

敦品中學

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 簡美后

機關長官 郭宗裕

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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

敦品中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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)				
02	104		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	210,000 0	210,000	0	0 0	0	0		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	210,000 0	210,000	0	0 0	0	0
						0423170300-3 賠償收入	210,000 0	210,000	0	0 0	0	0
						0423170301-6 一般賠償收入	210,000 0	210,000	0	0 0	0	0
	0700000000-9 財產收入	224,000 0	224,000			55,000	10,905 54,525	0	-475			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	224,000 0	224,000	55,000	10,905 54,525	0	-475		
				0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	55,000	10,905 54,525	0	-475		
				0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	55,000	10,905 54,525	0	-475		
				0723170500-9 廢舊物資售價	94,000 0	94,000	0	0 0	0	0		
07				1200000000-8 其他收入	123,000 0	123,000	52,000	19,087 86,868	0	34,868		

敦品中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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)		
	112		01	1223170000-5 矯正署及所屬	123,000	123,000	52,000	19,087	0	34,868
					0		86,868			
				1223170200-4 雜項收入	123,000	123,000	52,000	19,087	0	34,868
					0		86,868			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	480	0	22,480
					0		22,480			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	123,000	123,000	52,000	18,607	0	12,388
					0		64,388			
				合計	557,000	557,000	107,000	29,992	0	34,393
					0		141,393			

敦品中學
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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)	
12				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	185,038,000	0	185,038,000	100,004,000	13,673,119	6,369,972	
					0	0			93,634,028	60,810	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	181,916,000	0	181,916,000	99,904,000	13,573,726	6,369,365	
					0	0			93,534,635	60,810	
					0	0			0		
				10 人事費	164,151,000	0	164,151,000	90,806,000	11,896,043	4,488,938	
					0	0			86,317,062	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,647,000	0	17,647,000	9,060,000	1,677,683	1,880,427	
					0	0			7,179,573	60,810	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	38,000	0	0	
					0	0			38,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	3,122,000	0	3,122,000	100,000	99,393	607	
					0	0			99,393	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,122,000	0	3,122,000	100,000	99,393	607	
					0	0			99,393	0	
					0	0			0		

敦品中學
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	848,190	0	848,190	848,190	0	0	
					0	0			848,190	0	
					0	0			0		
				10	848,190	0	848,190	848,190	0	0	
				人事費	0	0			848,190	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	8,277,904	0	8,277,904	8,277,904	1,353,224	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			8,277,904	0	
					0	0			0		
				10	8,277,904	0	8,277,904	8,277,904	1,353,224	0	
				人事費	0	0			8,277,904	0	
					0	0			0		
				合計	194,164,094	0	194,164,094	109,130,094	15,026,343	6,369,972	
					0	0			102,760,122	60,810	
					0	0			0		

敦品中學
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05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				
	矯正業務	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	86,317,062	8,277,904	848,190	95,443,156	
1015 法定編制人員待遇	51,547,011	0	0	51,547,011	
1020 約聘僱人員待遇	1,439,658	0	0	1,439,658	
1025 技工及工友待遇	1,114,140	0	0	1,114,140	
1030 獎金	21,030,760	0	0	21,030,760	
1035 其他給與	632,462	0	848,190	1,480,652	
1040 加班值班費	3,043,610	0	0	3,043,610	
1045 退休退職給付	0	8,277,904	0	8,277,904	
1050 退休離職儲金	4,220,494	0	0	4,220,494	
1055 保險	3,288,927	0	0	3,288,927	
20 業務費	7,179,573	0	0	7,179,573	
2003 教育訓練費	5,930	0	0	5,930	
2006 水電費	913,734	0	0	913,734	
2009 通訊費	220,076	0	0	220,076	
2018 資訊服務費	13,910	0	0	13,910	
2021 其他業務租金	109,003	0	0	109,003	
2024 稅捐及規費	21,806	0	0	21,806	
2027 保險費	6,671	0	0	6,671	
2036 按日按件計資酬金	62,800	0	0	62,800	
2045 國內組織會費	26,800	0	0	26,800	
2051 物品	542,295	0	0	542,295	
2054 一般事務費	1,708,376	0	0	1,708,376	
2057 給養費	2,150,590	0	0	2,150,590	

敦品中學
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05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				
	矯正業務	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	
2063 房屋建築養護費	409,089	0	0	409,089	
2066 車輛及辦公器具養護費	11,048	0	0	11,048	
2069 設施及機械設備養護費	950,177	0	0	950,177	
2072 國內旅費	26,255	0	0	26,255	
2081 運費	148	0	0	148	
2084 短程車資	595	0	0	595	
2093 特別費	270	0	0	270	
30 設備及投資*	99,393	0	0	99,393	
3035 雜項設備費*	99,393	0	0	99,393	
40 獎補助費	38,000	0	0	38,000	
4085 獎勵及慰問	38,000	0	0	38,000	
合計	93,634,028	8,277,904	848,190	102,760,122	

敦品中學
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05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	141,393	0	0	0	0	0	0	0	141,393
本年度	141,393	0	0	0	0	0	0	0	141,393
0723170103 租金收入	54,525	0	0	0	0	0	0	0	54,525
1223170201 收回以前年度歲出	22,480	0	0	0	0	0	0	0	22,480
1223170210 其他雜項收入	64,388	0	0	0	0	0	0	0	64,388
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
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

敦品中學
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05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)			
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

敦品中學
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05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	102,760,122	60,810	0	0	150,000	0	0	0	102,970,932	6,159,162
本年度	102,760,122	60,810	0	0	150,000	0	0	0	102,970,932	6,159,162
一、本年度經費	93,634,028	60,810	0	0	150,000	0	0	0	93,844,838	6,159,162
3423174100 矯正業務	93,634,028	60,810	0	0	150,000	0	0	0	93,844,838	6,159,162
二、統籌科目	9,126,094	0	0	0	0	0	0	0	9,126,094	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,277,904	0	0	0	0	0	0	0	8,277,904	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	848,190	0	0	0	0	0	0	0	848,190	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

敦品中學

平衡表

中華民國112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	220,010,730	2 負債	11,880,413
11 流動資產	11,807,177	21 流動負債	7,932,824
110103 專戶存款	11,596,367	210302 應付代收款	7,932,824
110104 零用金	150,000	28 其他負債	3,947,589
110901 預付款	60,810	280301 存入保證金	2,777,116
14 固定資產	206,486,238	280401 應付保管款	1,170,473
140101 土地	142,688,284	3 淨資產	208,130,317
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	208,130,317
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,083,618	310101 資產負債淨額	208,130,317
140401 房屋建築及設備	79,355,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-52,172,132		
140501 機械及設備	59,511,906		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-34,349,962		
140601 交通及運輸設備	12,097,473		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,932,451		
140701 雜項設備	21,556,016		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,510,303		
16 無形資產	1,433,269		
160102 電腦軟體	1,433,269		
18 其他資產	284,046		
180101 暫付款	284,046		
合 計	220,010,730	合 計	220,010,730

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

敦品中學
收入支出表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,981,012	103,112,325
公庫撥入數	14,951,020	102,970,932
財產收益	10,905	54,525
其他收入	19,087	86,868
支出	15,938,771	107,822,433
繳付公庫數	29,992	141,393
人事支出	13,249,267	95,443,156
業務支出	1,677,683	7,179,573
獎補助支出	0	38,000
財產損失	0	13,017
折舊、折耗及攤銷	981,829	5,007,294
收支餘絀	-957,759	-4,710,108

敦品中學

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05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	142,528,284	0	160,000	0	0	142,688,284
土地改良物	8,325,061	-8,079,366	0	0	-4,252	241,443
房屋建築及設備	79,355,964	-51,190,068	0	0	-982,064	27,183,832
機械及設備	59,424,456	-31,622,288	87,450	0	-2,727,674	25,161,944
交通及運輸設備	13,013,839	-7,422,276	0	916,366	489,825	5,165,022
雜項設備	21,929,455	-15,162,995	11,943	385,382	-347,308	6,045,713
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	324,577,059	-113,476,993	259,393	1,301,748	-3,571,473	206,486,238
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	1,580,359	0	0	147,090	0	1,433,269
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	1,580,359	0	0	147,090	0	1,433,269
合計	326,157,418	-113,476,993	259,393	1,448,838	-3,571,473	207,919,507
備註： 1.本年度成本變動增加數259,393元＝預算採購增加金額99,393元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額160,000元。 2.設備及投資預算採購增加金額99,393元＝本年度預算執行金額99,393元。						

敦品中學
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05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	141,393	102,970,932	103,112,325	收入
	0	102,970,932	102,970,932	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	0	0	0	規費收入
財產收入	54,525	0	54,525	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	86,868	0	86,868	其他收入
歲出	102,760,122	5,062,311	107,822,433	支出
	0	141,393	141,393	繳付公庫數
人事費	95,443,156	0	95,443,156	人事支出
業務費	7,179,573	0	7,179,573	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	99,393	-99,393	0	
	0	13,017	13,017	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	5,007,294	5,007,294	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-102,618,729	97,908,621	-4,710,108	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數102,760,122元+預付款60,810元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數141,393元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數99,393元，已列入資產科目，爰予調減。
- 4.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值13,017元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數5,007,294元。