

敦品中學

會計月報

中華民國 114 年 9 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09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			0400000000-2 罰款及賠償收入	60,000 0	60,000	0	3,136 5,065	0	5,065		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	60,000 0	60,000	0	3,136 5,065	0	5,065
						0423170300-3 賠償收入	60,000 0	60,000	0	3,136 5,065	0	5,065
						0423170301-6 一般賠償收入	60,000 0	60,000	0	3,136 5,065	0	5,065
	0700000000-9 財產收入	307,000 0	307,000			168,000	9,927 89,343	0	-78,657			
				0723170000-6 矯正署及所屬	307,000 0	307,000	168,000	9,927 89,343	0	-78,657		
				0723170100-0 財產孳息	119,000 0	119,000	88,000	9,927 89,343	0	1,343		
				0723170103-9 租金收入	119,000 0	119,000	88,000	9,927 89,343	0	1,343		
				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	129,000	13,257 168,493	0	39,493		

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09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	129,000	13,257	0	39,493
					0		168,493			
				1223170200-4 雜項收入	175,000	175,000	129,000	13,257	0	39,493
					0		168,493			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	24,780
					0		24,780			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	175,000	175,000	129,000	13,257	0	14,713
					0		143,713			
				合計	542,000	542,000	297,000	26,320	0	-34,099
					0		262,901			

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09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	213,251,000	0	213,269,000	178,185,000	18,378,516	13,476,647	
					18,000	0			164,708,353	517,855	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	211,068,000	0	211,086,000	177,019,000	18,200,591	13,064,920	
					18,000	0			163,954,080	517,855	
					0	0			0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	155,000,000	16,293,297	8,454,003	
					0	0			146,545,997	0	
					0	0			0		
				20 業務費	34,463,000	0	34,481,000	21,927,000	1,903,294	4,598,917	
					18,000	0			17,328,083	517,855	
					0	0			0		
				40 獎補助費	134,000	0	134,000	92,000	4,000	12,000	
					0	0			80,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,183,000	0	2,183,000	1,166,000	177,925	411,727	
					0	0			754,273	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	1,166,000	177,925	411,727	
					0	0			754,273	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09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	1,079,930	0	1,079,930	1,079,930	191,840	0	
					0	0			1,079,930	0	
					0	0			0		
				10	1,079,930	0	1,079,930	1,079,930	191,840	0	
				人事費	0	0			1,079,930	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	13,195,597	0	13,195,597	13,195,597	1,309,810	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			13,195,597	0	
					0	0			0		
				10	13,195,597	0	13,195,597	13,195,597	1,309,810	0	
				人事費	0	0			13,195,597	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	3,194,318	0	3,194,318	3,194,318	58,340	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			3,194,318	0	
					0	0			0		
				10	3,194,318	0	3,194,318	3,194,318	58,340	0	
				人事費	0	0			3,194,318	0	
					0	0			0		
				合計	230,720,845	0	230,738,845	195,654,845	19,938,506	13,476,647	
					18,000	0			182,178,198	517,855	
					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09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	146,545,997	3,194,318	13,195,597	1,079,930	164,015,842
1015 法定編制人員待遇	92,336,812	2,508,047	0	0	94,844,859
1020 約聘僱人員待遇	2,268,921	60,131	0	0	2,329,052
1025 技工及工友待遇	1,962,750	51,480	0	0	2,014,230
1030 獎金	24,173,127	242,690	0	0	24,415,817
1035 其他給與	1,562,885	0	0	1,079,930	2,642,815
1040 加班費	8,970,055	0	0	0	8,970,055
1045 退休退職給付	0	0	13,195,597	0	13,195,597
1050 退休離職儲金	8,311,501	234,211	0	0	8,545,712
1055 保險	6,959,946	97,759	0	0	7,057,705
20 業務費	17,328,083	0	0	0	17,328,083
2003 教育訓練費	39,669	0	0	0	39,669
2006 水電費	2,095,472	0	0	0	2,095,472
2009 通訊費	342,356	0	0	0	342,356
2018 資訊服務費	33,635	0	0	0	33,635
2021 其他業務租金	183,586	0	0	0	183,586
2024 稅捐及規費	105,488	0	0	0	105,488
2027 保險費	14,936	0	0	0	14,936
2033 約用人員酬金	938,718	0	0	0	938,718
2036 按日按件計資酬金	268,040	0	0	0	268,040
2045 國內組織會費	36,600	0	0	0	36,600
2051 物品	763,547	0	0	0	763,547
2054 一般事務費	4,109,034	0	0	0	4,109,034

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09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	6,851,090	0	0	0	6,851,090
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	1,163,471	0	0	0	1,163,471
2072 國內旅費	60,054	0	0	0	60,054
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*	754,273	0	0	0	754,273
3035 雜項設備費*	754,273	0	0	0	754,273
40 獎補助費	80,000	0	0	0	80,000
4085 獎勵及慰問	80,000	0	0	0	80,000
合計	164,708,353	3,194,318	13,195,597	1,079,930	182,178,198

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09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	262,901	0	0	0	0	0	0	0	262,901
本年度	262,901	0	0	0	0	0	0	0	262,901
0423170301 一般賠償收入	5,065	0	0	0	0	0	0	0	5,065
0723170103 租金收入	89,343	0	0	0	0	0	0	0	89,343
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	143,713	0	0	0	0	0	0	0	143,713
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09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)			
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09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	182,178,198	517,855	0	0	150,000	0	0	0	182,846,053	12,808,792
本年度	182,178,198	517,855	0	0	150,000	0	0	0	182,846,053	12,808,792
一、本年度經費	164,708,353	517,855	0	0	150,000	0	0	0	165,376,208	12,808,792
3423174100 矯正業務	164,708,353	517,855	0	0	150,000	0	0	0	165,376,208	12,808,792
二、統籌科目	17,469,845	0	0	0	0	0	0	0	17,469,845	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,194,318	0	0	0	0	0	0	0	3,194,318	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,195,597	0	0	0	0	0	0	0	13,195,597	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,079,930	0	0	0	0	0	0	0	1,079,930	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	214,316,332	2 負債	9,656,717
11 流動資產	10,074,930	21 流動負債	6,945,688
110103 專戶存款	9,407,075	210302 應付代收款	6,945,688
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,711,029
110901 預付款	517,855	280301 存入保證金	2,023,107
14 固定資產	203,041,050	280401 應付保管款	687,922
140101 土地	149,694,543	3 淨資產	204,659,615
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	204,659,615
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,107,432	310101 資產負債淨額	204,659,615
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,654,690		
140501 機械及設備	62,537,148		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-40,593,981		
140601 交通及運輸設備	12,419,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-8,157,557		
140701 雜項設備	20,467,209		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,355,299		
16 無形資產	950,710		
160102 電腦軟體	950,710		
18 其他資產	249,642		
180101 暫付款	249,642		
合 計	214,316,332	合 計	214,316,332

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,372,538	183,519,539
公庫撥入數	20,346,218	182,846,053
罰款及賠償收入	3,136	5,065
財產收益	9,927	89,343
捐獻及贈與收入	0	410,585
其他收入	13,257	168,493
支出	20,659,267	189,694,864
繳付公庫數	26,320	262,901
人事支出	17,853,287	164,015,842
業務支出	1,903,294	17,328,083
獎補助支出	4,000	80,000
財產損失	0	125
折舊、折耗及攤銷	872,366	8,007,913
收支餘絀	-286,729	-6,175,325

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09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	385,528	0	0	149,694,543
土地改良物	8,325,061	-8,099,778	0	0	-7,654	217,629
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-1,277,240	22,812,274
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	2,718,347	12,500	-4,510,809	21,943,167
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	0	0	-863,576	4,261,527
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	394,542	0	-1,073,396	4,111,910
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	3,498,417	12,500	-7,732,675	203,041,050
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	262,863	0	950,710
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	262,863	0	950,710
合計	330,493,665	-122,136,284	3,642,417	275,363	-7,732,675	203,991,760
備註： 1.本年度成本變動增加數3,642,417元＝預算採購增加金額754,273元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,888,144元。 2.設備及投資預算採購增加金額754,273元＝本年度預算執行金額754,273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09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	262,901	183,256,638	183,519,539	收入
	0	182,846,053	182,846,053	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	5,065	0	5,065	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	89,343	0	89,343	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	168,493	0	168,493	其他收入
歲出	182,178,198	7,516,666	189,694,864	支出
	0	262,901	262,901	繳付公庫數
人事費	164,015,842	0	164,015,842	人事支出
業務費	17,328,083	0	17,328,083	業務支出
獎補助費	80,000	0	80,000	獎補助支出
設備及投資	754,273	-754,273	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	8,007,913	8,007,913	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-181,915,297	175,739,972	-6,175,325	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數182,178,198元+預付款517,855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262,901元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數754,273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8,007,913元。