

敦品中學

會計月報

中華民國 114 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.....	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	102			0400000000-2	60,000	60,000	0	1,929	0	1,929
				罰款及賠償收入	0		1,929			
				0423170000-0	60,000	60,000	0	1,929	0	1,929
				矯正署及所屬	0		1,929			
				0423170300-3	60,000	60,000	0	1,929	0	1,929
				賠償收入	0		1,929			
04	113			0423170301-6	60,000	60,000	0	1,929	0	1,929
				一般賠償收入	0		1,929			
				0700000000-9	307,000	307,000	48,000	9,927	0	1,635
				財產收入	0		49,635			
				0723170000-6	307,000	307,000	48,000	9,927	0	1,635
				矯正署及所屬	0		49,635			
	01			0723170100-0	119,000	119,000	48,000	9,927	0	1,635
				財產孳息	0		49,635			
				0723170103-9	119,000	119,000	48,000	9,927	0	1,635
				租金收入	0		49,635			
	02			0723170500-9	188,000	188,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0		0			
07				1200000000-8	175,000	175,000	70,000	13,157	0	-4,215
				其他收入	0		65,785			

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)		
	111			1223170000-5 矯正署及所屬	175,000 0	175,000	70,000	13,157 65,785	0	-4,215
		01		1223170200-4 雜項收入	175,000 0	175,000	70,000	13,157 65,785	0	-4,215
			02	1223170210-8 其他雜項收入	175,000 0	175,000	70,000	13,157 65,785	0	-4,215
				合計	542,000 0	542,000	118,000	25,013 117,349	0	-651

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				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	209,181,000	0	209,181,000	111,008,000	14,687,017	10,187,879
					0	0		100,820,121	501,265	
					0	0		0		
		02		3423174100-5 矯正業務	206,998,000	0	206,998,000	110,833,000	14,662,017	10,150,058
					0	0		100,682,942	501,265	
					0	0		0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	99,000,000	12,516,344	6,790,237
					0	0		92,209,763	0	
					0	0		0		
				20 業務費	30,393,000	0	30,393,000	11,749,000	2,107,673	3,351,821
					0	0		8,397,179	501,265	
					0	0		0		
				40 獎補助費	134,000	0	134,000	84,000	38,000	8,000
					0	0		76,000	0	
					0	0		0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,183,000	0	2,183,000	175,000	25,000	37,821
					0	0		137,179	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	175,000	25,000	37,821
					0	0		137,179	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 公教人員婚喪生育及子女教育補助	677,308	0	677,308	677,308	0	0	
					0	0		677,308	0	0	
					0	0		0	0	0	
			10	人事費	677,308	0	677,308	677,308	0	0	
					0	0		677,308	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,947,483	0	7,947,483	7,947,483	1,300,936	0	
					0	0		7,947,483	0	0	
					0	0		0	0	0	
			10	人事費	7,947,483	0	7,947,483	7,947,483	1,300,936	0	
					0	0		7,947,483	0	0	
					0	0		0	0	0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	1,741,661	0	1,741,661	1,741,661	1,741,661	0	
					0	0		1,741,661	0	0	
					0	0		0	0	0	
			10	人事費	1,741,661	0	1,741,661	1,741,661	1,741,661	0	
					0	0		1,741,661	0	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	219,547,452	0	219,547,452	121,374,452	17,729,614	10,187,879	
					0	0		111,186,573	0	501,265	
					0	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114年01月01日至114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
	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	公教人員婚喪生育及子女教育補助		
10 人事費	92,209,763	1,741,661	7,947,483	677,308	102,576,215	
1015 法定編制人員待遇	55,144,411	1,667,981	0	0	56,812,392	
1020 約聘僱人員待遇	1,311,120	39,360	0	0	1,350,480	
1025 技工及工友待遇	1,199,220	34,320	0	0	1,233,540	
1030 獎金	21,865,497	0	0	0	21,865,497	
1035 其他給與	729,070	0	0	677,308	1,406,378	
1040 加班費	3,973,476	0	0	0	3,973,476	
1045 退休退職給付	0	0	7,947,483	0	7,947,483	
1050 退休離職儲金	4,511,028	0	0	0	4,511,028	
1055 保險	3,475,941	0	0	0	3,475,941	
20 業務費	8,397,179	0	0	0	8,397,179	
2003 教育訓練費	9,550	0	0	0	9,550	
2006 水電費	860,940	0	0	0	860,940	
2009 通訊費	178,258	0	0	0	178,258	
2018 資訊服務費	9,600	0	0	0	9,600	
2021 其他業務租金	97,751	0	0	0	97,751	
2024 稅捐及規費	24,354	0	0	0	24,354	
2027 保險費	7,054	0	0	0	7,054	
2033 約用人員酬金	301,483	0	0	0	301,483	
2036 按日按件計資酬金	146,120	0	0	0	146,120	
2045 國內組織會費	27,600	0	0	0	27,600	
2051 物品	351,843	0	0	0	351,843	
2054 一般事務費	2,097,796	0	0	0	2,097,796	

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2057 給養費	3,844,570	0	0	0	3,844,570
2066 車輛及辦公器具養護費	41,196	0	0	0	41,196
2069 設施及機械設備養護費	354,778	0	0	0	354,778
2072 國內旅費	20,126	0	0	0	20,126
2081 運費	13,860	0	0	0	13,860
2093 特別費	10,300	0	0	0	10,300
30 設備及投資*	137,179	0	0	0	137,179
3035 雜項設備費*	137,179	0	0	0	137,179
40 獎補助費	76,000	0	0	0	76,000
4085 獎勵及慰問	76,000	0	0	0	76,000
合計	100,820,121	1,741,661	7,947,483	677,308	111,186,573

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	117,349	0	0	0	0	0	0	0	117,349
本年度	117,349	0	0	0	0	0	0	0	117,349
0423170301 一般賠償收入	1,929	0	0	0	0	0	0	0	1,929
0723170103 租金收入	49,635	0	0	0	0	0	0	0	49,635
1223170210 其他雜項收入	65,785	0	0	0	0	0	0	0	65,785
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

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)			
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114年01月01日至114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	111,186,573	501,265	0	0	150,000	0	0	0	111,837,838	9,536,614
本年度	111,186,573	501,265	0	0	150,000	0	0	0	111,837,838	9,536,614
一、本年度經費	100,820,121	501,265	0	0	150,000	0	0	0	101,471,386	9,536,614
3423174100 矯正業務	100,820,121	501,265	0	0	150,000	0	0	0	101,471,386	9,536,614
二、統籌科目	10,366,452	0	0	0	0	0	0	0	10,366,452	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,741,661	0	0	0	0	0	0	0	1,741,661	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,947,483	0	0	0	0	0	0	0	7,947,483	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	215,743,268	2 負債	8,925,259
11 流動資產	9,426,524	21 流動負債	6,817,412
110103 專戶存款	8,775,259	210302 應付代收款	6,817,412
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,107,847
110901 預付款	501,265	280301 存入保證金	1,311,903
14 固定資產	205,239,246	280401 應付保管款	795,944
140101 土地	149,309,015	3 淨資產	206,818,009
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	206,818,009
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,104,030	310101 資產負債淨額	206,818,009
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,092,938		
140501 機械及設備	62,043,061		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-38,634,124		
140601 交通及運輸設備	12,419,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,773,753		
140701 雜項設備	20,156,086		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,875,180		
16 無形資產	927,498		
160102 電腦軟體	927,498		
18 其他資產	150,000		
180101 暫付款	150,000		
合 計	215,743,268	合 計	215,743,268

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,693,231	111,955,187
公庫撥入數	17,668,218	111,837,838
罰款及賠償收入	1,929	1,929
財產收益	9,927	49,635
其他收入	13,157	65,785
支出	18,624,076	115,652,559
繳付公庫數	25,013	117,349
人事支出	15,558,941	102,576,215
業務支出	2,107,673	8,397,179
獎補助支出	38,000	76,000
折舊、折耗及攤銷	894,449	4,485,816
收支餘絀	-930,845	-3,697,372

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	149,309,015	0	0	0	0	149,309,015
土地改良物	8,325,061	-8,099,778	0	0	-4,252	221,031
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-715,488	23,374,026
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	2,211,760	0	-2,550,952	23,408,937
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	0	0	-479,772	4,645,331
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	83,419	0	-593,277	4,280,906
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	2,295,179	0	-4,343,741	205,239,246
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	142,075	0	927,498
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	142,075	0	927,498
合計	330,493,665	-122,136,284	2,295,179	142,075	-4,343,741	206,166,744

備註：

- 1.本年度成本變動增加數2,295,179元＝預算採購增加金額137,179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137,179元＝本年度預算執行金額137,179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	117,349	111,837,838	111,955,187	收入
	0	111,837,838	111,837,838	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,929	0	1,929	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	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	65,785	0	65,785	其他收入
歲出	111,186,573	4,465,986	115,652,559	支出
	0	117,349	117,349	繳付公庫數
人事費	102,576,215	0	102,576,215	人事支出
業務費	8,397,179	0	8,397,179	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	137,179	-137,179	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	4,485,816	4,485,816	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-111,069,224	107,371,852	-3,697,372	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數111,186,573元+預付款501,265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117,349元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數137,179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4,485,816元。