

敦品中學

會計月報

中華民國 113 年 4 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04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	97		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	223,000 0	223,000	0	0 0	0	0		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	223,000 0	223,000	0	0 0	0	0
						0423170300-3 賠償收入	223,000 0	223,000	0	0 0	0	0
						0423170301-6 一般賠償收入	223,000 0	223,000	0	0 0	0	0
	0700000000-9 財產收入	303,000 0	303,000			43,000	9,927 39,708	0	-3,292			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	303,000 0	303,000	43,000	9,927 39,708	0	-3,292		
				0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	43,000	9,927 39,708	0	-3,292		
				0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	43,000	9,927 39,708	0	-3,292		
				0723170500-9 廢舊物資售價	173,000 0	173,000	0	0 0	0	0		
07				1200000000-8 其他收入	121,000 0	121,000	35,000	14,734 63,275	0	28,275		

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04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	121,000	121,000	35,000	14,734	0	28,275		
					0			63,275				
				1223170200-4 雜項收入	121,000	121,000	35,000	14,734	0	28,275		
					0			63,275				
				1223170210-8 其他雜項收入	121,000	121,000	35,000	14,734	0	28,275		
							0			63,275		
			02	合計	647,000	647,000	78,000	24,661	0	24,983		
					0			102,983				

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04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	191,983,000	0	191,983,000	95,822,000	14,432,943	13,150,549	
					0	0			82,671,451	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	190,184,000	0	190,184,000	95,706,000	14,339,843	13,127,649	
					0	0			82,578,351	0	
					0	0			0		
				10 人事費	172,071,000	0	172,071,000	88,000,000	12,487,450	11,451,882	
					0	0			76,548,118	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,995,000	0	17,995,000	7,668,000	1,852,393	1,675,767	
					0	0			5,992,233	0	
					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	116,000	93,100	22,900	
					0	0			93,100	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,799,000	0	1,799,000	116,000	93,100	22,900	
					0	0			93,100	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04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	732,170	0	732,170	732,170	234,282	0	
					0	0			732,170	0	
					0	0			0		
				10	732,170	0	732,170	732,170	234,282	0	
				人事費	0	0			732,170	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	7,024,646	0	7,024,646	7,024,646	1,354,058	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			7,024,646	0	
					0	0			0		
				10	7,024,646	0	7,024,646	7,024,646	1,354,058	0	
				人事費	0	0			7,024,646	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	2,220,933	0	2,220,933	2,220,933	405,864	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			2,220,933	0	
					0	0			0		
				10	2,220,933	0	2,220,933	2,220,933	405,864	0	
				人事費	0	0			2,220,933	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7	263,030	0	263,030	263,030	210,424	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			263,030	0	
					0	0			0		
				10	263,030	0	263,030	263,030	210,424	0	
				人事費	0	0			263,030	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04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)	
				合計	202,223,779	0	202,223,779	106,062,779	16,637,571	13,150,549	
					0	0			92,912,230	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04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	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	76,548,118	2,220,933	7,024,646	263,030	732,170
1015 法定編制人員待遇	43,675,871	1,640,680	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,233,698	50,413	0	0	0
1025 技工及工友待遇	875,065	54,140	0	0	0
1030 獎金	21,026,823	296,590	0	0	0
1035 其他給與	909,900	0	0	0	732,170
1040 加班費	2,894,537	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	7,024,646	263,030	0
1050 退休離職儲金	3,377,462	125,484	0	0	0
1055 保險	2,554,762	53,626	0	0	0
20 業務費	5,992,233	0	0	0	0
2003 教育訓練費	3,200	0	0	0	0
2006 水電費	565,244	0	0	0	0
2009 通訊費	144,585	0	0	0	0
2021 其他業務租金	95,034	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	19,021	0	0	0	0
2027 保險費	6,869	0	0	0	0
2030 兼職費	4,855	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	42,240	0	0	0	0
2045 國內組織會費	16,600	0	0	0	0
2051 物品	342,399	0	0	0	0
2054 一般事務費	1,440,050	0	0	0	0
2057 給養費	2,800,256	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04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				
	合計				
10 人事費	86,788,897				
1015 法定編制人員待遇	45,316,551				
1020 約聘僱人員待遇	1,284,111				
1025 技工及工友待遇	929,205				
1030 獎金	21,323,413				
1035 其他給與	1,642,070				
1040 加班費	2,894,537				
1045 退休退職給付	7,287,676				
1050 退休離職儲金	3,502,946				
1055 保險	2,608,388				
20 業務費	5,992,233				
2003 教育訓練費	3,200				
2006 水電費	565,244				
2009 通訊費	144,585				
2021 其他業務租金	95,034				
2024 稅捐及規費	19,021				
2027 保險費	6,869				
2030 兼職費	4,855				
2036 按日按件計資酬金	42,240				
2045 國內組織會費	16,600				
2051 物品	342,399				
2054 一般事務費	1,440,050				
2057 給養費	2,800,256				

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04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	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	63,028	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	97,415	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	322,829	0	0	0	0
2072 國內旅費	13,758	0	0	0	0
2081 運費	150	0	0	0	0
2093 特別費	14,700	0	0	0	0
30 設備及投資*	93,100	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	93,100	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	82,671,451	2,220,933	7,024,646	263,030	732,170

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04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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	63,028				
2066 車輛及辦公器具養護費	97,415				
2069 設施及機械設備養護費	322,829				
2072 國內旅費	13,758				
2081 運費	150				
2093 特別費	14,700				
30 設備及投資*	93,100				
3035 雜項設備費*	93,100				
40 獎補助費	38,000				
4085 獎勵及慰問	38,000				
合計	92,912,230				

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04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	102,983	0	0	0	0	0	0	0	102,983
本年度	102,983	0	0	0	0	0	0	0	102,983
0723170103 租金收入	39,708	0	0	0	0	0	0	0	39,708
1223170210 其他雜項收入	63,275	0	0	0	0	0	0	0	63,275
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04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)			
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113年01月01日至113年04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	92,912,230	0	0	0	150,000	0	0	0	93,062,230	13,000,549
本年度	92,912,230	0	0	0	150,000	0	0	0	93,062,230	13,000,549
一、本年度經費	82,671,451	0	0	0	150,000	0	0	0	82,821,451	13,000,549
3423174100 矯正業務	82,671,451	0	0	0	150,000	0	0	0	82,821,451	13,000,549
二、統籌科目	10,240,779	0	0	0	0	0	0	0	10,240,779	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,220,933	0	0	0	0	0	0	0	2,220,933	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,024,646	0	0	0	0	0	0	0	7,024,646	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	263,030	0	0	0	0	0	0	0	263,030	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	732,170	0	0	0	0	0	0	0	732,170	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	220,154,742	2 負債	8,482,623
11 流動資產	8,251,085	21 流動負債	6,662,342
110103 專戶存款	8,101,085	210302 應付代收款	6,662,342
110104 零用金	150,000	28 其他負債	1,820,281
14 固定資產	210,305,178	280301 存入保證金	1,033,680
140101 土地	148,643,415	280401 應付保管款	786,601
140201 土地改良物	8,325,061	3 淨資產	211,672,119
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,092,974	31 資產負債淨額	211,672,119
140401 房屋建築及設備	79,355,964	310101 資產負債淨額	211,672,119
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-54,115,392		
140501 機械及設備	62,195,994		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,966,664		
140601 交通及運輸設備	12,735,424		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,875,255		
140701 雜項設備	21,375,964		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,276,359		
16 無形資產	1,216,941		
160102 電腦軟體	1,216,941		
18 其他資產	381,538		
180101 暫付款	381,538		
合 計	220,154,742	合 計	220,154,742

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,567,486	94,128,093
公庫撥入數	16,542,825	93,062,230
財產收益	9,927	39,708
捐獻及贈與收入	0	962,880
其他收入	14,734	63,275
支出	17,510,081	96,699,616
繳付公庫數	24,661	102,983
人事支出	14,692,078	86,788,897
業務支出	1,852,393	5,992,233
獎補助支出	0	38,000
財產損失	0	25,567
折舊、折耗及攤銷	940,949	3,751,936
收支餘絀	-942,595	-2,571,523

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04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	142,688,284	0	5,955,131	0	0	148,643,415
土地改良物	8,325,061	-8,089,572	0	0	-3,402	232,087
房屋建築及設備	79,355,964	-53,432,014	0	0	-683,378	25,240,572
機械及設備	62,692,519	-36,376,013	993,740	1,490,265	-590,651	25,229,330
交通及運輸設備	13,673,539	-7,400,114	0	938,115	524,859	5,860,169
雜項設備	21,442,579	-15,917,415	62,240	128,855	-358,944	5,099,605
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	7,011,111	2,557,235	-1,111,516	210,305,178
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	108,752	0	1,216,941
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	108,752	0	1,216,941
合計	329,503,639	-121,215,128	7,011,111	2,665,987	-1,111,516	211,522,119
備註： 1.本年度成本變動增加數7,011,111元＝預算採購增加金額93,100元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額6,918,011元。 2.設備及投資預算採購增加金額93,100元＝本年度預算執行金額93,100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04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	102,983	94,025,110	94,128,093	收入
	0	93,062,230	93,062,230	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	39,708	0	39,708	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	63,275	0	63,275	其他收入
歲出	92,912,230	3,787,386	96,699,616	支出
	0	102,983	102,983	繳付公庫數
人事費	86,788,897	0	86,788,897	人事支出
業務費	5,992,233	0	5,992,233	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	93,100	-93,100	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	3,751,936	3,751,936	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-92,809,247	90,237,724	-2,571,523	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數92,912,230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102,983元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數93,100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25,567元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數3,751,936元。