

敦品中學

會計月報

中華民國 113 年 2 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113年01月01日至113年02月29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				0400000000-2 罰款及賠償收入	223,000 0	223,000	0 0	0 0	0 0	
	97			0423170000-0 矯正署及所屬	223,000 0	223,000	0 0	0 0	0 0	
		02		0423170300-3 賠償收入	223,000 0	223,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0423170301-6 一般賠償收入	223,000 0	223,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	303,000 0	303,000	21,000 0	2,356 4,712	0 0	-16,288 -16,288
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	303,000 0	303,000	21,000 0	2,356 4,712	0 0	-16,288 -16,288
		01		0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	21,000 0	2,356 4,712	0 0	-16,288 -16,288
			02	0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	21,000 0	2,356 4,712	0 0	-16,288 -16,288
		02		0723170500-9 廢舊物資售價	173,000 0	173,000	0 0	0 0	0 0	0 0
07				1200000000-8 其他收入	121,000 0	121,000	16,000 0	14,615 23,962	0 0	7,962 7,962

敦品中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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			1223170000-5 矯正署及所屬	121,000 0	121,000	16,000 14,615	0 23,962	7,962	
		01		1223170200-4 雜項收入	121,000 0	121,000	16,000 14,615	0 23,962	7,962	
			02	1223170210-8 其他雜項收入	121,000 0	121,000	16,000 14,615	0 23,962	7,962	
				合計	647,000 0	647,000	37,000 16,971	0 28,674	-8,326	

敦品中學
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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) 備註 (預付款)
								本月實現數	應付數(3)	
代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計	截至本月止 累計實現數(2)						
	追加(減)數	經費流用數								
款 項 目 節	第一預備金	預算調整數								
12			002300000-0 法務部主管							
	05		0023170000-8 矯正署及所屬	190,413,000	0	190,413,000	65,636,000	20,621,020	11,583,030	
				0	0			54,052,970	44,100	
				0	0			0		
		02	3423174100-5 矯正業務	188,614,000	0	188,614,000	65,636,000	20,621,020	11,583,030	
				0	0			54,052,970	44,100	
				0	0			0		
			10 人事費	172,071,000	0	172,071,000	62,000,000	18,761,180	10,638,912	
				0	0			51,361,088	0	
				0	0			0		
			20 業務費	16,425,000	0	16,425,000	3,598,000	1,821,840	944,118	
				0	0			2,653,882	44,100	
				0	0			0		
			40 獎補助費	118,000	0	118,000	38,000	38,000	0	
				0	0			38,000	0	
				0	0			0		
		02	3423174100-5* 矯正業務	1,799,000	0	1,799,000	0	0	0	
				0	0			0	0	
				0	0			0		
			30 設備及投資	1,799,000	0	1,799,000	0	0	0	
				0	0			0	0	
				0	0			0	0	

敦品中學
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)	
								本月實現數	備註 (預付款)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計			截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數					應付數(3)
					第一預備金	預算調整數					
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	272,670	0	272,670	272,670	63,120	0	
					0	0			272,670	0	
					0	0			0		
				10 人事費	272,670	0	272,670	272,670	63,120	0	
					0	0			272,670	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,202,476	0	4,202,476	4,202,476	1,342,242	0	
					0	0			4,202,476	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,202,476	0	4,202,476	4,202,476	1,342,242	0	
					0	0			4,202,476	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	1,419,076	0	1,419,076	1,419,076	728,128	0	
					0	0			1,419,076	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,419,076	0	1,419,076	1,419,076	728,128	0	
					0	0			1,419,076	0	
					0	0			0		
				合計	196,307,222	0	196,307,222	71,530,222	22,754,510	11,583,030	
					0	0			59,947,192	44,100	
					0	0			0		

敦品中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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	調整軍公教人員待遇準備	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	51,361,088	1,419,076	4,202,476	272,670	57,255,310
1015 法定編制人員待遇	26,030,981	978,391	0	0	27,009,372
1020 約聘僱人員待遇	753,808	30,803	0	0	784,611
1025 技工及工友待遇	557,070	34,500	0	0	591,570
1030 獎金	20,946,445	296,590	0	0	21,243,035
1035 其他給與	270,400	0	0	272,670	543,070
1040 加班費	815,854	0	0	0	815,854
1045 退休退職給付	0	0	4,202,476	0	4,202,476
1050 退休離職儲金	1,562,081	61,948	0	0	1,624,029
1055 保險	424,449	16,844	0	0	441,293
20 業務費	2,653,882	0	0	0	2,653,882
2003 教育訓練費	3,200	0	0	0	3,200
2006 水電費	315,333	0	0	0	315,333
2009 通訊費	70,238	0	0	0	70,238
2021 其他業務租金	36,356	0	0	0	36,356
2024 稅捐及規費	591	0	0	0	591
2027 保險費	4,916	0	0	0	4,916
2036 按日按件計資酬金	15,860	0	0	0	15,860
2045 國內組織會費	10,600	0	0	0	10,600
2051 物品	115,427	0	0	0	115,427
2054 一般事務費	455,075	0	0	0	455,075
2057 給養費	1,282,868	0	0	0	1,282,868
2063 房屋建築養護費	40,768	0	0	0	40,768

敦品中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱					合計
	矯正業務	調整軍公教人員待遇準備	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		
2066 車輛及辦公器具養護費	87,440	0	0	0	0	87,440
2069 設施及機械設備養護費	200,052	0	0	0	0	200,052
2072 國內旅費	4,658	0	0	0	0	4,658
2093 特別費	10,500	0	0	0	0	10,500
40 獎補助費	38,000	0	0	0	0	38,000
4085 獎勵及慰問	38,000	0	0	0	0	38,000
合計	54,052,970	1,419,076	4,202,476	272,670		59,947,192

敦品中學
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年02月29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	28,674	0	0	0	0	0	0	0	28,674
本年度	28,674	0	0	0	0	0	0	0	28,674
0723170103 租金收入	4,712	0	0	0	0	0	0	0	4,712
1223170210 其他雜項收入	23,962	0	0	0	0	0	0	0	23,962
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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113年01月01日至113年02月29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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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113年01月01日至113年02月29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	59,947,192	44,100	0	0	150,000	0	0	0	60,141,292	11,388,930
本年度	59,947,192	44,100	0	0	150,000	0	0	0	60,141,292	11,388,930
一、本年度經費	54,052,970	44,100	0	0	150,000	0	0	0	54,247,070	11,388,930
3423174100 矯正業務	54,052,970	44,100	0	0	150,000	0	0	0	54,247,070	11,388,930
二、統籌科目	5,894,222	0	0	0	0	0	0	0	5,894,222	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,419,076	0	0	0	0	0	0	0	1,419,076	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,202,476	0	0	0	0	0	0	0	4,202,476	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	272,670	0	0	0	0	0	0	0	272,670	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113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	221,700,943	2 負債	9,249,565
11 流動資產	9,104,665	21 流動負債	7,376,766
110103 專戶存款	8,910,565	210302 應付代收款	7,376,766
110104 零用金	150,000	28 其他負債	1,872,799
110901 預付款	44,100	280301 存入保證金	1,061,680
14 固定資產	210,985,983	280401 應付保管款	811,119
140101 土地	148,555,743	3 淨資產	212,451,378
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	212,451,378
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,091,273	310101 資產負債淨額	212,451,378
140401 房屋建築及設備	79,355,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-53,777,296		
140501 機械及設備	61,402,246		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,128,424		
140601 交通及運輸設備	12,866,539		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,803,122		
140701 雜項設備	21,425,543		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,144,998		
16 無形資產	1,271,295		
160102 電腦軟體	1,271,295		
18 其他資產	339,000		
180101 暫付款	339,000		
合 計	221,700,943	合 計	221,700,943

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113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	22,784,286	60,169,966
公庫撥入數	22,767,315	60,141,292
財產收益	2,356	4,712
其他收入	14,615	23,962
支出	23,730,890	61,874,558
繳付公庫數	16,971	28,674
人事支出	20,894,670	57,255,310
業務支出	1,821,840	2,653,882
獎補助支出	38,000	38,000
財產損失	20,671	21,136
折舊、折耗及攤銷	938,738	1,877,556
收支餘絀	-946,604	-1,704,592

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113年01月01日至113年02月29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	142,688,284	0	5,867,459	0	0	148,555,743
土地改良物	8,325,061	-8,089,572	0	0	-1,701	233,788
房屋建築及設備	79,355,964	-53,432,014	0	0	-345,282	25,578,668
機械及設備	62,692,519	-36,376,013	0	1,290,273	247,589	25,273,822
交通及運輸設備	13,673,539	-7,400,114	0	807,000	596,992	6,063,417
雜項設備	21,442,579	-15,917,415	0	17,036	-227,583	5,280,545
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	328,177,946	-121,215,128	5,867,459	2,114,309	270,015	210,985,983
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	1,325,693	0	0	54,398	0	1,271,295
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	1,325,693	0	0	54,398	0	1,271,295
合計	329,503,639	-121,215,128	5,867,459	2,168,707	270,015	212,257,278

備註：

- 1.本年度成本變動增加數5,867,459元＝預算採購增加金額0元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額5,867,459元。
- 2.設備及投資預算採購增加金額0元＝本年度預算執行金額0元。

敦品中學
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年02月29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	28,674	60,141,292	60,169,966	收入
	0	60,141,292	60,141,292	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	4,712	0	4,712	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	23,962	0	23,962	其他收入
歲出	59,947,192	1,927,366	61,874,558	支出
	0	28,674	28,674	繳付公庫數
人事費	57,255,310	0	57,255,310	人事支出
業務費	2,653,882	0	2,653,882	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	21,136	21,136	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	1,877,556	1,877,556	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-59,918,518	58,213,926	-1,704,592	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數59,947,192元+預付款44,100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28,674元。
- 3.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值21,136元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,877,556元。