

敦品中學

會計月報

中華民國 114 年 7 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07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		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	60,000 0	60,000	0	0 1,929	0	1,929		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	60,000 0	60,000	0	0 1,929	0	1,929
						0423170300-3 賠償收入	60,000 0	60,000	0	0 1,929	0	1,929
						0423170301-6 一般賠償收入	60,000 0	60,000	0	0 1,929	0	1,929
	0700000000-9 財產收入	307,000 0	307,000			148,000	9,927 69,489	0	-78,511			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	307,000 0	307,000	148,000	9,927 69,489	0	-78,511		
				0723170100-0 財產孳息	119,000 0	119,000	68,000	9,927 69,489	0	1,489		
				0723170103-9 租金收入	119,000 0	119,000	68,000	9,927 69,489	0	1,489		
				0723170500-9 廢舊物資售價	188,000 0	188,000	80,000	0 0	0	-80,000		
07				1200000000-8 其他收入	175,000 0	175,000	99,000	13,725 92,667	0	-6,333		

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07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		01	1223170000-5 矯正署及所屬	175,000	175,000	99,000	13,725	0	-6,333
					0			92,667		
				1223170200-4 雜項收入	175,000	175,000	99,000	13,725	0	-6,333
					0			92,667		
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	568	0	568
					0			568		
			02	1223170210-8 其他雜項收入	175,000	175,000	99,000	13,157	0	-6,901
					0			92,099		
				合計	542,000	542,000	247,000	23,652	0	-82,915
					0			164,085		

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07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	211,426,000	0	211,426,000	145,163,000	14,494,919	14,422,755	
					0	0			130,740,245	79,821	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	209,243,000	0	209,243,000	144,538,000	14,334,678	14,273,798	
					0	0			130,264,202	79,821	
					0	0			0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	127,000,000	12,214,823	9,861,807	
					0	0			117,138,193	0	
					0	0			0		
				20 業務費	32,638,000	0	32,638,000	17,454,000	2,119,855	4,403,991	
					0	0			13,050,009	79,821	
					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	625,000	160,241	148,957	
					0	0			476,043	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	625,000	160,241	148,957	
					0	0			476,043	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07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	
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	796,940	0	796,940	796,940	70,020	0
					0	0			796,940	0
					0	0			0	
				10	796,940	0	796,940	796,940	70,020	0
				人事費	0	0			796,940	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	10,575,977	0	10,575,977	10,575,977	1,309,810	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			10,575,977	0
					0	0			0	
				10	10,575,977	0	10,575,977	10,575,977	1,309,810	0
				人事費	0	0			10,575,977	0
					0	0			0	
27				3477013400-0	2,772,693	0	2,772,693	2,772,693	312,306	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			2,772,693	0
					0	0			0	
				10	2,772,693	0	2,772,693	2,772,693	312,306	0
				人事費	0	0			2,772,693	0
					0	0			0	
				合計	225,571,610	0	225,571,610	159,308,610	16,187,055	14,422,755
					0	0			144,885,855	79,821
					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07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
10 人事費	117,138,193	2,772,693	10,575,977	796,940	131,283,803
1015 法定編制人員待遇	73,086,873	2,207,805	0	0	75,294,678
1020 約聘僱人員待遇	1,751,520	52,480	0	0	1,804,000
1025 技工及工友待遇	1,598,960	45,760	0	0	1,644,720
1030 獎金	21,865,497	240,085	0	0	22,105,582
1035 其他給與	1,184,835	0	0	796,940	1,981,775
1040 加班費	6,090,593	0	0	0	6,090,593
1045 退休退職給付	0	0	10,575,977	0	10,575,977
1050 退休離職儲金	6,350,976	177,487	0	0	6,528,463
1055 保險	5,208,939	49,076	0	0	5,258,015
20 業務費	13,050,009	0	0	0	13,050,009
2003 教育訓練費	34,169	0	0	0	34,169
2006 水電費	1,627,766	0	0	0	1,627,766
2009 通訊費	268,907	0	0	0	268,907
2018 資訊服務費	22,600	0	0	0	22,600
2021 其他業務租金	129,074	0	0	0	129,074
2024 稅捐及規費	51,824	0	0	0	51,824
2027 保險費	14,936	0	0	0	14,936
2033 約用人員酬金	558,456	0	0	0	558,456
2036 按日按件計資酬金	205,480	0	0	0	205,480
2045 國內組織會費	36,600	0	0	0	36,600
2051 物品	607,834	0	0	0	607,834
2054 一般事務費	3,248,398	0	0	0	3,248,398

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07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	5,349,742	0	0	0	5,349,742
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	42,596	0	0	0	42,596
2069 設施及機械設備養護費	696,886	0	0	0	696,886
2072 國內旅費	35,581	0	0	0	35,581
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*	476,043	0	0	0	476,043
3035 雜項設備費*	476,043	0	0	0	476,043
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	130,740,245	2,772,693	10,575,977	796,940	144,885,855

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07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	164,085	0	0	0	0	0	0	0	164,085
本年度	164,085	0	0	0	0	0	0	0	164,085
0423170301 一般賠償收入	1,929	0	0	0	0	0	0	0	1,929
0723170103 租金收入	69,489	0	0	0	0	0	0	0	69,489
1223170201 收回以前年度歲出	568	0	0	0	0	0	0	0	568
1223170210 其他雜項收入	92,099	0	0	0	0	0	0	0	92,099
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114年01月01日至114年07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114年01月01日至114年07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	144,885,855	79,821	0	0	150,000	0	0	0	145,115,676	14,192,934
本年度	144,885,855	79,821	0	0	150,000	0	0	0	145,115,676	14,192,934
一、本年度經費	130,740,245	79,821	0	0	150,000	0	0	0	130,970,066	14,192,934
3423174100 矯正業務	130,740,245	79,821	0	0	150,000	0	0	0	130,970,066	14,192,934
二、統籌科目	14,145,610	0	0	0	0	0	0	0	14,145,610	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,772,693	0	0	0	0	0	0	0	2,772,693	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,575,977	0	0	0	0	0	0	0	10,575,977	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	796,940	0	0	0	0	0	0	0	796,940	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	216,614,545	2 負債	11,081,241
11 流動資產	10,976,110	21 流動負債	8,559,216
110103 專戶存款	10,746,289	210302 應付代收款	8,559,216
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,522,025
110901 預付款	79,821	280301 存入保證金	1,820,591
14 固定資產	204,291,191	280401 應付保管款	701,434
140101 土地	149,694,543	3 淨資產	205,533,304
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	205,533,304
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,105,731	310101 資產負債淨額	205,533,304
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,373,814		
140501 機械及設備	62,253,948		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-39,628,956		
140601 交通及運輸設備	12,419,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,965,655		
140701 雜項設備	20,319,709		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,113,962		
16 無形資產	1,012,292		
160102 電腦軟體	1,012,292		
18 其他資產	334,952		
180101 暫付款	334,952		
合 計	216,614,545	合 計	216,614,545

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,490,751	145,690,346
公庫撥入數	16,056,514	145,115,676
罰款及賠償收入	0	1,929
財產收益	9,927	69,489
捐獻及贈與收入	410,585	410,585
其他收入	13,725	92,667
支出	16,935,978	150,827,012
繳付公庫數	23,652	164,085
人事支出	13,906,959	131,283,803
業務支出	2,119,855	13,050,009
獎補助支出	0	76,000
折舊、折耗及攤銷	885,512	6,253,115
收支餘絀	-445,227	-5,136,666

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07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	385,528	0	0	149,694,543
土地改良物	8,325,061	-8,099,778	0	0	-5,953	219,330
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-996,364	23,093,150
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	2,422,647	0	-3,545,784	22,624,992
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	0	0	-671,674	4,453,429
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	247,042	0	-832,059	4,205,747
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	3,055,217	0	-6,051,834	204,291,191
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	144,000	201,281	0	1,012,292
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	144,000	201,281	0	1,012,292
合計	330,493,665	-122,136,284	3,199,217	201,281	-6,051,834	205,303,483
備註： 1.本年度成本變動增加數3,199,217元＝預算採購增加金額476,043元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,723,174元。 2.設備及投資預算採購增加金額476,043元＝本年度預算執行金額476,043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07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	164,085	145,526,261	145,690,346	收入
	0	145,115,676	145,115,676	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	69,489	0	69,489	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	410,585	410,585	捐獻及贈與收入
其他收入	92,667	0	92,667	其他收入
歲出	144,885,855	5,941,157	150,827,012	支出
	0	164,085	164,085	繳付公庫數
人事費	131,283,803	0	131,283,803	人事支出
業務費	13,050,009	0	13,050,009	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	476,043	-476,043	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	6,253,115	6,253,115	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-144,721,770	139,585,104	-5,136,666	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數144,885,855元+預付款79,821元+零用金150,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係接受民間企業申請土地容積移轉贈與本校作為學校校地使用385,528元及捐贈款購置教學設備25,057元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數164,085元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數476,043元，已列入資產科目，爰予調減。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數6,253,115元。