

敦品中學

會計月報

中華民國 114 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.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

敦品中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	102		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	60,000 0	60,000	0	0 0	0	0		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	60,000 0	60,000	0	0 0	0	0
						0423170300-3 賠償收入	60,000 0	60,000	0	0 0	0	0
						0423170301-6 一般賠償收入	60,000 0	60,000	0	0 0	0	0
	0700000000-9 財產收入	307,000 0	307,000			39,000	9,927 39,708	0	708			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	307,000 0	307,000	39,000	9,927 39,708	0	708		
				0723170100-0 財產孳息	119,000 0	119,000	39,000	9,927 39,708	0	708		
				0723170103-9 租金收入	119,000 0	119,000	39,000	9,927 39,708	0	708		
				0723170500-9 廢舊物資售價	188,000 0	188,000	0	0 0	0	0		
07				1200000000-8 其他收入	175,000 0	175,000	56,000	13,157 52,628	0	-3,372		

敦品中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)		
	111		01	1223170000-5 矯正署及所屬	175,000	175,000	56,000	13,157	0	-3,372
					0			52,628		
				1223170200-4 雜項收入	175,000	175,000	56,000	13,157	0	-3,372
					0			52,628		
				1223170210-8 其他雜項收入	175,000	175,000	56,000	13,157	0	-3,372
				0			52,628			
			02	合計	542,000	542,000	95,000	23,084	0	-2,664
					0			92,336		

敦品中學
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	208,255,000	0	208,255,000	94,499,000	15,625,817	8,365,896	
					0	0			86,133,104	562,661	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	206,072,000	0	206,072,000	94,324,000	15,513,638	8,303,075	
					0	0			86,020,925	562,661	
					0	0			0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	85,000,000	13,171,029	5,306,581	
					0	0			79,693,419	0	
					0	0			0		
				20 業務費	29,467,000	0	29,467,000	9,282,000	2,342,609	2,992,494	
					0	0			6,289,506	562,661	
					0	0			0		
				40 獎補助費	134,000	0	134,000	42,000	0	4,000	
					0	0			38,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,183,000	0	2,183,000	175,000	112,179	62,821	
					0	0			112,179	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	175,000	112,179	62,821	
					0	0			112,179	0	
					0	0			0		

敦品中學
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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 <											

敦品中學

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	79,693,419	6,646,547	677,308	87,017,274	
1015 法定編制人員待遇	46,020,388	0	0	46,020,388	
1020 約聘僱人員待遇	1,090,080	0	0	1,090,080	
1025 技工及工友待遇	999,350	0	0	999,350	
1030 獎金	21,865,497	0	0	21,865,497	
1035 其他給與	557,760	0	677,308	1,235,068	
1040 加班費	2,980,274	0	0	2,980,274	
1045 退休退職給付	0	6,646,547	0	6,646,547	
1050 退休離職儲金	3,567,409	0	0	3,567,409	
1055 保險	2,612,661	0	0	2,612,661	
20 業務費	6,289,506	0	0	6,289,506	
2006 水電費	612,573	0	0	612,573	
2009 通訊費	142,697	0	0	142,697	
2021 其他業務租金	69,526	0	0	69,526	
2024 稅捐及規費	24,354	0	0	24,354	
2027 保險費	5,101	0	0	5,101	
2033 約用人員酬金	190,279	0	0	190,279	
2036 按日按件計資酬金	135,380	0	0	135,380	
2045 國內組織會費	10,600	0	0	10,600	
2051 物品	221,438	0	0	221,438	
2054 一般事務費	1,636,129	0	0	1,636,129	
2057 給養費	2,931,057	0	0	2,931,057	
2066 車輛及辦公器具養護費	29,121	0	0	29,121	

敦品中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
2069 設施及機械設備養護費	242,055	0	0	242,055	
2072 國內旅費	19,036	0	0	19,036	
2081 運費	13,860	0	0	13,860	
2093 特別費	6,300	0	0	6,300	
30 設備及投資*	112,179	0	0	112,179	
3035 雜項設備費*	112,179	0	0	112,179	
40 獎補助費	38,000	0	0	38,000	
4085 獎勵及慰問	38,000	0	0	38,000	
合計	86,133,104	6,646,547	677,308	93,456,959	

敦品中學

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	92,336	0	0	0	0	0	0	0	92,336
本年度	92,336	0	0	0	0	0	0	0	92,336
0723170103 租金收入	39,708	0	0	0	0	0	0	0	39,708
1223170210 其他雜項收入	52,628	0	0	0	0	0	0	0	52,628
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114年01月01日至114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114年01月01日至114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	93,456,959	562,661	0	0	150,000	0	0	0	94,169,620	7,653,235
本年度	93,456,959	562,661	0	0	150,000	0	0	0	94,169,620	7,653,235
一、本年度經費	86,133,104	562,661	0	0	150,000	0	0	0	86,845,765	7,653,235
3423174100 矯正業務	86,133,104	562,661	0	0	150,000	0	0	0	86,845,765	7,653,235
二、統籌科目	7,323,855	0	0	0	0	0	0	0	7,323,855	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,646,547	0	0	0	0	0	0	0	6,646,547	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	677,308	0	0	0	0	0	0	0	677,308	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114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	217,758,137	2 負債	10,009,283
11 流動資產	10,263,302	21 流動負債	7,962,359
110103 專戶存款	9,550,641	210302 應付代收款	7,962,359
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,046,924
110901 預付款	562,661	280301 存入保證金	1,421,903
14 固定資產	206,080,280	280401 應付保管款	625,021
140101 土地	149,309,015	3 淨資產	207,748,854
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	207,748,854
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,103,180	310101 資產負債淨額	207,748,854
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-55,952,506		
140501 機械及設備	62,018,061		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-38,125,028		
140601 交通及運輸設備	12,419,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,677,781		
140701 雜項設備	20,156,086		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,755,496		
16 無形資產	955,913		
160102 電腦軟體	955,913		
18 其他資產	458,642		
180101 暫付款	458,642		
合 計	217,758,137	合 計	217,758,137

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114年01月01日至114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	17,064,000	94,261,956
公庫撥入數	17,040,916	94,169,620
財產收益	9,927	39,708
其他收入	13,157	52,628
支出	17,910,179	97,028,483
繳付公庫數	23,084	92,336
人事支出	14,647,391	87,017,274
業務支出	2,342,609	6,289,506
獎補助支出	0	38,000
折舊、折耗及攤銷	897,095	3,591,367
收支餘絀	-846,179	-2,766,527

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114年01月01日至114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	149,309,015	0	0	0	0	149,309,015
土地改良物	8,325,061	-8,099,778	0	0	-3,402	221,881
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-575,056	23,514,458
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	2,186,760	0	-2,041,856	23,893,033
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	0	0	-383,800	4,741,303
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	83,419	0	-473,593	4,400,590
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	329,424,092	-122,136,284	2,270,179	0	-3,477,707	206,080,280
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	1,069,573	0	0	113,660	0	955,913
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	1,069,573	0	0	113,660	0	955,913
合計	330,493,665	-122,136,284	2,270,179	113,660	-3,477,707	207,036,193
備註： 1.本年度成本變動增加數2,270,179元＝預算採購增加金額112,179元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,158,000元。 2.設備及投資預算採購增加金額112,179元＝本年度預算執行金額112,179元。						

敦品中學
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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	92,336	94,169,620	94,261,956	收入
	0	94,169,620	94,169,620	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	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	52,628	0	52,628	其他收入
歲出	93,456,959	3,571,524	97,028,483	支出
	0	92,336	92,336	繳付公庫數
人事費	87,017,274	0	87,017,274	人事支出
業務費	6,289,506	0	6,289,506	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	112,179	-112,179	0	
	0	0	0	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	3,591,367	3,591,367	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-93,364,623	90,598,096	-2,766,527	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數93,456,959元+預付款562,661元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數92,336元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數112,179元，已列入資產科目，爰予調減。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數3,591,367元。