

敦品中學

會計月報

中華民國 113 年 9 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09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	0 466	0	466		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	223,000 0	223,000	0	0 466	0	466
						0423170300-3 賠償收入	223,000 0	223,000	0	0 466	0	466
						0423170301-6 一般賠償收入	223,000 0	223,000	0	0 466	0	466
						0700000000-9 財產收入	303,000 0	303,000	201,000	9,927 170,843	0	-30,157
						0723170000-6 矯正署及所屬	303,000 0	303,000	201,000	9,927 170,843	0	-30,157
	0723170100-0 財產孳息	130,000 0	130,000			96,000	9,927 89,343	0	-6,657			
07			02	0723170103-9 租金收入	130,000 0	130,000	96,000	9,927 89,343	0	-6,657		
				0723170500-9 廢舊物資售價	173,000 0	173,000	105,000	0 81,500	0	-23,500		
				1200000000-8 其他收入	121,000 0	121,000	82,000	12,916 131,736	0	49,736		

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09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			1223170000-5 矯正署及所屬	121,000	121,000	82,000	12,916	0	49,736
					0		131,736			
				1223170200-4 雜項收入	121,000	121,000	82,000	12,916	0	49,736
					0		131,736			
				1223170210-8 其他雜項收入	121,000	121,000	82,000	12,916	0	49,736
				0		131,736				
			合計	647,000	647,000	283,000	22,843	0	20,045	
				0			303,045			

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09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	196,558,000	0	196,558,000	173,953,000	14,527,233	18,349,134	
					0	0			155,603,866	62,957	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	194,759,000	0	194,759,000	172,861,000	14,140,653	18,334,289	
					0	0			154,526,711	62,957	
					0	0			0		
				10 人事費	172,071,000	0	172,071,000	154,000,000	12,201,041	14,982,268	
					0	0			139,017,732	0	
					0	0			0		
				20 業務費	22,570,000	0	22,570,000	18,743,000	1,897,612	3,352,021	
					0	0			15,390,979	62,957	
					0	0			0		
				40 獎補助費	118,000	0	118,000	118,000	42,000	0	
					0	0			118,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,799,000	0	1,799,000	1,092,000	386,580	14,845	
					0	0			1,077,155	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,799,000	0	1,799,000	1,092,000	386,580	14,845	
					0	0			1,077,155	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09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	1,092,446	0	1,092,446	1,092,446	273,546	0	
					0	0			1,092,446	0	
					0	0			0		
				10	1,092,446	0	1,092,446	1,092,446	273,546	0	
				人事費	0	0			1,092,446	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	13,895,606	0	13,895,606	13,895,606	1,364,572	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			13,895,606	0	
					0	0			0		
				10	13,895,606	0	13,895,606	13,895,606	1,364,572	0	
				人事費	0	0			13,895,606	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	526,060	0	526,060	526,060	52,606	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			526,060	0	
					0	0			0		
				10	526,060	0	526,060	526,060	52,606	0	
				人事費	0	0			526,060	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09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	214,365,605	0	214,365,605	191,760,605	16,217,957	18,349,134	
					0	0			173,411,471	62,957	
					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09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	139,017,732	2,293,493	13,895,606	526,060	1,092,446
1015 法定編制人員待遇	88,417,096	1,641,318	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,543,537	50,413	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,833,905	54,140	0	0	0
1030 獎金	21,266,283	299,050	0	0	0
1035 其他給與	1,740,569	0	0	0	1,092,446
1040 加班費	8,314,880	0	0	0	0
1045 退休退職給付	205,449	0	13,895,606	526,060	0
1050 退休離職儲金	7,872,012	160,177	0	0	0
1055 保險	6,824,001	88,395	0	0	0
20 業務費	15,390,979	0	0	0	0
2003 教育訓練費	26,900	0	0	0	0
2006 水電費	1,604,625	0	0	0	0
2009 通訊費	343,339	0	0	0	0
2018 資訊服務費	22,600	0	0	0	0
2021 其他業務租金	321,808	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	108,100	0	0	0	0
2045 國內組織會費	31,100	0	0	0	0
2051 物品	795,811	0	0	0	0
2054 一般事務費	4,046,333	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09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	156,825,337				
1015 法定編制人員待遇	90,058,414				
1020 約聘僱人員待遇	2,593,950				
1025 技工及工友待遇	1,888,045				
1030 獎金	21,565,333				
1035 其他給與	2,833,015				
1040 加班費	8,314,880				
1045 退休退職給付	14,627,115				
1050 退休離職儲金	8,032,189				
1055 保險	6,912,396				
20 業務費	15,390,979				
2003 教育訓練費	26,900				
2006 水電費	1,604,625				
2009 通訊費	343,339				
2018 資訊服務費	22,600				
2021 其他業務租金	321,808				
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	108,100				
2045 國內組織會費	31,100				
2051 物品	795,811				
2054 一般事務費	4,046,333				

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09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
2057 給養費	6,617,446	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	282,227	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	849,569	0	0	0	0
2072 國內旅費	108,241	0	0	0	0
2081 運費	150	0	0	0	0
2093 特別費	44,822	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,077,155	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	1,077,155	0	0	0	0
40 獎補助費	118,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	118,000	0	0	0	0
合計	155,603,866	2,293,493	13,895,606	526,060	1,092,446

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09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				
2057 給養費	6,617,446				
2063 房屋建築養護費	282,227				
2066 車輛及辦公器具養護費	125,819				
2069 設施及機械設備養護費	849,569				
2072 國內旅費	108,241				
2081 運費	150				
2093 特別費	44,822				
30 設備及投資*	1,077,155				
3035 雜項設備費*	1,077,155				
40 獎補助費	118,000				
4085 獎勵及慰問	118,000				
合計	173,411,471				

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09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	303,045	0	0	0	0	0	0	0	303,045
本年度	303,045	0	0	0	0	0	0	0	303,045
0423170301 一般賠償收入	466	0	0	0	0	0	0	0	466
0723170103 租金收入	89,343	0	0	0	0	0	0	0	89,343
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	131,736	0	0	0	0	0	0	0	131,736
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09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)			
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09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	173,411,471	62,957	0	0	150,000	0	0	0	173,624,428	18,136,177
本年度	173,411,471	62,957	0	0	150,000	0	0	0	173,624,428	18,136,177
一、本年度經費	155,603,866	62,957	0	0	150,000	0	0	0	155,816,823	18,136,177
3423174100 矯正業務	155,603,866	62,957	0	0	150,000	0	0	0	155,816,823	18,136,177
二、統籌科目	17,807,605	0	0	0	0	0	0	0	17,807,605	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	13,895,606	0	0	0	0	0	0	0	13,895,606	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	526,060	0	0	0	0	0	0	0	526,060	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,092,446	0	0	0	0	0	0	0	1,092,446	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	216,790,005	2 負債	7,596,349
11 流動資產	7,615,472	21 流動負債	5,930,434
110103 專戶存款	7,402,515	210302 應付代收款	5,930,434
110104 零用金	150,000	28 其他負債	1,665,915
110901 預付款	62,957	280301 存入保證金	1,055,382
14 固定資產	207,825,881	280401 應付保管款	610,533
140101 土地	148,643,415	3 淨資產	209,193,656
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	209,193,656
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,097,226	310101 資產負債淨額	209,193,656
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-54,915,552		
140501 機械及設備	62,181,689		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,960,569		
140601 交通及運輸設備	12,404,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,998,181		
140701 雜項設備	19,962,485		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,186,289		
16 無形資產	1,154,818		
160102 電腦軟體	1,154,818		
18 其他資產	193,834		
180101 暫付款	193,834		
合 計	216,790,005	合 計	216,790,005

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,252,750	174,916,153
公庫撥入數	16,229,907	173,624,428
罰款及賠償收入	0	466
財產收益	9,927	170,843
捐獻及贈與收入	0	988,680
其他收入	12,916	131,736
支出	16,772,192	181,008,571
繳付公庫數	22,843	303,045
人事支出	13,891,765	156,825,337
業務支出	1,897,612	15,390,979
獎補助支出	42,000	118,000
財產損失	4,268	61,071
折舊、折耗及攤銷	913,704	8,310,139
收支餘絀	-519,442	-6,092,418

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09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	-7,654	227,835
房屋建築及設備	79,355,964	-53,432,014	111,000	0	-1,483,538	24,551,412
機械及設備	62,692,519	-36,376,013	2,514,527	3,025,357	-1,584,556	24,221,120
交通及運輸設備	13,673,539	-7,400,114	46,200	1,315,655	401,933	5,405,903
雜項設備	21,442,579	-15,917,415	361,540	1,841,634	731,126	4,776,196
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	8,988,398	6,182,646	-1,942,689	207,825,881
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	245,875	0	1,154,818
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	245,875	0	1,154,818
合計	329,503,639	-121,215,128	9,063,398	6,428,521	-1,942,689	208,980,699
備註： 1.本年度成本變動增加數9,063,398元＝預算採購增加金額1,077,155元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額7,986,243元。 2.設備及投資預算採購增加金額1,077,155元＝本年度預算執行金額1,077,155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09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	303,045	174,613,108	174,916,153	收入
	0	173,624,428	173,624,428	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	170,843	0	170,843	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	131,736	0	131,736	其他收入
歲出	173,411,471	7,597,100	181,008,571	支出
	0	303,045	303,045	繳付公庫數
人事費	156,825,337	0	156,825,337	人事支出
業務費	15,390,979	0	15,390,979	業務支出
獎補助費	118,000	0	118,000	獎補助支出
設備及投資	1,077,155	-1,077,155	0	
	0	61,071	61,071	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	8,310,139	8,310,139	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-173,108,426	167,016,008	-6,092,418	收支餘絀

備註：
1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數173,411,471元+預付款62,957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303,045元。
4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,077,155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61,071元。
6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數8,310,139元。