

敦品中學

會計月報

中華民國 114 年 8 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08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			158,000	9,927 79,416	0	-78,584			
			01	0723170000-6 矯正署及所屬	307,000 0	307,000	158,000	9,927 79,416	0	-78,584		
				0723170100-0 財產孳息	119,000 0	119,000	78,000	9,927 79,416	0	1,416		
				0723170103-9 租金收入	119,000 0	119,000	78,000	9,927 79,416	0	1,416		
				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	114,000	62,569 155,236	0	41,236		

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08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	114,000	62,569	0	41,236
					0		155,236			
				1223170200-4 雜項收入	175,000	175,000	114,000	62,569	0	41,236
					0		155,236			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	24,212	0	24,780
					0		24,780			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	175,000	175,000	114,000	38,357	0	16,456
					0		130,456			
				合計	542,000	542,000	272,000	72,496	0	-35,419
					0		236,581			

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08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	212,407,000	0	212,407,000	161,706,000	15,589,592	15,376,163	
					0	0			146,329,837	110,143	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	210,224,000	0	210,224,000	160,840,000	15,489,287	15,086,511	
					0	0			145,753,489	110,143	
					0	0			0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	141,000,000	13,114,507	10,747,300	
					0	0			130,252,700	0	
					0	0			0		
				20 業務費	33,619,000	0	33,619,000	19,756,000	2,374,780	4,331,211	
					0	0			15,424,789	110,143	
					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	866,000	100,305	289,652	
					0	0			576,348	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	866,000	100,305	289,652	
					0	0			576,348	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08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)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	888,090	0	888,090	888,090	91,150	0	
					0	0			888,090	0	
					0	0			0		
				10	888,090	0	888,090	888,090	91,150	0	
				人事費	0	0			888,090	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	11,885,787	0	11,885,787	11,885,787	1,309,810	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			11,885,787	0	
					0	0			0		
				10	11,885,787	0	11,885,787	11,885,787	1,309,810	0	
				人事費	0	0			11,885,787	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	3,135,978	0	3,135,978	3,135,978	363,285	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			3,135,978	0	
					0	0			0		
				10	3,135,978	0	3,135,978	3,135,978	363,285	0	
				人事費	0	0			3,135,978	0	
					0	0			0		
				合計	228,316,855	0	228,316,855	177,615,855	17,353,837	15,376,163	
					0	0			162,239,692	110,143	
					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08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	130,252,700	3,135,978	11,885,787	888,090	146,162,555
1015 法定編制人員待遇	82,890,978	2,505,066	0	0	85,396,044
1020 約聘僱人員待遇	2,009,748	60,131	0	0	2,069,879
1025 技工及工友待遇	1,798,830	51,480	0	0	1,850,310
1030 獎金	21,891,847	240,830	0	0	22,132,677
1035 其他給與	1,248,835	0	0	888,090	2,136,925
1040 加班費	7,060,377	0	0	0	7,060,377
1045 退休退職給付	0	0	11,885,787	0	11,885,787
1050 退休離職儲金	7,289,835	204,980	0	0	7,494,815
1055 保險	6,062,250	73,491	0	0	6,135,741
20 業務費	15,424,789	0	0	0	15,424,789
2003 教育訓練費	39,669	0	0	0	39,669
2006 水電費	1,856,271	0	0	0	1,856,271
2009 通訊費	306,577	0	0	0	306,577
2018 資訊服務費	24,035	0	0	0	24,035
2021 其他業務租金	161,926	0	0	0	161,926
2024 稅捐及規費	52,374	0	0	0	52,374
2027 保險費	14,936	0	0	0	14,936
2033 約用人員酬金	758,481	0	0	0	758,481
2036 按日按件計資酬金	246,120	0	0	0	246,120
2045 國內組織會費	36,600	0	0	0	36,600
2051 物品	695,966	0	0	0	695,966
2054 一般事務費	3,703,224	0	0	0	3,703,224

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08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	6,068,265	0	0	0	6,068,265
2063 房屋建築養護費	247,200	0	0	0	247,200
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	1,092,346	0	0	0	1,092,346
2072 國內旅費	45,612	0	0	0	45,612
2081 運費	14,291	0	0	0	14,291
2093 特別費	18,300	0	0	0	18,300
30 設備及投資*	576,348	0	0	0	576,348
3035 雜項設備費*	576,348	0	0	0	576,348
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	146,329,837	3,135,978	11,885,787	888,090	162,239,692

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08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	236,581	0	0	0	0	0	0	0	236,581
本年度	236,581	0	0	0	0	0	0	0	236,581
0423170301 一般賠償收入	1,929	0	0	0	0	0	0	0	1,929
0723170103 租金收入	79,416	0	0	0	0	0	0	0	79,416
1223170201 收回以前年度歲出	24,780	0	0	0	0	0	0	0	24,780
1223170210 其他雜項收入	130,456	0	0	0	0	0	0	0	130,456
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08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08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	162,239,692	110,143	0	0	150,000	0	0	0	162,499,835	15,116,020
本年度	162,239,692	110,143	0	0	150,000	0	0	0	162,499,835	15,116,020
一、本年度經費	146,329,837	110,143	0	0	150,000	0	0	0	146,589,980	15,116,020
3423174100 矯正業務	146,329,837	110,143	0	0	150,000	0	0	0	146,589,980	15,116,020
二、統籌科目	15,909,855	0	0	0	0	0	0	0	15,909,855	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,135,978	0	0	0	0	0	0	0	3,135,978	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,885,787	0	0	0	0	0	0	0	11,885,787	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	888,090	0	0	0	0	0	0	0	888,090	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	215,411,312	2 負債	10,485,443
11 流動資產	10,495,944	21 流動負債	7,774,940
110103 專戶存款	10,235,801	210302 應付代收款	7,774,940
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,710,503
110901 預付款	110,143	280301 存入保證金	1,880,140
14 固定資產	203,684,225	280401 應付保管款	830,363
140101 土地	149,694,543	3 淨資產	204,925,869
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	204,925,869
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,106,582	310101 資產負債淨額	204,925,869
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,514,258		
140501 機械及設備	62,338,748		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-40,111,184		
140601 交通及運輸設備	12,419,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-8,061,585		
140701 雜項設備	20,467,209		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,233,775		
16 無形資產	981,501		
160102 電腦軟體	981,501		
18 其他資產	249,642		
180101 暫付款	249,642		
合 計	215,411,312	合 計	215,411,312

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,456,655	163,147,001
公庫撥入數	17,384,159	162,499,835
罰款及賠償收入	0	1,929
財產收益	9,927	79,416
捐獻及贈與收入	0	410,585
其他收入	62,569	155,236
支出	18,208,585	169,035,597
繳付公庫數	72,496	236,581
人事支出	14,878,752	146,162,555
業務支出	2,374,780	15,424,789
獎補助支出	0	76,000
財產損失	125	125
折舊、折耗及攤銷	882,432	7,135,547
收支餘絀	-751,930	-5,888,596

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08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	-6,804	218,479
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-1,136,808	22,952,706
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	2,519,947	12,500	-4,028,012	22,227,564
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	0	0	-767,604	4,357,499
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	394,542	0	-951,872	4,233,434
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	3,300,017	12,500	-6,891,100	203,684,225
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	232,072	0	981,501
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	232,072	0	981,501
合計	330,493,665	-122,136,284	3,444,017	244,572	-6,891,100	204,665,726
備註： 1.本年度成本變動增加數3,444,017元＝預算採購增加金額576,348元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,867,669元。 2.設備及投資預算採購增加金額576,348元＝本年度預算執行金額576,348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08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	236,581	162,910,420	163,147,001	收入
	0	162,499,835	162,499,835	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	79,416	0	79,416	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	155,236	0	155,236	其他收入
歲出	162,239,692	6,795,905	169,035,597	支出
	0	236,581	236,581	繳付公庫數
人事費	146,162,555	0	146,162,555	人事支出
業務費	15,424,789	0	15,424,789	業務支出
獎補助費	76,000	0	76,000	獎補助支出
設備及投資	576,348	-576,348	0	
	0	125	125	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	7,135,547	7,135,547	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-162,003,111	156,114,515	-5,888,596	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數162,239,692元+預付款110,143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236,581元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數576,348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125元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數7,135,547元。