

敦品中學

會計月報

中華民國 112 年 6 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06月30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			105,000	10,905 65,430	0	-39,570			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	224,000 0	224,000	105,000	10,905 65,430	0	-39,570		
				0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	65,000	10,905 65,430	0	430		
				0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	65,000	10,905 65,430	0	430		
				0723170500-9 廢舊物資售價	94,000 0	94,000	40,000	0 0	0	-40,000		
07				1200000000-8 其他收入	123,000 0	123,000	62,000	14,367 101,235	0	39,235		

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06月30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	62,000	14,367	0	39,235
					0		101,235			
				1223170200-4 雜項收入	123,000	123,000	62,000	14,367	0	39,235
					0		101,235			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	22,480
					0		22,480			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	123,000	123,000	62,000	14,367	0	16,755
					0		78,755			
				合計	557,000	557,000	167,000	25,272	0	-335
					0		166,665			

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06月30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	185,600,000	0	185,600,000	114,355,000	13,558,449	7,162,523	
					0	0			107,192,477	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	182,478,000	0	182,478,000	113,955,000	13,360,239	7,060,126	
					0	0			106,894,874	0	
					0	0			0		
				10 人事費	164,151,000	0	164,151,000	103,029,000	11,942,548	4,769,390	
					0	0			98,259,610	0	
					0	0			0		
				20 業務費	18,209,000	0	18,209,000	10,848,000	1,379,691	2,288,736	
					0	0			8,559,264	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	78,000	38,000	2,000	
					0	0			76,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	3,122,000	0	3,122,000	400,000	198,210	102,397	
					0	0			297,603	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,122,000	0	3,122,000	400,000	198,210	102,397	
					0	0			297,603	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06月30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	9,646,984	0	9,646,984	9,646,984	1,369,080	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			9,646,984	0	
					0	0			0		
				10	9,646,984	0	9,646,984	9,646,984	1,369,080	0	
				人事費	0	0			9,646,984	0	
					0	0			0		
				合計	196,095,174	0	196,095,174	124,850,174	14,927,529	7,162,523	
					0	0			117,687,651	0	
					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06月30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	98,259,610	9,646,984	848,190	108,754,784	
1015 法定編制人員待遇	60,132,365	0	0	60,132,365	
1020 約聘僱人員待遇	1,727,308	0	0	1,727,308	
1025 技工及工友待遇	1,299,830	0	0	1,299,830	
1030 獎金	21,030,760	0	0	21,030,760	
1035 其他給與	841,829	0	848,190	1,690,019	
1040 加班值班費	3,926,757	0	0	3,926,757	
1045 退休退職給付	0	9,646,984	0	9,646,984	
1050 退休離職儲金	5,183,029	0	0	5,183,029	
1055 保險	4,117,732	0	0	4,117,732	
20 業務費	8,559,264	0	0	8,559,264	
2003 教育訓練費	15,190	0	0	15,190	
2006 水電費	1,176,791	0	0	1,176,791	
2009 通訊費	260,263	0	0	260,263	
2018 資訊服務費	13,910	0	0	13,910	
2021 其他業務租金	126,535	0	0	126,535	
2024 稅捐及規費	26,396	0	0	26,396	
2027 保險費	8,469	0	0	8,469	
2036 按日按件計資酬金	76,480	0	0	76,480	
2045 國內組織會費	26,800	0	0	26,800	
2051 物品	673,988	0	0	673,988	
2054 一般事務費	2,068,467	0	0	2,068,467	
2057 給養費	2,399,872	0	0	2,399,872	

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06月30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	486,789	0	0	486,789	
2066 車輛及辦公器具養護費	11,626	0	0	11,626	
2069 設施及機械設備養護費	1,142,816	0	0	1,142,816	
2072 國內旅費	26,255	0	0	26,255	
2081 運費	7,136	0	0	7,136	
2084 短程車資	595	0	0	595	
2093 特別費	10,886	0	0	10,886	
30 設備及投資*	297,603	0	0	297,603	
3035 雜項設備費*	297,603	0	0	297,603	
40 獎補助費	76,000	0	0	76,000	
4085 獎勵及慰問	76,000	0	0	76,000	
合計	107,192,477	9,646,984	848,190	117,687,651	

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06月30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	166,665	0	0	0	0	0	0	0	166,665
本年度	166,665	0	0	0	0	0	0	0	166,665
0723170103 租金收入	65,430	0	0	0	0	0	0	0	65,430
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	78,755	0	0	0	0	0	0	0	78,755
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06月30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06月30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	117,687,651	0	0	0	150,000	0	0	0	117,837,651	7,012,523
本年度	117,687,651	0	0	0	150,000	0	0	0	117,837,651	7,012,523
一、本年度經費	107,192,477	0	0	0	150,000	0	0	0	107,342,477	7,012,523
3423174100 矯正業務	107,192,477	0	0	0	150,000	0	0	0	107,342,477	7,012,523
二、統籌科目	10,495,174	0	0	0	0	0	0	0	10,495,174	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,646,984	0	0	0	0	0	0	0	9,646,984	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	218,147,120	2 負債	10,870,465
11 流動資產	10,421,053	21 流動負債	7,027,017
110103 專戶存款	10,271,053	210302 應付代收款	7,027,017
110104 零用金	150,000	28 其他負債	3,843,448
14 固定資產	205,722,804	280301 存入保證金	2,852,350
140101 土地	142,688,284	280401 應付保管款	991,098
140201 土地改良物	8,325,061	3 淨資產	207,276,655
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,084,469	31 資產負債淨額	207,276,655
140401 房屋建築及設備	79,355,964	310101 資產負債淨額	207,276,655
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-52,352,118		
140501 機械及設備	59,079,289		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-34,383,558		
140601 交通及運輸設備	11,972,473		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,892,146		
140701 雜項設備	21,361,206		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,347,182		
16 無形資產	1,403,851		
160102 電腦軟體	1,403,851		
18 其他資產	599,412		
180101 暫付款	599,412		
合 計	218,147,120	合 計	218,147,120

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,891,991	118,004,316
公庫撥入數	14,866,719	117,837,651
財產收益	10,905	65,430
其他收入	14,367	101,235
支出	15,745,653	123,568,086
繳付公庫數	25,272	166,665
人事支出	13,311,628	108,754,784
業務支出	1,379,691	8,559,264
獎補助支出	38,000	76,000
財產損失	9,506	22,523
折舊、折耗及攤銷	981,556	5,988,850
收支餘絀	-853,662	-5,563,770

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06月30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	-5,103	240,592
房屋建築及設備	79,355,964	-51,190,068	0	0	-1,162,050	27,003,846
機械及設備	59,424,456	-31,622,288	173,470	518,637	-2,761,270	24,695,731
交通及運輸設備	13,013,839	-7,422,276	0	1,041,366	530,130	5,080,327
雜項設備	21,929,455	-15,162,995	124,133	692,382	-184,187	6,014,024
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	457,603	2,252,385	-3,582,480	205,722,804
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	176,508	0	1,403,851
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	176,508	0	1,403,851
合計	326,157,418	-113,476,993	457,603	2,428,893	-3,582,480	207,126,655
備註： 1.本年度成本變動增加數457,603元＝預算採購增加金額297,603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297,603元＝本年度預算執行金額297,603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06月30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	166,665	117,837,651	118,004,316	收入
	0	117,837,651	117,837,651	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	65,430	0	65,430	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	101,235	0	101,235	其他收入
歲出	117,687,651	5,880,435	123,568,086	支出
	0	166,665	166,665	繳付公庫數
人事費	108,754,784	0	108,754,784	人事支出
業務費	8,559,264	0	8,559,264	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	297,603	-297,603	0	
	0	22,523	22,523	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	5,988,850	5,988,850	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-117,520,986	111,957,216	-5,563,770	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數117,687,651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166,665元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數297,603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22,523元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數5,988,850元。