

敦品中學

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 王瓊瑜

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08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			127,000	18,835 102,094	0	-24,906			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	224,000 0	224,000	127,000	18,835 102,094	0	-24,906		
				0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	87,000	10,905 87,240	0	240		
				0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	87,000	10,905 87,240	0	240		
				0723170500-9 廢舊物資售價	94,000 0	94,000	40,000	7,930 14,854	0	-25,146		
07				1200000000-8 其他收入	123,000 0	123,000	82,000	14,752 132,668	0	50,668		

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08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	82,000	14,752	0	50,668
					0		132,668			
				1223170200-4 雜項收入	123,000	123,000	82,000	14,752	0	50,668
					0		132,668			
				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	82,000	14,752	0	28,188
					0		110,188			
				合計	557,000	557,000	209,000	33,587	0	25,762
					0		234,762			

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08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	189,462,000	0	189,462,000	145,840,000	14,700,910	10,073,626	
					0	0			135,766,374	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	186,340,000	0	186,340,000	144,715,000	14,403,002	9,683,057	
					0	0			135,031,943	0	
					0	0			0		
				10 人事費	164,151,000	0	164,151,000	127,475,000	12,860,852	5,035,083	
					0	0			122,439,917	0	
					0	0			0		
				20 業務費	22,071,000	0	22,071,000	17,162,000	1,542,150	4,645,974	
					0	0			12,516,026	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	78,000	0	2,000	
					0	0			76,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	3,122,000	0	3,122,000	1,125,000	297,908	390,569	
					0	0			734,431	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,122,000	0	3,122,000	1,125,000	297,908	390,569	
					0	0			734,431	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08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	1,673,120	0	1,673,120	1,673,120	455,830	0	
					0	0			1,673,120	0	
					0	0			0		
				10	1,673,120	0	1,673,120	1,673,120	455,830	0	
				人事費	0	0			1,673,120	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	12,385,144	0	12,385,144	12,385,144	1,369,080	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			12,385,144	0	
					0	0			0		
				10	12,385,144	0	12,385,144	12,385,144	1,369,080	0	
				人事費	0	0			12,385,144	0	
					0	0			0		
				合計	203,520,264	0	203,520,264	159,898,264	16,525,820	10,073,626	
					0	0			149,824,638	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08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	122,439,917	12,385,144	1,673,120	136,498,181	
1015 法定編制人員待遇	77,872,990	0	0	77,872,990	
1020 約聘僱人員待遇	2,215,450	0	0	2,215,450	
1025 技工及工友待遇	1,671,210	0	0	1,671,210	
1030 獎金	21,030,760	0	0	21,030,760	
1035 其他給與	1,247,693	0	1,673,120	2,920,813	
1040 加班值班費	5,701,082	0	0	5,701,082	
1045 退休退職給付	0	12,385,144	0	12,385,144	
1050 退休離職儲金	6,960,958	0	0	6,960,958	
1055 保險	5,739,774	0	0	5,739,774	
20 業務費	12,516,026	0	0	12,516,026	
2003 教育訓練費	26,570	0	0	26,570	
2006 水電費	1,602,435	0	0	1,602,435	
2009 通訊費	357,204	0	0	357,204	
2018 資訊服務費	26,910	0	0	26,910	
2021 其他業務租金	178,593	0	0	178,593	
2024 稅捐及規費	47,976	0	0	47,976	
2027 保險費	13,513	0	0	13,513	
2036 按日按件計資酬金	103,800	0	0	103,800	
2045 國內組織會費	33,800	0	0	33,800	
2051 物品	865,973	0	0	865,973	
2054 一般事務費	3,105,866	0	0	3,105,866	
2057 給養費	3,523,510	0	0	3,523,510	

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08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	875,239	0	0	875,239	
2066 車輛及辦公器具養護費	13,101	0	0	13,101	
2069 設施及機械設備養護費	1,657,664	0	0	1,657,664	
2072 國內旅費	43,893	0	0	43,893	
2081 運費	10,811	0	0	10,811	
2084 短程車資	595	0	0	595	
2093 特別費	28,573	0	0	28,573	
30 設備及投資*	734,431	0	0	734,431	
3035 雜項設備費*	734,431	0	0	734,431	
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	135,766,374	12,385,144	1,673,120	149,824,638	

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08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	234,762	0	0	0	0	0	0	0	234,762
本年度	234,762	0	0	0	0	0	0	0	234,762
0723170103 租金收入	87,240	0	0	0	0	0	0	0	87,240
0723170500 廢舊物資售價	14,854	0	0	0	0	0	0	0	14,854
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	110,188	0	0	0	0	0	0	0	110,188
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

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08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)			
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
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08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	149,824,638	0	0	0	150,000	0	0	0	149,974,638	9,923,626
本年度	149,824,638	0	0	0	150,000	0	0	0	149,974,638	9,923,626
一、本年度經費	135,766,374	0	0	0	150,000	0	0	0	135,916,374	9,923,626
3423174100 矯正業務	135,766,374	0	0	0	150,000	0	0	0	135,916,374	9,923,626
二、統籌科目	14,058,264	0	0	0	0	0	0	0	14,058,264	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	12,385,144	0	0	0	0	0	0	0	12,385,144	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,673,120	0	0	0	0	0	0	0	1,673,120	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	216,979,802	2 負債	10,617,935
11 流動資產	10,161,345	21 流動負債	7,882,898
110103 專戶存款	10,011,345	210302 應付代收款	7,882,898
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,735,037
14 固定資產	204,866,852	280301 存入保證金	1,873,740
140101 土地	142,688,284	280401 應付保管款	861,297
140201 土地改良物	8,325,061	3 淨資產	206,361,867
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,086,170	31 資產負債淨額	206,361,867
140401 房屋建築及設備	79,355,964	310101 資產負債淨額	206,361,867
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-52,712,084		
140501 機械及設備	59,871,495		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-35,476,155		
140601 交通及運輸設備	12,035,598		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,057,296		
140701 雜項設備	21,554,449		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,632,294		
16 無形資產	1,345,015		
160102 電腦軟體	1,345,015		
18 其他資產	606,590		
180101 暫付款	606,590		
合 計	216,979,802	合 計	216,979,802

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,920,557	150,598,000
公庫撥入數	16,498,370	149,974,638
財產收益	18,835	102,094
捐獻及贈與收入	388,600	388,600
其他收入	14,752	132,668
支出	17,242,909	157,299,704
繳付公庫數	33,587	234,762
人事支出	14,685,762	136,498,181
業務支出	1,542,150	12,516,026
獎補助支出	0	76,000
財產損失	0	22,523
折舊、折耗及攤銷	981,410	7,952,212
收支餘絀	-322,352	-6,701,704

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08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	-6,804	238,891
房屋建築及設備	79,355,964	-51,190,068	0	0	-1,522,016	26,643,880
機械及設備	59,424,456	-31,622,288	965,676	518,637	-3,853,867	24,395,340
交通及運輸設備	13,013,839	-7,422,276	63,125	1,041,366	364,980	4,978,302
雜項設備	21,929,455	-15,162,995	317,376	692,382	-469,299	5,922,155
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	1,506,177	2,252,385	-5,487,006	204,866,852
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	235,344	0	1,345,015
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	235,344	0	1,345,015
合計	326,157,418	-113,476,993	1,506,177	2,487,729	-5,487,006	206,211,867
備註： 1.本年度成本變動增加數1,506,177元＝預算採購增加金額734,431元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額771,746元。 2.設備及投資預算採購增加金額734,431元＝本年度預算執行金額734,431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08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	234,762	150,363,238	150,598,000	收入
	0	149,974,638	149,974,638	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	102,094	0	102,094	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	388,600	388,600	捐獻及贈與收入
其他收入	132,668	0	132,668	其他收入
歲出	149,824,638	7,475,066	157,299,704	支出
	0	234,762	234,762	繳付公庫數
人事費	136,498,181	0	136,498,181	人事支出
業務費	12,516,026	0	12,516,026	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	734,431	-734,431	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	7,952,212	7,952,212	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-149,589,876	142,888,172	-6,701,704	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數149,824,638元+零用金150,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係台塑企業公益信託王詹樣社會福利基金補助112年度汽車實習工廠排煙設備388,600元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數234,762元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數734,431元，已列入資產科目，爰予調減。
- 5.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值22,523元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數7,952,212元。