

敦品中學

# 會計月報

中華民國 114 年 10 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10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	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	60,000 0	60,000	0	1,325 6,390	0	6,390		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	60,000 0	60,000	0	1,325 6,390	0	6,390
						0423170300-3 賠償收入	60,000 0	60,000	0	1,325 6,390	0	6,390
						0423170301-6 一般賠償收入	60,000 0	60,000	0	1,325 6,390	0	6,390
						0700000000-9 財產收入	307,000 0	307,000	178,000	9,927 99,270	0	-78,730
						0723170000-6 矯正署及所屬	307,000 0	307,000	178,000	9,927 99,270	0	-78,730
	0723170100-0 財產孳息	119,000 0	119,000			98,000	9,927 99,270	0	1,270			
07				0723170103-9 租金收入	119,000 0	119,000	98,000	9,927 99,270	0	1,270		
				0723170500-9 廢舊物資售價	188,000 0	188,000	80,000	0 0	0	-80,000		
				1200000000-8 其他收入	175,000 0	175,000	144,000	26,374 194,867	0	50,867		

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10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	144,000	26,374	0	50,867
					0		194,867			
				1223170200-4 雜項收入	175,000	175,000	144,000	26,374	0	50,867
					0		194,867			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	12,700	0	37,480
					0		37,480			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	175,000	175,000	144,000	13,674	0	13,387
					0		157,387			
				合計	542,000	542,000	322,000	37,626	0	-21,473
					0		300,527			

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10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	214,341,000	0	214,359,000	195,608,000	17,157,562	13,742,085	
					18,000	0			181,865,915	499,745	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	212,158,000	0	212,176,000	193,475,000	16,493,277	13,027,643	
					18,000	0			180,447,357	499,745	
					0	0			0		
				10 人事費	176,471,000	0	176,471,000	169,000,000	13,464,021	8,989,982	
					0	0			160,010,018	0	
					0	0			0		
				20 業務費	35,553,000	0	35,571,000	24,341,000	2,989,256	4,023,661	
					18,000	0			20,317,339	499,745	
					0	0			0		
				40 獎補助費	134,000	0	134,000	134,000	40,000	14,000	
					0	0			120,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,183,000	0	2,183,000	2,133,000	664,285	714,442	
					0	0			1,418,558	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	2,133,000	664,285	714,442	
					0	0			1,418,558	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10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	1,476,030	0	1,476,030	1,476,030	396,100	0	
					0	0			1,476,030	0	
					0	0			0		
				10	1,476,030	0	1,476,030	1,476,030	396,100	0	
				人事費	0	0			1,476,030	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	14,505,407	0	14,505,407	14,505,407	1,309,810	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			14,505,407	0	
					0	0			0		
				10	14,505,407	0	14,505,407	14,505,407	1,309,810	0	
				人事費	0	0			14,505,407	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	3,194,318	0	3,194,318	3,194,318	0	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	0	0	
				人事費	0	0			3,194,318	0	
					0	0			0		
				合計	233,516,755	0	233,534,755	214,783,755	18,863,472	13,742,085	
					18,000	0			201,041,670	499,745	
					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10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	160,010,018	3,194,318	14,505,407	1,476,030	179,185,773
1015 法定編制人員待遇	102,244,825	2,508,047	0	0	104,752,872
1020 約聘僱人員待遇	2,533,554	60,131	0	0	2,593,685
1025 技工及工友待遇	2,071,558	51,480	0	0	2,123,038
1030 獎金	24,214,797	242,690	0	0	24,457,487
1035 其他給與	1,793,475	0	0	1,476,030	3,269,505
1040 加班費	9,927,589	0	0	0	9,927,589
1045 退休退職給付	102,267	0	14,505,407	0	14,607,674
1050 退休離職儲金	9,278,893	234,211	0	0	9,513,104
1055 保險	7,843,060	97,759	0	0	7,940,819
20 業務費	20,317,339	0	0	0	20,317,339
2003 教育訓練費	39,669	0	0	0	39,669
2006 水電費	2,653,386	0	0	0	2,653,386
2009 通訊費	386,008	0	0	0	386,008
2018 資訊服務費	32,200	0	0	0	32,200
2021 其他業務租金	211,744	0	0	0	211,744
2024 稅捐及規費	105,548	0	0	0	105,548
2027 保險費	14,936	0	0	0	14,936
2033 約用人員酬金	1,122,532	0	0	0	1,122,532
2036 按日按件計資酬金	306,980	0	0	0	306,980
2045 國內組織會費	36,600	0	0	0	36,600
2051 物品	912,240	0	0	0	912,240
2054 一般事務費	5,082,741	0	0	0	5,082,741

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10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	7,675,689	0	0	0	7,675,689
2063 房屋建築養護費	250,200	0	0	0	250,200
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	1,312,471	0	0	0	1,312,471
2072 國內旅費	88,808	0	0	0	88,808
2081 運費	14,291	0	0	0	14,291
2093 特別費	28,700	0	0	0	28,700
30 設備及投資*	1,418,558	0	0	0	1,418,558
3035 雜項設備費*	1,418,558	0	0	0	1,418,558
40 獎補助費	120,000	0	0	0	120,000
4085 獎勵及慰問	120,000	0	0	0	120,000
合計	181,865,915	3,194,318	14,505,407	1,476,030	201,041,670



# 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10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	300,527	0	0	0	0	0	0	0	300,527
本年度	300,527	0	0	0	0	0	0	0	300,527
0423170301 一般賠償收入	6,390	0	0	0	0	0	0	0	6,390
0723170103 租金收入	99,270	0	0	0	0	0	0	0	99,270
1223170201 收回以前年度歲出	37,480	0	0	0	0	0	0	0	37,480
1223170210 其他雜項收入	157,387	0	0	0	0	0	0	0	157,387
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10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10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	201,041,670	499,745	0	0	150,000	0	0	0	201,691,415	13,092,340
本年度	201,041,670	499,745	0	0	150,000	0	0	0	201,691,415	13,092,340
一、本年度經費	181,865,915	499,745	0	0	150,000	0	0	0	182,515,660	13,092,340
3423174100 矯正業務	181,865,915	499,745	0	0	150,000	0	0	0	182,515,660	13,092,340
二、統籌科目	19,175,755	0	0	0	0	0	0	0	19,175,755	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	14,505,407	0	0	0	0	0	0	0	14,505,407	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,476,030	0	0	0	0	0	0	0	1,476,030	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	213,194,601	2 負債	8,185,644
11 流動資產	8,612,931	21 流動負債	5,854,108
110103 專戶存款	7,963,186	210302 應付代收款	5,854,108
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,331,536
110901 預付款	499,745	280301 存入保證金	1,588,604
14 固定資產	203,439,293	280401 應付保管款	742,932
140101 土地	149,694,543	3 淨資產	205,008,957
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	205,008,957
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,108,283	310101 資產負債淨額	205,008,957
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,795,134		
140501 機械及設備	63,589,454		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-41,045,011		
140601 交通及運輸設備	12,516,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-8,253,487		
140701 雜項設備	20,476,109		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,427,007		
16 無形資產	919,919		
160102 電腦軟體	919,919		
18 其他資產	222,458		
180101 暫付款	222,458		
合 計	213,194,601	合 計	213,194,601

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,882,988	202,402,527
公庫撥入數	18,845,362	201,691,415
罰款及賠償收入	1,325	6,390
財產收益	9,927	99,270
捐獻及贈與收入	0	410,585
其他收入	26,374	194,867
支出	19,111,667	208,806,531
繳付公庫數	37,626	300,527
人事支出	15,169,931	179,185,773
業務支出	2,989,256	20,317,339
獎補助支出	40,000	120,000
財產損失	841	966
折舊、折耗及攤銷	874,013	8,881,926
收支餘絀	-228,679	-6,404,004

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10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	-8,505	216,778
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-1,417,684	22,671,830
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	3,804,653	46,500	-4,961,839	22,544,443
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	97,000	0	-959,506	4,262,597
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	453,542	50,100	-1,145,104	4,049,102
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	4,740,723	96,600	-8,492,638	203,439,293
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	293,654	0	919,919
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	293,654	0	919,919
合計	330,493,665	-122,136,284	4,884,723	390,254	-8,492,638	204,359,212
備註： 1.本年度成本變動增加數4,884,723元＝預算採購增加金額1,418,558元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額3,466,165元。 2.設備及投資預算採購增加金額1,418,558元＝本年度預算執行金額1,418,558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10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	300,527	202,102,000	202,402,527	收入
	0	201,691,415	201,691,415	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	6,390	0	6,390	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	99,270	0	99,270	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	194,867	0	194,867	其他收入
歲出	201,041,670	7,764,861	208,806,531	支出
	0	300,527	300,527	繳付公庫數
人事費	179,185,773	0	179,185,773	人事支出
業務費	20,317,339	0	20,317,339	業務支出
獎補助費	120,000	0	120,000	獎補助支出
設備及投資	1,418,558	-1,418,558	0	
	0	966	966	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	8,881,926	8,881,926	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-200,741,143	194,337,139	-6,404,004	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數201,041,670元+預付款499,745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300,527元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,418,558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966元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數8,881,926元。