

敦品中學

會計月報

中華民國 114 年 6 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06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	60,000	0	0	0	1,929
0						1,929				
0423170000-0 矯正署及所屬				60,000	60,000	0	0	0	1,929	
0						1,929				
0423170300-3 賠償收入				60,000	60,000	0	0	0	1,929	
0						1,929				
04	113		01	0423170301-6 一般賠償收入	60,000	60,000	0	0	0	1,929
				0			1,929			
				0700000000-9 財產收入	307,000	307,000	59,000	9,927	0	562
				0			59,562			
				0723170000-6 矯正署及所屬	307,000	307,000	59,000	9,927	0	562
				0			59,562			
	01		02	0723170100-0 財產孳息	119,000	119,000	59,000	9,927	0	562
				0			59,562			
				0723170103-9 租金收入	119,000	119,000	59,000	9,927	0	562
				0			59,562			
				0723170500-9 廢舊物資售價	188,000	188,000	0	0	0	0
				0			0			
07				1200000000-8 其他收入	175,000	175,000	85,000	13,157	0	-6,058
				0				78,942		

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06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	85,000	13,157	0	-6,058		
					0			78,942				
				1223170200-4 雜項收入	175,000	175,000	85,000	13,157	0	-6,058		
					0			78,942				
				1223170210-8 其他雜項收入	175,000	175,000	85,000	13,157	0	-6,058		
					0			78,942				
				合計	542,000	542,000	144,000	23,084	0	-3,567		
					0			140,433				

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06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	210,107,000	0	210,107,000	127,775,000	15,425,205	11,529,674	
					0	0			116,245,326	210,362	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	207,924,000	0	207,924,000	127,300,000	15,246,582	11,370,476	
					0	0			115,929,524	210,362	
					0	0			0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	113,000,000	12,713,607	8,076,630	
					0	0			104,923,370	0	
					0	0			0		
				20 業務費	31,319,000	0	31,319,000	14,216,000	2,532,975	3,285,846	
					0	0			10,930,154	210,362	
					0	0			0		
				40 獎補助費	134,000	0	134,000	84,000	0	8,000	
					0	0			76,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,183,000	0	2,183,000	475,000	178,623	159,198	
					0	0			315,802	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	475,000	178,623	159,198	
					0	0			315,802	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06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	726,920	0	726,920	726,920	49,612	0	
					0	0			726,920	0	
					0	0			0		
				10 人事費	726,920	0	726,920	726,920	49,612	0	
					0	0			726,920	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,266,167	0	9,266,167	9,266,167	1,318,684	0	
					0	0			9,266,167	0	
					0	0			0		
				10 人事費	9,266,167	0	9,266,167	9,266,167	1,318,684	0	
					0	0			9,266,167	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	2,460,387	0	2,460,387	2,460,387	718,726	0	
					0	0			2,460,387	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,460,387	0	2,460,387	2,460,387	718,726	0	
					0	0			2,460,387	0	
					0	0			0		
				合計	222,560,474	0	222,560,474	140,228,474	17,512,227	11,529,674	
					0	0			128,698,800	210,362	
					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06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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	104,923,370	2,460,387	9,266,167	726,920	117,376,844
1015 法定編制人員待遇	64,268,510	1,940,645	0	0	66,209,155
1020 約聘僱人員待遇	1,527,120	45,920	0	0	1,573,040
1025 技工及工友待遇	1,399,090	40,040	0	0	1,439,130
1030 獎金	21,865,497	240,085	0	0	22,105,582
1035 其他給與	947,790	0	0	726,920	1,674,710
1040 加班費	5,146,913	0	0	0	5,146,913
1045 退休退職給付	0	0	9,266,167	0	9,266,167
1050 退休離職儲金	5,433,391	152,558	0	0	5,585,949
1055 保險	4,335,059	41,139	0	0	4,376,198
20 業務費	10,930,154	0	0	0	10,930,154
2003 教育訓練費	14,569	0	0	0	14,569
2006 水電費	1,297,174	0	0	0	1,297,174
2009 通訊費	223,621	0	0	0	223,621
2018 資訊服務費	9,600	0	0	0	9,600
2021 其他業務租金	129,074	0	0	0	129,074
2024 稅捐及規費	24,354	0	0	0	24,354
2027 保險費	8,983	0	0	0	8,983
2033 約用人員酬金	434,078	0	0	0	434,078
2036 按日按件計資酬金	181,040	0	0	0	181,040
2045 國內組織會費	27,600	0	0	0	27,600
2051 物品	510,399	0	0	0	510,399
2054 一般事務費	2,729,567	0	0	0	2,729,567

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06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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2057 給養費	4,606,101	0	0	0	4,606,101
2063 房屋建築養護費	91,000	0	0	0	91,000
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	549,876	0	0	0	549,876
2072 國內旅費	23,762	0	0	0	23,762
2081 運費	13,860	0	0	0	13,860
2093 特別費	14,300	0	0	0	14,300
30 設備及投資*	315,802	0	0	0	315,802
3035 雜項設備費*	315,802	0	0	0	315,802
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	116,245,326	2,460,387	9,266,167	726,920	128,698,800

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06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	140,433	0	0	0	0	0	0	0	140,433
本年度	140,433	0	0	0	0	0	0	0	140,433
0423170301 一般賠償收入	1,929	0	0	0	0	0	0	0	1,929
0723170103 租金收入	59,562	0	0	0	0	0	0	0	59,562
1223170210 其他雜項收入	78,942	0	0	0	0	0	0	0	78,942
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06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)			
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06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	128,698,800	210,362	0	0	150,000	0	0	0	129,059,162	11,169,312
本年度	128,698,800	210,362	0	0	150,000	0	0	0	129,059,162	11,169,312
一、本年度經費	116,245,326	210,362	0	0	150,000	0	0	0	116,605,688	11,169,312
3423174100 矯正業務	116,245,326	210,362	0	0	150,000	0	0	0	116,605,688	11,169,312
二、統籌科目	12,453,474	0	0	0	0	0	0	0	12,453,474	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,460,387	0	0	0	0	0	0	0	2,460,387	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,266,167	0	0	0	0	0	0	0	9,266,167	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	726,920	0	0	0	0	0	0	0	726,920	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	214,503,723	2 負債	8,679,781
11 流動資產	8,582,531	21 流動負債	6,630,117
110103 專戶存款	8,222,169	210302 應付代收款	6,630,117
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,049,664
110901 預付款	210,362	280301 存入保證金	1,311,903
14 固定資產	204,564,497	280401 應付保管款	737,761
140101 土地	149,309,015	3 淨資產	205,823,942
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	205,823,942
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,104,881	310101 資產負債淨額	205,823,942
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,233,382		
140501 機械及設備	62,082,061		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-39,131,210		
140601 交通及運輸設備	12,419,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,869,683		
140701 雜項設備	20,295,709		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,994,241		
16 無形資產	899,083		
160102 電腦軟體	899,083		
18 其他資產	457,612		
180101 暫付款	457,612		
合 計	214,503,723	合 計	214,503,723

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,244,408	129,199,595
公庫撥入數	17,221,324	129,059,162
罰款及賠償收入	0	1,929
財產收益	9,927	59,562
其他收入	13,157	78,942
支出	18,238,475	133,891,034
繳付公庫數	23,084	140,433
人事支出	14,800,629	117,376,844
業務支出	2,532,975	10,930,154
獎補助支出	0	76,000
折舊、折耗及攤銷	881,787	5,367,603
收支餘絀	-994,067	-4,691,439

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06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	-5,103	220,180
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-855,932	23,233,582
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	2,250,760	0	-3,048,038	22,950,851
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	0	0	-575,702	4,549,401
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	223,042	0	-712,338	4,301,468
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	2,473,802	0	-5,197,113	204,564,497
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	170,490	0	899,083
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	170,490	0	899,083
合計	330,493,665	-122,136,284	2,473,802	170,490	-5,197,113	205,463,580
備註： 1.本年度成本變動增加數2,473,802元＝預算採購增加金額315,802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315,802元＝本年度預算執行金額315,802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06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	140,433	129,059,162	129,199,595	收入
	0	129,059,162	129,059,162	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	59,562	0	59,562	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	78,942	0	78,942	其他收入
歲出	128,698,800	5,192,234	133,891,034	支出
	0	140,433	140,433	繳付公庫數
人事費	117,376,844	0	117,376,844	人事支出
業務費	10,930,154	0	10,930,154	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	315,802	-315,802	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	5,367,603	5,367,603	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-128,558,367	123,866,928	-4,691,439	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數128,698,800元+預付款210,362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140,433元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數315,802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5,367,603元。