

敦品中學

會計月報

中華民國 113 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.....	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	97		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	223,000 0	223,000	0	466 466	0	466		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	223,000 0	223,000	0	466 466	0	466
						0423170300-3 賠償收入	223,000 0	223,000	0	466 466	0	466
						0423170301-6 一般賠償收入	223,000 0	223,000	0	466 466	0	466
	0700000000-9 財產收入	303,000 0	303,000			101,000	9,927 160,916	0	59,916			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	303,000 0	303,000	101,000	9,927 160,916	0	59,916		
				0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000	86,000	9,927 79,416	0	-6,584		
				0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	86,000	9,927 79,416	0	-6,584		
				0723170500-9 廢舊物資售價	173,000 0	173,000	15,000	0 81,500	0	66,500		
07				1200000000-8 其他收入	121,000 0	121,000	72,000	12,243 118,820	0	46,820		

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	121,000	121,000	72,000	12,243	0	46,820
					0		118,820			
				1223170200-4 雜項收入	121,000	121,000	72,000	12,243	0	46,820
					0		118,820			
				1223170210-8 其他雜項收入	121,000	121,000	72,000	12,243	0	46,820
				0		118,820				
			合計	647,000	647,000	173,000	22,636	0	107,202	
				0		280,202				

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	195,590,000	0	195,590,000	157,243,000	16,173,878	16,166,367	
					0	0			141,076,633	51,007	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	193,791,000	0	193,791,000	156,551,000	15,949,778	16,164,942	
					0	0			140,386,058	51,007	
					0	0			0		
				10 人事費	172,071,000	0	172,071,000	140,000,000	13,802,074	13,183,309	
					0	0			126,816,691	0	
					0	0			0		
				20 業務費	21,602,000	0	21,602,000	16,475,000	2,147,704	2,981,633	
					0	0			13,493,367	51,007	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	76,000	0	0	
					0	0			76,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,799,000	0	1,799,000	692,000	224,100	1,425	
					0	0			690,575	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,799,000	0	1,799,000	692,000	224,100	1,425	
					0	0			690,575	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	818,900	0	818,900	818,900	0	0	
					0	0			818,900	0	
					0	0			0		
				10	818,900	0	818,900	818,900	0	0	
				人事費	0	0			818,900	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	12,531,034	0	12,531,034	12,531,034	1,385,576	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			12,531,034	0	
					0	0			0		
				10	12,531,034	0	12,531,034	12,531,034	1,385,576	0	
				人事費	0	0			12,531,034	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	2,293,493	0	2,293,493	2,293,493	0	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			2,293,493	0	
					0	0			0		
				10	2,293,493	0	2,293,493	2,293,493	0	0	
				人事費	0	0			2,293,493	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7	473,454	0	473,454	473,454	52,606	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			473,454	0	
					0	0			0		
				10	473,454	0	473,454	473,454	52,606	0	
				人事費	0	0			473,454	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)	
				合計	211,706,881	0	211,706,881	173,359,881	17,612,060	16,166,367	
					0	0			157,193,514	51,007	
					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	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	126,816,691	2,293,493	12,531,034	473,454	818,900
1015 法定編制人員待遇	79,363,070	1,641,318	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,368,127	50,413	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,634,035	54,140	0	0	0
1030 獎金	21,251,283	299,050	0	0	0
1035 其他給與	1,696,221	0	0	0	818,900
1040 加班費	7,417,367	0	0	0	0
1045 退休退職給付	205,449	0	12,531,034	473,454	0
1050 退休離職儲金	6,936,112	160,177	0	0	0
1055 保險	5,945,027	88,395	0	0	0
20 業務費	13,493,367	0	0	0	0
2003 教育訓練費	16,900	0	0	0	0
2006 水電費	1,342,701	0	0	0	0
2009 通訊費	307,001	0	0	0	0
2018 資訊服務費	22,600	0	0	0	0
2021 其他業務租金	276,525	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	42,756	0	0	0	0
2027 保險費	14,478	0	0	0	0
2030 兼職費	4,855	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	90,240	0	0	0	0
2045 國內組織會費	31,100	0	0	0	0
2051 物品	674,963	0	0	0	0
2054 一般事務費	3,544,538	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				
	合計				
10 人事費	142,933,572				
1015 法定編制人員待遇	81,004,388				
1020 約聘僱人員待遇	2,418,540				
1025 技工及工友待遇	1,688,175				
1030 獎金	21,550,333				
1035 其他給與	2,515,121				
1040 加班費	7,417,367				
1045 退休退職給付	13,209,937				
1050 退休離職儲金	7,096,289				
1055 保險	6,033,422				
20 業務費	13,493,367				
2003 教育訓練費	16,900				
2006 水電費	1,342,701				
2009 通訊費	307,001				
2018 資訊服務費	22,600				
2021 其他業務租金	276,525				
2024 稅捐及規費	42,756				
2027 保險費	14,478				
2030 兼職費	4,855				
2036 按日按件計資酬金	90,240				
2045 國內組織會費	31,100				
2051 物品	674,963				
2054 一般事務費	3,544,538				

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	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
2057 給養費	5,917,182	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	198,827	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	125,819	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	784,929	0	0	0	0
2072 國內旅費	59,633	0	0	0	0
2081 運費	150	0	0	0	0
2093 特別費	38,170	0	0	0	0
30 設備及投資*	690,575	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	690,575	0	0	0	0
40 獎補助費	76,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	76,000	0	0	0	0
合計	141,076,633	2,293,493	12,531,034	473,454	818,900

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				
	合計				
2057 給養費	5,917,182				
2063 房屋建築養護費	198,827				
2066 車輛及辦公器具養護費	125,819				
2069 設施及機械設備養護費	784,929				
2072 國內旅費	59,633				
2081 運費	150				
2093 特別費	38,170				
30 設備及投資*	690,575				
3035 雜項設備費*	690,575				
40 獎補助費	76,000				
4085 獎勵及慰問	76,000				
合計	157,193,514				

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	280,202	0	0	0	0	0	0	0	280,202
本年度	280,202	0	0	0	0	0	0	0	280,202
0423170301 一般賠償收入	466	0	0	0	0	0	0	0	466
0723170103 租金收入	79,416	0	0	0	0	0	0	0	79,416
0723170500 廢舊物資售價	81,500	0	0	0	0	0	0	0	81,500
1223170210 其他雜項收入	118,820	0	0	0	0	0	0	0	118,820
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113年01月01日至113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113年01月01日至113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	157,193,514	51,007	0	0	150,000	0	0	0	157,394,521	15,965,360
本年度	157,193,514	51,007	0	0	150,000	0	0	0	157,394,521	15,965,360
一、本年度經費	141,076,633	51,007	0	0	150,000	0	0	0	141,277,640	15,965,360
3423174100 矯正業務	141,076,633	51,007	0	0	150,000	0	0	0	141,277,640	15,965,360
二、統籌科目	16,116,881	0	0	0	0	0	0	0	16,116,881	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	12,531,034	0	0	0	0	0	0	0	12,531,034	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	473,454	0	0	0	0	0	0	0	473,454	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	818,900	0	0	0	0	0	0	0	818,900	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	217,815,923	2 負債	8,778,257
11 流動資產	8,741,075	21 流動負債	7,028,168
110103 專戶存款	8,540,068	210302 應付代收款	7,028,168
110104 零用金	150,000	28 其他負債	1,750,089
110901 預付款	51,007	280301 存入保證金	1,124,382
14 固定資產	207,653,426	280401 應付保管款	625,707
140101 土地	148,643,415	3 淨資產	209,037,666
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	209,037,666
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,096,376	310101 資產負債淨額	209,037,666
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-54,761,148		
140501 機械及設備	61,193,027		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,506,769		
140601 交通及運輸設備	12,432,574		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,945,778		
140701 雜項設備	20,287,391		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,384,935		
16 無形資產	1,183,233		
160102 電腦軟體	1,183,233		
18 其他資產	238,189		
180101 暫付款	238,189		
合 計	217,815,923	合 計	217,815,923

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,612,703	158,663,403
公庫撥入數	17,588,067	157,394,521
罰款及賠償收入	466	466
財產收益	9,927	160,916
捐獻及贈與收入	2,000	988,680
其他收入	12,243	118,820
支出	18,322,250	164,236,379
繳付公庫數	22,636	280,202
人事支出	15,240,256	142,933,572
業務支出	2,147,704	13,493,367
獎補助支出	0	76,000
財產損失	9,957	56,803
折舊、折耗及攤銷	901,697	7,396,435
收支餘絀	-709,547	-5,572,976

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	142,688,284	0	5,955,131	0	0	148,643,415
土地改良物	8,325,061	-8,089,572	0	0	-6,804	228,685
房屋建築及設備	79,355,964	-53,432,014	111,000	0	-1,329,134	24,705,816
機械及設備	62,692,519	-36,376,013	1,470,365	2,969,857	-1,130,756	23,686,258
交通及運輸設備	13,673,539	-7,400,114	28,350	1,269,315	454,336	5,486,796
雜項設備	21,442,579	-15,917,415	361,540	1,516,728	532,480	4,902,456
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	7,926,386	5,755,900	-1,479,878	207,653,426
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	75,000	217,460	0	1,183,233
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	75,000	217,460	0	1,183,233
合計	329,503,639	-121,215,128	8,001,386	5,973,360	-1,479,878	208,836,659
備註： 1.本年度成本變動增加數8,001,386元＝預算採購增加金額690,575元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額7,310,811元。 2.設備及投資預算採購增加金額690,575元＝本年度預算執行金額690,575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	280,202	158,383,201	158,663,403	收入
	0	157,394,521	157,394,521	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	466	0	466	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	160,916	0	160,916	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	988,680	988,680	捐獻及贈與收入
其他收入	118,820	0	118,820	其他收入
歲出	157,193,514	7,042,865	164,236,379	支出
	0	280,202	280,202	繳付公庫數
人事費	142,933,572	0	142,933,572	人事支出
業務費	13,493,367	0	13,493,367	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	690,575	-690,575	0	
	0	56,803	56,803	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	7,396,435	7,396,435	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-156,913,312	151,340,336	-5,572,976	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數157,193,514元+預付款51,007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元及捐贈款購置教學設備25,800元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數280,202元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數690,575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56,803元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數7,396,435元。