

敦品中學

會計月報

中華民國 113 年 5 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05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	53,000 0	9,927 49,635	0 0	-3,365 -3,365
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	303,000 0	303,000	53,000 0	9,927 49,635	0 0	-3,365 -3,365
		01		0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	53,000 0	9,927 49,635	0 0	-3,365 -3,365
			02	0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	53,000 0	9,927 49,635	0 0	-3,365 -3,365
		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	44,000 0	14,434 77,709	0 0	33,709 33,709

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05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 0	121,000	44,000 14,434	0 77,709	33,709	
		01		1223170200-4 雜項收入	121,000 0	121,000	44,000 14,434	0 77,709	33,709	
			02	1223170210-8 其他雜項收入	121,000 0	121,000	44,000 14,434	0 77,709	33,709	
				合計	647,000 0	647,000	97,000 24,361	0 127,344	30,344	

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05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) 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	192,866,000	0	192,866,000	111,105,000	14,364,788	14,068,761
					0	0		97,036,239	18,000	
					0	0		0		
		02		3423174100-5 矯正業務	191,067,000	0	191,067,000	110,889,000	14,282,663	14,027,986
					0	0		96,861,014	18,000	
					0	0		0		
				10 人事費	172,071,000	0	172,071,000	101,000,000	12,465,111	11,986,771
					0	0		89,013,229	0	
					0	0		0		
				20 業務費	18,878,000	0	18,878,000	9,851,000	1,817,552	2,041,215
					0	0		7,809,785	18,000	
					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	216,000	82,125	40,775
					0	0		175,225	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	1,799,000	0	1,799,000	216,000	82,125	40,775
					0	0		175,225	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05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	734,140	0	734,140	734,140	1,970	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	734,140	0		
				10	734,140	0	734,140	734,140	1,970	0	
				人事費	0	0	0	734,140	0		
					0	0	0	0	0		
05				7606205300-6	8,423,990	0	8,423,990	8,423,990	1,399,344	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	8,423,990	0		
				10	8,423,990	0	8,423,990	8,423,990	1,399,344	0	
				人事費	0	0	0	8,423,990	0		
					0	0	0	0	0		
27				3477013400-0	2,293,493	0	2,293,493	2,293,493	72,560	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	2,293,493	0		
				10	2,293,493	0	2,293,493	2,293,493	72,560	0	
				人事費	0	0	0	2,293,493	0		
					0	0	0	0	0		
27				7677017600-7	315,636	0	315,636	315,636	52,606	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	315,636	0		
				10	315,636	0	315,636	315,636	52,606	0	
				人事費	0	0	0	315,636	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05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) 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	本月實現數		應付數(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					
				合計	204,633,259	0	204,633,259	122,872,259	15,891,268	14,068,761	
					0	0			108,803,498	18,000	
					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05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	89,013,229	2,293,493	8,423,990	315,636	734,140
1015 法定編制人員待遇	52,640,135	1,641,318	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,540,757	50,413	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,034,425	54,140	0	0	0
1030 獎金	21,121,628	299,050	0	0	0
1035 其他給與	1,001,100	0	0	0	734,140
1040 加班費	3,841,053	0	0	0	0
1045 退休退職給付	205,449	0	8,423,990	315,636	0
1050 退休離職儲金	4,247,332	160,177	0	0	0
1055 保險	3,381,350	88,395	0	0	0
20 業務費	7,809,785	0	0	0	0
2003 教育訓練費	6,400	0	0	0	0
2006 水電費	709,060	0	0	0	0
2009 通訊費	201,146	0	0	0	0
2021 其他業務租金	172,563	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	19,041	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	50,140	0	0	0	0
2045 國內組織會費	28,600	0	0	0	0
2051 物品	380,346	0	0	0	0
2054 一般事務費	1,936,136	0	0	0	0
2057 給養費	3,697,232	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05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	100,780,488				
1015 法定編制人員待遇	54,281,453				
1020 約聘僱人員待遇	1,591,170				
1025 技工及工友待遇	1,088,565				
1030 獎金	21,420,678				
1035 其他給與	1,735,240				
1040 加班費	3,841,053				
1045 退休退職給付	8,945,075				
1050 退休離職儲金	4,407,509				
1055 保險	3,469,745				
20 業務費	7,809,785				
2003 教育訓練費	6,400				
2006 水電費	709,060				
2009 通訊費	201,146				
2021 其他業務租金	172,563				
2024 稅捐及規費	19,041				
2027 保險費	6,869				
2030 兼職費	4,855				
2036 按日按件計資酬金	50,140				
2045 國內組織會費	28,600				
2051 物品	380,346				
2054 一般事務費	1,936,136				
2057 給養費	3,697,232				

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05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	63,028	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	97,888	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	386,163	0	0	0	0
2072 國內旅費	28,568	0	0	0	0
2081 運費	150	0	0	0	0
2093 特別費	21,600	0	0	0	0
30 設備及投資*	175,225	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	175,225	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	97,036,239	2,293,493	8,423,990	315,636	734,140

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05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	63,028				
2066 車輛及辦公器具養護費	97,888				
2069 設施及機械設備養護費	386,163				
2072 國內旅費	28,568				
2081 運費	150				
2093 特別費	21,600				
30 設備及投資*	175,225				
3035 雜項設備費*	175,225				
40 獎補助費	38,000				
4085 獎勵及慰問	38,000				
合計	108,803,498				

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05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	127,344	0	0	0	0	0	0	0	127,344
本年度	127,344	0	0	0	0	0	0	0	127,344
0723170103 租金收入	49,635	0	0	0	0	0	0	0	49,635
1223170210 其他雜項收入	77,709	0	0	0	0	0	0	0	77,709
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05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05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	108,803,498	18,000	0	0	150,000	0	0	0	108,971,498	13,900,761
本年度	108,803,498	18,000	0	0	150,000	0	0	0	108,971,498	13,900,761
一、本年度經費	97,036,239	18,000	0	0	150,000	0	0	0	97,204,239	13,900,761
3423174100 矯正業務	97,036,239	18,000	0	0	150,000	0	0	0	97,204,239	13,900,761
二、統籌科目	11,767,259	0	0	0	0	0	0	0	11,767,259	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,293,493	0	0	0	0	0	0	0	2,293,493	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,423,990	0	0	0	0	0	0	0	8,423,990	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	315,636	0	0	0	0	0	0	0	315,636	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	734,140	0	0	0	0	0	0	0	734,140	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	218,929,420	2 負債	8,085,033
11 流動資產	7,899,433	21 流動負債	6,309,330
110103 專戶存款	7,731,433	210302 應付代收款	6,309,330
110104 零用金	150,000	28 其他負債	1,775,703
110901 預付款	18,000	280301 存入保證金	1,033,680
14 固定資產	209,486,623	280401 應付保管款	742,023
140101 土地	148,643,415	3 淨資產	210,844,387
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	210,844,387
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,093,824	310101 資產負債淨額	210,844,387
140401 房屋建築及設備	79,355,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-54,284,436		
140501 機械及設備	62,120,255		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,328,553		
140601 交通及運輸設備	12,640,724		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,882,494		
140701 雜項設備	20,814,484		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,823,973		
16 無形資產	1,189,764		
160102 電腦軟體	1,189,764		
18 其他資產	353,600		
180101 暫付款	353,600		
合 計	218,929,420	合 計	218,929,420

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,933,629	110,061,722
公庫撥入數	15,909,268	108,971,498
財產收益	9,927	49,635
捐獻及贈與收入	0	962,880
其他收入	14,434	77,709
支出	16,761,361	113,460,977
繳付公庫數	24,361	127,344
人事支出	13,991,591	100,780,488
業務支出	1,817,552	7,809,785
獎補助支出	0	38,000
財產損失	8,137	33,704
折舊、折耗及攤銷	919,720	4,671,656
收支餘絀	-827,732	-3,399,255

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05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	5,955,131	0	0	148,643,415
土地改良物	8,325,061	-8,089,572	0	0	-4,252	231,237
房屋建築及設備	79,355,964	-53,432,014	0	0	-852,422	25,071,528
機械及設備	62,692,519	-36,376,013	1,059,365	1,631,629	-952,540	24,791,702
交通及運輸設備	13,673,539	-7,400,114	0	1,032,815	517,620	5,758,230
雜項設備	21,442,579	-15,917,415	78,740	706,835	93,442	4,990,511
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	7,093,236	3,371,279	-1,198,152	209,486,623
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	135,929	0	1,189,764
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	135,929	0	1,189,764
合計	329,503,639	-121,215,128	7,093,236	3,507,208	-1,198,152	210,676,387

備註：

- 1.本年度成本變動增加數7,093,236元＝預算採購增加金額175,225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175,225元＝本年度預算執行金額175,225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05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	127,344	109,934,378	110,061,722	收入
	0	108,971,498	108,971,498	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	49,635	0	49,635	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	77,709	0	77,709	其他收入
歲出	108,803,498	4,657,479	113,460,977	支出
	0	127,344	127,344	繳付公庫數
人事費	100,780,488	0	100,780,488	人事支出
業務費	7,809,785	0	7,809,785	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	175,225	-175,225	0	
	0	33,704	33,704	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	4,671,656	4,671,656	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-108,676,154	105,276,899	-3,399,255	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數108,803,498元+預付款18,000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127,344元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數175,225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33,704元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數4,671,656元。