660	
4. 210900-3 零用金		400,000	
(二)本期收入			123,014,949
1. 212000-3 預計支用數		130,253,340	
收入數	130,253,340		
本機關經費預算部分	129,957,000		
統籌科目部分	296,340		
2. 221000-4 保管款		-3,575,541	
收入數	2,081,309		
減:退還數	-5,656,850		
3. 221200-3 代收款		-4,161,398	
收入數	16,030,204		
減:退還數	-20,191,602		
4. 231000-0 經費賸餘-待納庫以前年度部分		498,548	
應付歲出保留款以前年度部分註銷數內國庫已撥款部分	498,548		
收 項 總 計			390,878,389
二、付 項			
(一)本期支出			254,421,484
1. 213000-9 經費支出		310,206,161	
支付數	310,206,161		

過次頁

中央警察大學
經費類現金出納表

中華民國 104 年 12 月 01 日 起 至 104 年 12 月 31 日 止

第 12 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			
本機關經費預算部分	309,909,821		
統籌科目部分	296,340		
2. 221100-9 應付歲出款以前年度部分		3,036,317	
支付數	3,036,317		
3. 221400-2 應付歲出保留款以前年度部分		49,316,160	
支付數	48,817,612		
註銷數	498,548		
國庫已撥款部分	498,548		
4. 211400-6 暫付款		-108,635,702	
支付數	731,602		
本年度部分	731,602		
減: 收回或沖轉數	-109,367,304		
本年度部分	-57,014,827		
以前年度部分	-52,352,477		
5. 231000-0 經費賸餘-待納庫以前年度部分(繳庫數)		498,548	
應付歲出保留款以前年度部分減免(註銷)數內國庫已撥款部分	498,548		
(二)本期結存			136,456,905
1. 210100-7 專戶存款		15,851,992	
2. 210300-6 可支庫款		23,676,535	
3. 210500-5 保留庫款		1,601,660	
4. 210510-9 保留庫款—本年度		95,326,718	
付 項 總 計			390,878,389

中央警察大學

經費累計表

第12號 第 1頁

經費門併計

中華民國 104 年01 月 01 日起至 104 年12 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)
07				0008000000-0 內政部主管	1,513,420,000	0			309,909,821	77,919,354	23,676,535
					0	0			1,293,675,075	109,833,036	92,425,672
					0	1,513,420,000					
	04			0008410000-7 中央警察大學	1,513,420,000	0			309,909,821	77,919,354	23,676,535
					0	0			1,293,675,075	109,833,036	92,425,672
					0	1,513,420,000					
		01		3808410100-4 一般行政	544,065,000	0			24,851,302	0	14,029,649
					0	0			531,494,351	0	0
					1,459,000	545,524,000					
				0100 人事費	524,383,000	0			18,966,534	0	13,968,310
					0	0			510,414,690	0	0
					0	524,383,000					
				0200 業務費	10,694,000	0			4,314,045	0	27,200
					0	39,050			10,705,850	0	0
					0	10,733,050					
				0300 設備及投資	496,000	0			1,570,723	0	0
					0	77,070			2,032,070	0	0
					1,459,000	2,032,070					
				0400 獎補助費	8,492,000	0			0	0	34,139
					0	-116,120			8,341,741	0	0
					0	8,375,880					
		02		3808410200-9 高級警察教育	475,563,000	0			57,443,973	0	12,766,129
					0	6,684,000			464,176,871	5,304,000	5,304,000
					0	482,247,000					
				0100 人事費	46,374,000	0			10,916,616	0	2,393,683
					0	0			43,980,317	0	0
					0	46,374,000					
				0200 業務費	107,317,000	0			29,805,162	0	1,775,314
					0	5,613,203			105,850,889	5,304,000	5,304,000
					0	112,930,203					

中央警察大學

經費累計表

第12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12 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			
				0300 設備及投資	26,665,000	0			7,240,435	0	36,876
					0	4,863,580			31,491,704	0	0
					0	31,528,580					
				0400 獎補助費	295,207,000	0			9,481,760	0	8,560,256
					0	-3,792,783			282,853,961	0	0
					0	291,414,217					
		03		3808419000-9 一般建築及設備	492,333,000	0			227,614,546	77,919,354	-3,119,243
					0	-6,684,000			298,003,853	104,529,036	87,121,672
					0	485,649,000					
		01		3808419002-4 營建工程	491,083,000	0			227,614,546	77,919,354	-3,204,243
					0	-6,684,000			296,838,853	104,529,036	87,121,672
					0	484,399,000					
				0300 設備及投資	491,083,000	0			227,614,546	77,919,354	-3,204,243
					0	-6,684,000			296,838,853	104,529,036	87,121,672
					0	484,399,000					
		02		3808419011-5 交通及運輸設備	1,250,000	0			0	0	85,000
					0	0			1,165,000	0	0
					0	1,250,000					
				0300 設備及投資	1,250,000	0			0	0	85,000
					0	0			1,165,000	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
					-1,459,000	0					
				0900 預備金	1,459,000	0			0	0	0
					0	0			0	0	0
					-1,459,000	0					
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女 教育補助	5,998,492	0			60,860	0	0
					0	0			5,998,492	0	0
					0	5,998,492					

中央警察大學

經費累計表

第12號第 3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12 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
款	項	目	節	代號及名稱	預算追加(減)數		字	起訖 號數	截至本月止 累計實現數	保留數	備註 (暫付數)
					第一預備金	全年度預算數					
05				0100 人事費	5,998,492	0			60,860	0	0
					0	0			5,998,492	0	0
					0	5,998,492					
				6806205800-3 早期退休公教人員生活困 難照護金	54,000	0			0	0	0
					0	0			54,000	0	0
					0	54,000					
05				0400 獎補助費	54,000	0			0	0	0
					0	0			54,000	0	0
					0	54,000					
				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	35,835,194	0			235,480	0	0
					0	0			35,835,194	0	0
					0	35,835,194					
				0100 人事費	35,835,194	0			235,480	0	0
					0	0			35,835,194	0	0
					0	35,835,194					
合 計					1,555,307,686	0			310,206,161	77,919,354	23,676,535
					0	0			1,335,562,761	109,833,036	92,425,672
					0	1,555,307,686					

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第12號第 1頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 12 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	596,228,693	
0103 法定編制人員待遇	340,801,402	
010301 職員待遇	33,612,210	
010303 警察待遇	116,658,213	
010305 教師待遇	190,530,979	
0104 約聘僱人員待遇	31,988,382	
010402 約僱人員酬金	406,896	
010403 兼課鐘點費	31,581,486	
0105 技工及工友待遇	18,192,520	
010501 技工及工友待遇	18,192,520	
0111 獎金	65,238,106	
011101 考績獎金	22,097,169	
011102 特殊公勳獎賞	54,000	
011110 年終工作獎金	43,086,937	
0121 其他給與	10,264,995	
012111 婚喪及生育補助	1,949,694	
012121 子女教育補助	4,048,798	
012131 休假補助	4,266,503	
0131 加班值班費	10,446,914	
013101 超時加班費	1,619,430	
013102 不休假加班費	7,539,384	
013103 值班費	1,288,100	
0142 退休退職給付	56,731,326	
014201 退休退職給付	56,731,326	
0143 退休離職儲金	28,972,961	
014302 公務人員提撥金	12,422,226	
014304 教育人員提撥金	13,987,799	
014305 約聘僱人員提撥金	24,408	
014306 技工及工友提撥金	2,538,528	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第12號第 2頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 12 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	33,592,087	
015101 健保保險補助	23,185,785	
015102 公保保險補助	9,073,409	
015103 勞保保險補助	1,332,893	
0200 業務費	121,860,739	
0201 教育訓練費	165,959	
020101 教育費	103,999	
020102 訓練費	61,960	
0202 水電費	19,215,289	
020201 水費	143,302	
020202 電費	16,824,563	
020299 其他動力費	2,247,424	
0203 通訊費	1,791,635	
020301 數據通訊費	300,308	
020302 一般通訊費	1,491,327	
0212 權利使用費	4,306,856	
021201 權利使用費	4,306,856	
0215 資訊服務費	5,522,400	
021501 資訊操作維護費	5,522,400	
0219 其他業務租金	2,277,116	
021901 其他業務租金	2,277,116	
0221 稅捐及規費	119,991	
022101 稅捐	46,995	
022102 規費	72,996	
0231 保險費	530,031	
023101 法定責任保險	304,984	
023102 對業務活動保險	110,890	
023103 對財產保險	114,157	
0249 臨時人員酬金	1,287,599	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第12號第 3頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 12 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
024902 專業服務費	1,287,599	
0250 按日按件計資酬金	17,396,787	
025001 顧問費	1,185,453	
025002 出席費	182,000	
025003 講座鐘點費	4,418,449	
025004 稿費	2,674,150	
025005 考試及其他作業費	5,909,635	
025006 評鑑裁判費	2,978,400	
025007 演出費	48,700	
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	98,600	
026201 國內組織會費	98,600	
0271 物品	16,457,140	
027101 消耗品	13,507,693	
027102 非消耗品	2,854,617	
027103 油料	94,830	
0279 一般事務費	32,608,601	
027901 一般事務費	32,608,601	
0282 房屋建築養護費	4,312,326	
028201 房屋建築養護費	4,312,326	
0283 車輛及辦公器具養護費	74,147	
028301 車輛及辦公器具養護費	74,147	
0284 設施及機械設備養護費	13,618,387	
028401 設施及機械設備養護費	13,618,387	
0291 國內旅費	818,177	
029101 國內旅費	818,177	
0292 大陸地區旅費	496,990	
029201 大陸地區旅費	496,990	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第12號第 4頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年12 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
0293 國外旅費	300,000	
029301 國外旅費	300,000	
0295 短程車資	277,970	
029501 短程車資	277,970	
0299 特別費	179,958	
029901 特別費	179,958	
0300 設備及投資	513,976,017	
0302 房屋建築及設備費	481,330,525	
030201 辦公室	251,447,056	
030202 教室	82,950	
030299 其他房屋	229,800,519	
0304 機械設備費	2,790,500	
030401 機械設備費	2,790,500	
0305 運輸設備費	1,165,000	
030501 運輸設備費	1,165,000	
0306 資訊軟硬體設備費	20,442,392	
030601 硬體設備費	12,976,031	
030606 軟體購置費	5,682,861	
030607 系統開發費	1,783,500	
0319 雜項設備費	8,247,600	
031901 雜項設備費	8,247,600	
0400 獎補助費	291,249,702	
0441 對學生之獎助	282,853,961	
044101 對學生之獎助	282,853,961	
0445 社會福利津貼及濟助	54,000	
044502 濟助費	54,000	
0454 差額補貼	7,477,741	
045401 利息補貼	7,477,741	
0475 獎勵及慰問	864,000	

中央警察大學

經費累計表附表一用途別科目綜計表

第12號第 5頁

經資門併計

中華民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年12 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
047502 慰問金	864,000	
合 計	1,523,315,151	

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12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	180,000	39,452	179,958	42	
2. 文康活動費	25,000	800,000	111,240	799,910	90	
3. 債務費						
4. 房屋租金						