臺灣警察專科學校

總　　說　　明

中華民國 106 年度

一、財務報告之簡述：

（一）歲入、歲出預算執行概況：

1、歲入部分：

本年度歲入預算數 1,513 萬 6,000 元，執行結果，收付實現數 2,097 萬 1,487 元，應收數 426 萬 7,948 元，合計 2,523 萬 9,435 元，較預算數超收 1,010 萬 3,435 元。有關歲入決算主要科目簡明情形，請參閱歲入決算概況表。

2、歲出部分：

本年度歲出預算數 25 億 6,069 萬 8,000 元，警政署移撥 290 萬元，合計 25 億 6,359 萬 8,000 元，執行結果，支出實現數 25 億 2,239 萬 3,562 元，保留數 3,346 萬 423 元，合計 25 億 5,585 萬 3,985 元，與預算數比較賸餘 774 萬 4,015 元。有關歲出決算主要科目簡明情形，請參閱歲出決算概況表。

3、其他支出部分：

本項包括：早期退休公教人員生活困難照護金、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等 3 項，本年度預算數 6,515 萬 2,423 元，執行結果，收付實現數 6,515 萬 2,423 元。請參閱其他支出科目執行概況表。

4、以前年度歲入轉入部分：

以前年度應收帳款，轉入金額 8,537 萬 9,326 元，執行結果，收入實現數 432 萬 7,238 元，註銷數 6,718 萬 5,607 元，未結清數 1,386 萬 6,418 元轉入下年度繼續辦理。請參閱以前年度歲入決算執行概況表。

5、以前年度歲出轉入部分：

以前年度應付帳款轉入金額 331 萬元，保留數轉入金額 4,170 萬 1,026 元，合計 4,203 萬 2,026 元，執行結果，支出實現數 3,740 萬 3,718 元，註銷數 110 萬 9,018 元。請參閱以前年度歲出決算執行概況表。

6、附：歲入決算概況表、歲出決算概況表、其他支出科目執行概況表、以前年度歲入決算執行概況表及以前年度歲出決算執行概況表。

（1）106 年度歲入決算概況表

科目	預算數	決算數					餘絀數
		實現數	應收數	保留數	合計	占預算數%	
臺灣警察專科學校	15,136,000	20,971,487	4,267,948	0	25,239,435	166.75	10,103,435
罰款及賠償收入	2,120,000	7,536,592	4,267,948	0	11,804,540	556.82	9,684,540
賠償收入	2,120,000	7,536,592	4,267,948	0	11,804,540	556.82	9,684,540
規費收入	12,120,000	11,629,330	0	0	11,629,330	95.95	-490,670
行政規費收入	12,000,000	11,463,746	0	0	11,463,746	95.53	-536,254
使用規費收入	120,000	165,584	0	0	165,584	137.99	45,584
財產收入	896,000	1,674,372	0	0	1,674,372	186.87	778,372

臺灣警察專科學校

總　　說　　明

中華民國 106 年度

財產孳息	310,000	256,684	0	0	256,684	82.80	-53,316
廢舊物資售價	586,000	1,417,688	0	0	1,417,688	241.93	831,688
其他收入		131,193	0	0	131,193	0	131,193
雜項收入		131,193	0	0	131,193	0	131,193

（2）106 年度歲出決算概況表

科目	預算數	決算數					賸餘數
		支出實現數	應付數	保留數	合計	占預算數%	
臺灣警察專科學校	2,563,598,000	2,522,393,562	0	33,460,423	2,555,853,985	99.70	7,744,015
一般行政	533,602,000	533,601,412	0	0	533,601,412	99.99	588
初級警察教育	2,029,996,000	1,988,792,150	0	33,460,423	2,022,252,573	99.62	7,743,427

（3）106 年度其他支出科目執行概況表

科目	預算數	決算數	賸餘數	說明
臺灣警察專科學校	65,152,423	65,152,423	0	
早期退休公務人員生活困難照護金	72,000	72,000	0	
公務人員退休撫卹	60,183,435	60,183,435	0	
公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,896,988	4,896,988	0	

（4）以前年度歲入決算執行概況表

年度	科目	以前年度轉入數	本年度實現數		註銷數	轉入下年度數	說明
			金額	占轉入數%			
	臺灣警察專科學校	85,379,326	4,327,238	5.07	67,185,607	13,866,481	
93	罰款及賠償收入	57,908,973	0	0	57,576,729	332,244	
94	罰款及賠償收入	1,640,145	0	0	1,640,145	0	
94	其他收入	134,982	45,382	33.62	0	89,600	
95	罰款及賠償收入	1,075,155	0	0	1,075,155	0	
96	罰款及賠償收入	1,366,805	0	0	1,147,805	219,000	
97	罰款及賠償收入	1,062,555	0	0	676,514	386,041	
98	罰款及賠償收入	5,447,671	131,685	2.42	4,319,516	996,470	
99	罰款及賠償收入	439,013	83,171	18.94	354,171	1,671	
100	罰款及賠償收入	6,644,917	1,085,132	16.33	395,572	5,164,213	
101	罰款及賠償收入	971,151	16,000	1.65	0	955,151	
102	罰款及賠償收入	429,306	132,400	30.84	0	296,906	
103	罰款及賠償收入	1,532,893	221,650	14.46	0	1,311,243	
104	罰款及賠償收入	2,029,554	870,958	42.91	0	1,158,596	
105	罰款及賠償收入	4,696,206	1,740,860	37.07	0	2,955,346	

（5）以前年度歲出決算執行概況表

年度	科目	以前年度轉入數	本年度實現數		註銷數	轉入下年度數	說明
			金額	占轉入數%			
	臺灣警察專科學校	42,032,026	37,403,718	88.99	1,109,018	3,519,290	
104	一般行政	158,095	158,095	100	0	0	
104	初級警察教育	7,464,290	3,945,000	52.85	0	3,519,290	
105	一般行政	172,905	172,905	100	0	0	
	初級警察教育	34,236,736	33,127,718	96.76	1,109,018	0	

臺灣警察專科學校

總　　說　　明

中華民國 106 年度

（二）平衡表及資產負債表重要科目之金額及內容之簡述：

1、平衡表

科　　目		金　　額	科　　目		金　　額
資產科目：			負債科目：		
110103	專戶存款	8,930,834	210399	其他應付款	3,519,290
110303	應收帳款	18,134,429	211201	存入保證金	5,674,144
110901	預付款	33,460,423	211301	應付代收款	1,711,000
			211401	應付保管款	1,545,690
				小　計	12,450,124
			淨資產科目：		
			310101	資產負債淨額	48,075,562
	合　計	60,525,686		合　計	60,525,686

（1）資產總額 6,052 萬 5,686 元，主要包括：

甲、專戶存款 893 萬 834 元，係各項存入保證金、應付代收款及應付保管款合計數。

乙、應收帳款 1,813 萬 4,429 元，係學生退學或畢業學生服務未滿四年、特考未及格人員之賠償收入等尚未結清數。

丙、預付款 3,346 萬 423 元，係委託警政署集中統一採購 9 公厘子彈及營建署專業代辦學生宿舍大樓新建工程配合契約預付尚未實現之之款項。

（2）負債總額 1,245 萬 124 元，主要包括：

甲、其他應付款 351 萬 9,290 元，係以前年度保留尚待執行之應付未付數。

乙、存入保證金 567 萬 4,144 元，係得標廠商繳納之履約保證金、保固金等。

丙、應付代收款 171 萬 1,000 元，係代收員工薪資代扣自付部分勞保、健保、公保、勞退提存金及科技部研究計畫補助款等。

丁、應付保管款 154 萬 5,690 元，係約聘僱人員提撥之公、自提離職儲金。

（3）綜上，資產負債淨額 4,807 萬 5,562 元。

（二）資本資產各科目

科　　目	金　　額	科　　目	金　　額
固定資產：		資本資產總額：	
土地	2,613,525,698	資本資產總額	3,038,198,057
房屋建築及設備	363,432,101		
機械及設備	32,158,757		

交通及運輸設備	6,169,932		
雜項設備	15,925,501		
購建中固定資產	182,577		
無形資產：			
無形資產	6,803,491		
合計	3,038,198,057	合計	3,038,198,057

以上所列各項資本資產係辦理各項教育訓練及執行勤(業)務所需相關設備。

二、財務狀況之分析：

（一）平衡表科目較上年度金額變動達 20%以上之科目變動分析：

科目	金額				說明
	本年度 (A)	上年度 (B)	增減數 (C)=(A)-(B)	增減百分比	
資產科目：					
110103 專戶存款	8,930,834	10,405,655	-1,474,821	-14.17	
110303 應收帳款	18,134,429	85,379,326	-67,244,897	-78.76	本年度減少主要係奉審計部 106 年 12 月 21 日台審部一字第 1060059503 號函同意辦理註銷 6,718 萬 5,607 元所致。
110398 其他應收款	-	362,753	-362,753	-100	係墊付謝振琪請求返還墊款案報經審計部 106 年 8 月 10 日台審部一字第 1060055620 號函核定註銷。
110901 預付款	33,460,423	30,685,800	2,774,623	9.04	
合　計	60,525,686	126,833,534	-66,307,848	-52.28	
負債科目：					
210301 應付帳款	-	331,000	-331,000	-100	考績案因內政部建築研究所編制表經考試院核備，動態登記經銓敘部審定後轉正。
210399 其他應付款	3,519,290	7,464,290	-3,945,000	-52.85	較上年度減少主要係以前年度辦理「增設日新樓電梯工程」經費 394 萬 5,000 元，業於本年度付款結案所致。
211201 存入保證金	5,674,144	7,310,879	-1,636,735	-22.39	係退還廠商已到期保固金及履約保證金。
211301 應付代收款	1,711,000	1,698,388	12,612	0.74	
211401 應付保管款	1,545,690	1,396,388	149,302	10.69	
合　計	12,450,124	18,200,945	-5,750,821	-31.60	
淨資產：					
310101 資產負債淨	48,075,562	108,632,589	-60,557,027	-55.74	

額					

（二）資本資產表科目較上年度金額變動達 20%以上之科目變動分析：

科目	金額				說明
	本年度 (A)	上年度 (B)	增減數 (C)=(A)-(B)	增減百分比	
固定資產：					
土地	2,613,525,698	2,626,142,969	-12,617,271	-0.48	
房屋建築及設備	363,432,101	359,311,152	4,120,949	1.15	
機械及設備	32,158,757	31,133,982	1,024,775	3.29	
交通及運輸設備	6,169,932	6,691,294	-521,362	-7.79	
雜項設備	15,925,501	18,560,071	-2,634,570	-14.19	
購建中固定資產	182,577	136,333	46,244	-33.92	「學生宿舍大樓新建工程中程個案計畫」委託營建署專業代辦，分年執行並依該署收支報表轉正列支。
無形資產：					
無形資產	6,803,491	4,427,207	2,376,284	-53.67	主要係新增辦理教務行政管理系統改版升級 181 萬元所致。
合　計	3,038,198,057	3,046,403,008	-8,204,951	-0.27	
資本資產總額：					
資本資產總額	3,038,198,057	3,046,403,008	-8,204,951	-0.27	

（三）未來或有給付責任之揭露說明：

項目	本年度決算			上年度決算			本年度與上年度比較	主要增減原因
	小計	中央政府	地方政府	小計	中央政府	地方政府		
無								

三、重要施政計畫執行成果之說明：

（一）已完成施政計畫重點概述：

1、辦理養成教育暨在職教育（招訓專科警員班正期學生組，辦理員警各項在職教育訓練與發展）：

（1）辦理養成教育：專科警員班第 34 期正期學生組 2,101 人、第 35 期正期學生組 2,225 人、第 36 期正期學生組 2,339 人。

（2）警察特種考試錄取人員訓練班：104 年 2,487 人、105 年 2,693 人接受教育訓練。

（3）進修教育：辦理巡佐班第 96 期計 70 人接受在職專業訓練。

（4）警佐警察人員晉升警正官訓練班：106 年 185 人接受教育訓練。

2、購置圖書、汰換教室、寢室辦公器具、實驗室器材及情境實務教學設備。

3、提升行政效率、強化工作效能：加速辦公室自動化、建置校園網路，

並以有效之組織及便捷之行政程序達成施政目標。

（二）施政計畫分項說明：

1、本年度部分：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
一般行政人員維持	辦理現職人員待遇及退休撫卹等人事業務	辦理教職員工任免、遷調、獎勵考績、福利措施及人事管理等。	已完成。	
初級警察教育	1.基本行政及教務計畫	1.加速辦公室自動化、建置校園網路以提昇行政效率、強化工作效能、完成良好管理工作、以利本校業務之順利進行。	已完成。	
		2.發行警專學報 2 期、樹人期刊 6 期、警專論壇 4 期及警察通識叢刊 2 期，以加強與學術界及畢業校友之聯繫。	已完成。	
	2.教學訓輔計畫	充實學生學識。 1.教育訓練專科警員班正期學生組 34 期 2,101 名畢業，完成養成教育於 106 年 6 月畢業。	已完成。	
		2.教育訓練專科警員班正期學生組 35 期 2,225 名、36 期 2,339 名接受養成教育。	已完成。	
		3.教育訓練警察特種考試錄取人員 104 年 2,487 名完成教育訓練、105 年 2,693 名接受教育訓練。	已完成。	
		4.辦理員警在職專業訓練巡佐班 70 名，以提昇警察幹部專業素養，強化警察執法（執勤）能力，達成警察任務。	已完成。	
		5.辦理警佐警察人員晉升警正官訓練班 185 人，以培育晉升警正官職務人員所需之工作知能，提昇工作效能及業務推展。	已完成。	
		6.辦理教師研習會、行政、交通、消防、海巡、刑事、科偵警察學術與實務研討會以鼓勵教官、教師從事專題研究，以提昇教學水準，貫徹理論與實務結合，改進教學方法，增進教學效果。	已完成。	
		7.加強學生精神教育、品德教育、辦理學生心理輔導、社團活動、體康活動及對	已完成。	

臺灣警察專科學校

總　　說　　明

中華民國 106 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		外參加各項活動，培養健全體魄，陶冶樂觀進取之現代警察、消防、海巡，以為人民之褓姆。		
		8. 改善校園環境、警察情境實務教學設施、圖書館各項圖書及光碟、充實辦公應勤設備及初級警察教學設備。	委託內政部營建署專業代辦「學生宿舍大樓新建工程中程個案計畫」，工程總經費 5 億 8,128 萬 7,180 元，分 5 年辦理，106 年度編列第 1 年經費 100 萬元專業代辦採購技術作業費，業於協議書生效後全數預付該署，本年度共計轉正列支新臺幣 18 萬 2,577 元，尚餘 81 萬 7,423 元，將陸續依該署提供之代辦工程經費收支報表轉正列支，保留經費賡續執行。	
	3. 學生公費	1. 辦理各班期學員生寒暑假實習。 2. 訓練學生柔道、游泳、射擊、駕訓及消防專業技能。 3. 辦理學生各項公費之給付、服裝之配發及醫療保健，安定學生生活，專心警察教育陶冶，以培養國家優秀之警察、消防、海巡人員。	採購 9 公厘子彈計 3,264 萬 3,000 元，委託警政署集中統一採購，尚未交貨驗收完竣，保留經費賡續執行外，餘均已完成。	
	4. 招生考試	辦理專科警員班正期學生組 36 期新生招生工作，以招收社會之優秀青年，灌輸警察、消防、海巡專業知識，培養為優秀基層執法人員。	已完成。	

2、以前年度部分：

年度	工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
				已完成或未完成之說明	因應改善措施

臺灣警察專科學校

總　　說　　明

中華民國 106 年度

年度	工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
				已完成或未完成之說明	因應改善措施
104	一般行政人員維持	辦理現職人員待遇及退休撫卹等人事業務	考績獎金。	已完成。	
	初級警察教育	教學訓輔計畫	1.委託保五總隊代訓特考班辦理「仁武營區大操場四周道路暨岡山營區北村鋪設瀝青工程」。	本案前於104年12月14、15日辦理驗收不合格，相關改善措施經保五總隊與廠商多次協調，期間並經行政院公共工程委員會2次調解，仍無法達成共識，遂於106年2月與廠商解除契約，並依政府採購法提報為不良廠商，廠商爰向工程會提起申訴並向臺灣橋頭地方法院提起訴訟，法院於11月23日召開言詞辯論庭，決定待工程會不良廠商決議後，再行開庭，經評估作業期程無法於106年度執行完竣，所需經費351萬9,290元(含後續擴充經費)保留賡續執行。	積極辦理中。
			2.辦理「增設日新樓電梯工程」。	已完成。	
105	一般行政人員維持	辦理現職人員待遇及退休撫卹等人事業務	考績獎金。	已完成。	
	初級警察教育	教學訓輔計畫	1.採購「擋彈膠簾380片」。	已完成。	
			2.委託內政部消防署訓練中心	已完成。	

臺灣警察專科學校

總　　說　　明

中華民國 106 年度

年度	工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
				已完成或未完成之說明	因應改善措施
			代訓特考班辦理「104 年消特班服裝採購案」	已完成。	
			3.辦理「日新樓電梯簡易水保工程案」	已完成。	
		學生公費	委託警政署集中統一採購 9 公厘子彈。	已完成。	

四、其他重要說明：本年度經費賸餘 774 萬 4,015 元由國庫自動收回。