

敦品中學

會計月報

中華民國 113 年 3 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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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03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				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	31,000 25,069	25,069 29,781	0 0	-1,219 -1,219
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	303,000 0	303,000	31,000 25,069	25,069 29,781	0 0	-1,219 -1,219
		01		0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	31,000 25,069	25,069 29,781	0 0	-1,219 -1,219
			02	0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	31,000 25,069	25,069 29,781	0 0	-1,219 -1,219
		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	26,000 24,579	24,579 48,541	0 0	22,541 22,541

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03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			1223170000-5 矯正署及所屬	121,000	121,000	26,000	24,579	0	22,541
		01		1223170200-4 雜項收入	0			48,541		
			02	1223170210-8 其他雜項收入	121,000	121,000	26,000	24,579	0	22,541
				合計	0			48,541		
					647,000	647,000	57,000	49,648	0	21,322
					0			78,322		

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03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)	
								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					
12				002300000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	191,211,000	0	191,211,000	80,634,000	14,185,538	12,395,492	
					0	0		68,238,508	94,746		
					0	0		0			
		02		3423174100-5 矯正業務	189,412,000	0	189,412,000	80,634,000	14,185,538	12,395,492	
					0	0		68,238,508	94,746		
					0	0		0			
				10 人事費	172,071,000	0	172,071,000	75,000,000	12,699,580	10,939,332	
					0	0		64,060,668	0		
					0	0		0			
				20 業務費	17,223,000	0	17,223,000	5,596,000	1,485,958	1,456,160	
					0	0		4,139,840	94,746		
					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	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03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)	
								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	497,888	0	497,888	497,888	225,218	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	497,888	0		
					0	0	0	0	0		
				10	497,888	0	497,888	497,888	225,218	0	
				人事費	0	0	0	497,888	0		
					0	0	0	0	0		
05				7606205300-6	5,670,588	0	5,670,588	5,670,588	1,468,112	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	5,670,588	0		
					0	0	0	0	0		
				10	5,670,588	0	5,670,588	5,670,588	1,468,112	0	
				人事費	0	0	0	5,670,588	0		
					0	0	0	0	0		
27				3477013400-0	1,815,069	0	1,815,069	1,815,069	395,993	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	1,815,069	0		
					0	0	0	0	0		
				10	1,815,069	0	1,815,069	1,815,069	395,993	0	
				人事費	0	0	0	1,815,069	0		
					0	0	0	0	0		
27				7677017600-7	52,606	0	52,606	52,606	52,606	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	52,606	0		
					0	0	0	0	0		
				10	52,606	0	52,606	52,606	52,606	0	
				人事費	0	0	0	52,606	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03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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
				合計	199,247,151	0	199,247,151	88,670,151	16,327,467	12,395,492
					0	0			76,274,659	94,746
					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03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	64,060,668	1,815,069	5,670,588	52,606	497,888
1015 法定編制人員待遇	35,008,602	1,315,451	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	993,753	40,608	0	0	0
1025 技工及工友待遇	724,965	44,880	0	0	0
1030 獎金	20,980,988	296,590	0	0	0
1035 其他給與	716,500	0	0	0	497,888
1040 加班費	1,634,962	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	5,670,588	52,606	0
1050 退休離職儲金	2,449,263	92,176	0	0	0
1055 保險	1,551,635	25,364	0	0	0
20 業務費	4,139,840	0	0	0	0
2003 教育訓練費	3,200	0	0	0	0
2006 水電費	442,282	0	0	0	0
2009 通訊費	104,009	0	0	0	0
2021 其他業務租金	42,752	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	611	0	0	0	0
2027 保險費	4,916	0	0	0	0
2030 兼職費	4,855	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	26,980	0	0	0	0
2045 國內組織會費	10,600	0	0	0	0
2051 物品	226,863	0	0	0	0
2054 一般事務費	803,145	0	0	0	0
2057 給養費	2,060,727	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113年01月01日至113年03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				
	合計				
10 人事費	72,096,819				
1015 法定編制人員待遇	36,324,053				
1020 約聘僱人員待遇	1,034,361				
1025 技工及工友待遇	769,845				
1030 獎金	21,277,578				
1035 其他給與	1,214,388				
1040 加班費	1,634,962				
1045 退休退職給付	5,723,194				
1050 退休離職儲金	2,541,439				
1055 保險	1,576,999				
20 業務費	4,139,840				
2003 教育訓練費	3,200				
2006 水電費	442,282				
2009 通訊費	104,009				
2021 其他業務租金	42,752				
2024 稅捐及規費	611				
2027 保險費	4,916				
2030 兼職費	4,855				
2036 按日按件計資酬金	26,980				
2045 國內組織會費	10,600				
2051 物品	226,863				
2054 一般事務費	803,145				
2057 給養費	2,060,727				

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03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2063 房屋建築養護費	40,768	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	89,015	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	254,245	0	0	0	0
2072 國內旅費	10,172	0	0	0	0
2093 特別費	14,700	0	0	0	0
40 獎補助費	38,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	38,000	0	0	0	0
合計	68,238,508	1,815,069	5,670,588	52,606	497,888

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03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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	40,768				
2066 車輛及辦公器具養護費	89,015				
2069 設施及機械設備養護費	254,245				
2072 國內旅費	10,172				
2093 特別費	14,700				
40 獎補助費	38,000				
4085 獎勵及慰問	38,000				
合計	76,274,659				

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03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	78,322	0	0	0	0	0	0	0	78,322
本年度	78,322	0	0	0	0	0	0	0	78,322
0723170103 租金收入	29,781	0	0	0	0	0	0	0	29,781
1223170210 其他雜項收入	48,541	0	0	0	0	0	0	0	48,541
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03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)			
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03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	76,274,659	94,746	0	0	150,000	0	0	0	76,519,405	12,150,746
本年度	76,274,659	94,746	0	0	150,000	0	0	0	76,519,405	12,150,746
一、本年度經費	68,238,508	94,746	0	0	150,000	0	0	0	68,483,254	12,150,746
3423174100 矯正業務	68,238,508	94,746	0	0	150,000	0	0	0	68,483,254	12,150,746
二、統籌科目	8,036,151	0	0	0	0	0	0	0	8,036,151	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,815,069	0	0	0	0	0	0	0	1,815,069	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,670,588	0	0	0	0	0	0	0	5,670,588	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	52,606	0	0	0	0	0	0	0	52,606	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	497,888	0	0	0	0	0	0	0	497,888	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	221,449,573	2 負債	8,922,531
11 流動資產	8,814,977	21 流動負債	7,023,186
110103 專戶存款	8,570,231	210302 應付代收款	7,023,186
110104 零用金	150,000	28 其他負債	1,899,345
110901 預付款	94,746	280301 存入保證金	1,033,680
14 固定資產	211,038,178	280401 應付保管款	865,665
140101 土地	148,555,743	3 淨資產	212,527,042
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	212,527,042
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,092,123	310101 資產負債淨額	212,527,042
140401 房屋建築及設備	79,355,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-53,946,340		
140501 機械及設備	62,123,894		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,444,730		
140601 交通及運輸設備	12,735,424		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,774,309		
140701 雜項設備	21,354,964		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,155,370		
16 無形資產	1,244,118		
160102 電腦軟體	1,244,118		
18 其他資產	352,300		
180101 暫付款	352,300		
合 計	221,449,573	合 計	221,449,573

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,390,641	77,560,607
公庫撥入數	16,378,113	76,519,405
財產收益	25,069	29,781
捐獻及贈與收入	962,880	962,880
其他收入	24,579	48,541
支出	17,314,977	79,189,535
繳付公庫數	49,648	78,322
人事支出	14,841,509	72,096,819
業務支出	1,485,958	4,139,840
獎補助支出	0	38,000
財產損失	4,431	25,567
折舊、折耗及攤銷	933,431	2,810,987
收支餘絀	75,664	-1,628,928

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03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	142,688,284	0	5,867,459	0	0	148,555,743
土地改良物	8,325,061	-8,089,572	0	0	-2,551	232,938
房屋建築及設備	79,355,964	-53,432,014	0	0	-514,326	25,409,624
機械及設備	62,692,519	-36,376,013	921,640	1,490,265	-68,717	25,679,164
交通及運輸設備	13,673,539	-7,400,114	0	938,115	625,805	5,961,115
雜項設備	21,442,579	-15,917,415	41,240	128,855	-237,955	5,199,594
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	6,830,339	2,557,235	-197,744	211,038,178
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	81,575	0	1,244,118
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	81,575	0	1,244,118
合計	329,503,639	-121,215,128	6,830,339	2,638,810	-197,744	212,282,296

備註：

- 1.本年度成本變動增加數6,830,339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6,830,339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03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	78,322	77,482,285	77,560,607	收入
	0	76,519,405	76,519,405	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	29,781	0	29,781	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	962,880	962,880	捐獻及贈與收入
其他收入	48,541	0	48,541	其他收入
歲出	76,274,659	2,914,876	79,189,535	支出
	0	78,322	78,322	繳付公庫數
人事費	72,096,819	0	72,096,819	人事支出
業務費	4,139,840	0	4,139,840	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	25,567	25,567	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	2,810,987	2,810,987	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-76,196,337	74,567,409	-1,628,928	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數76,274,659元+預付款94,746元+零用金150,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係玉山志工社會福利慈善事業基金會捐贈本校諮商輔導室之周邊設備962,880元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數78,322元。
- 4.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值25,567元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數2,810,987元。