

敦品中學

會計月報

中華民國 114 年 11 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11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	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	60,000 0	60,000 60,000	(1) 0	0 6,390	0 0	6,390		
				0423170000-0 矯正署及所屬	60,000 0	60,000 60,000		0 6,390	0 0	6,390		
				0423170300-3 賠償收入	60,000 0	60,000 60,000		0 6,390	0 0	6,390		
				0423170301-6 一般賠償收入	60,000 0	60,000 60,000		0 6,390	0 0	6,390		
				0700000000-9 財產收入	307,000 0	307,000 307,000		188,000 109,197	9,927 0	-78,803		
	113	01	02	0723170000-6 矯正署及所屬	307,000 0	307,000 307,000	(1) 188,000	9,927 109,197	0 0	-78,803		
				0723170100-0 財產孳息	119,000 0	119,000 119,000		108,000 109,197	9,927 0	1,197		
				0723170103-9 租金收入	119,000 0	119,000 119,000		108,000 109,197	9,927 0	1,197		
				0723170500-9 廢舊物資售價	188,000 0	188,000 188,000		80,000 0	0 0	-80,000		
				1200000000-8 其他收入	175,000 0	175,000 175,000		159,000 221,231	26,364 0	62,231		

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11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				1223170000-5 矯正署及所屬	175,000 0	175,000	159,000	26,364 221,231	0	62,231		
	01			1223170200-4 雜項收入	175,000 0	175,000	159,000	26,364 221,231	0	62,231		
		01		1223170201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	12,690 50,170	0	50,170		
		02		1223170210-8 其他雜項收入	175,000 0	175,000	159,000	13,674 171,061	0	12,061		
			合計		542,000 0	542,000	347,000	36,291 336,818	0	-10,182		

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11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	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)		
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	223,167,000 18,000 0	0 0 0	223,185,000	221,867,000 198,224,462 0	16,358,547 43,254	
	02			3423174100-5 矯正業務	220,984,000 18,000 0	0 0 0	221,002,000	219,684,000 16,358,547 196,805,904 0	22,878,096 43,254	
				10 人事費	184,374,000 0 0	0 0 0	184,374,000	184,374,000 13,262,683 173,272,701 0	11,101,299 0	
				20 業務費	36,476,000 18,000 0	0 0 0	36,494,000	35,176,000 3,095,864 23,413,203 0	11,762,797 43,254	
				40 獎補助費	134,000 0 0	0 0 0	134,000	134,000 0 120,000 0	14,000 0	
	02			3423174100-5* 矯正業務	2,183,000 0 0	0 0 0	2,183,000	2,183,000 1,418,558 0	764,442 0	
				30 設備及投資	2,183,000 0 0	0 0 0	2,183,000	2,183,000 1,418,558 0	764,442 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11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	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)		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,479,303 0 0	0	1,479,303	1,479,303	3,273 1,479,303 0	
			10 人事費	1,479,303 0 0	0	1,479,303	1,479,303	3,273 1,479,303 0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	15,815,217 0 0	0	15,815,217	15,815,217	1,309,810 15,815,217 0	
			10 人事費	15,815,217 0 0	0	15,815,217	15,815,217	1,309,810 15,815,217 0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,194,318 0 0	0	3,194,318	3,194,318	0 3,194,318 0	
			10 人事費	3,194,318 0 0	0	3,194,318	3,194,318	0 3,194,318 0		
			合計	243,655,838 18,000 0	0	243,673,838	242,355,838	17,671,630 218,713,300 0	23,642,538 43,254	

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11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	173,272,701	3,194,318	15,815,217	1,479,303	193,761,539
1015 法定編制人員待遇	111,886,650	2,508,047	0	0	114,394,697
1020 約聘僱人員待遇	2,802,387	60,131	0	0	2,862,518
1025 技工及工友待遇	2,195,688	51,480	0	0	2,247,168
1030 獎金	24,214,797	242,690	0	0	24,457,487
1035 其他給與	2,013,475	0	0	1,479,303	3,492,778
1040 加班費	11,015,410	0	0	0	11,015,410
1045 退休退職給付	102,267	0	15,815,217	0	15,917,484
1050 退休離職儲金	10,265,967	234,211	0	0	10,500,178
1055 保險	8,776,060	97,759	0	0	8,873,819
20 業務費	23,413,203	0	0	0	23,413,203
2003 教育訓練費	52,745	0	0	0	52,745
2006 水電費	3,505,054	0	0	0	3,505,054
2009 通訊費	421,464	0	0	0	421,464
2018 資訊服務費	32,200	0	0	0	32,200
2021 其他業務租金	249,153	0	0	0	249,153
2024 稅捐及規費	123,718	0	0	0	123,718
2027 保險費	27,780	0	0	0	27,780
2033 約用人員酬金	1,304,658	0	0	0	1,304,658
2036 按日按件計資酬金	323,480	0	0	0	323,480
2045 國內組織會費	36,600	0	0	0	36,600
2051 物品	982,715	0	0	0	982,715
2054 一般事務費	5,558,893	0	0	0	5,558,893

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11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 紿養費	8,785,724	0	0	0	8,785,724
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	47,566	0	0	0	47,566
2069 設施及機械設備養護費	1,541,796	0	0	0	1,541,796
2072 國內旅費	126,466	0	0	0	126,466
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	198,224,462	3,194,318	15,815,217	1,479,303	218,713,300

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11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	336,818	0	0	0	0	0	0	0	336,818
本年度	336,818	0	0	0	0	0	0	0	336,818
0423170301 一般賠償收入	6,390	0	0	0	0	0	0	0	6,390
0723170103 租金收入	109,197	0	0	0	0	0	0	0	109,197
1223170201 收回以前年度歲出	50,170	0	0	0	0	0	0	0	50,170
1223170210 其他雜項收入	171,061	0	0	0	0	0	0	0	171,061
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11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11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	218,713,300	43,254	0	0	150,000	0	0	0	218,906,554	23,449,284
本年度	218,713,300	43,254	0	0	150,000	0	0	0	218,906,554	23,449,284
一、本年度經費	198,224,462	43,254	0	0	150,000	0	0	0	198,417,716	23,449,284
3423174100 矯正業務	198,224,462	43,254	0	0	150,000	0	0	0	198,417,716	23,449,284
二、統籌科目	20,488,838	0	0	0	0	0	0	0	20,488,838	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	15,815,217	0	0	0	0	0	0	0	15,815,217	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,479,303	0	0	0	0	0	0	0	1,479,303	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	213,268,038	2 負債	9,603,258
11 流動資產	9,489,312	21 流動負債	4,869,141
110103 專戶存款	9,296,058	210302 應付代收款	4,869,141
110104 零用金	150,000	28 其他負債	4,734,117
110901 預付款	43,254	280301 存入保證金	1,948,804
14 固定資產	202,582,398	280401 應付保管款	2,785,313
140101 土地	149,694,543	3 淨資產	203,664,780
140201 土地改良物	8,325,061	31 資產負債淨額	203,664,780
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,109,133	310101 資產負債淨額	203,664,780
140401 房屋建築及設備	79,466,964		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-56,935,566		
140501 機械及設備	63,589,454		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-41,542,341		
140601 交通及運輸設備	12,516,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-8,350,811		
140701 雜項設備	20,476,109		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-16,547,966		
16 無形資產	889,128		
160102 電腦軟體	889,128		
18 其他資產	307,200		
180101 暫付款	307,200		
合 計	213,268,038	合 計	213,268,038

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入		219,653,957
公庫撥入數	17,251,430	
罰款及賠償收入	17,215,139	218,906,554
財產收益	0	6,390
捐獻及贈與收入	9,927	109,197
其他收入	0	410,585
	26,364	221,231
支出	18,595,607	227,402,138
繳付公庫數	36,291	336,818
人事支出	14,575,766	193,761,539
業務支出	3,095,864	23,413,203
獎補助支出	0	120,000
財產損失	0	966
折舊、折耗及攤銷	887,686	9,769,612
收支餘額	-1,344,177	-7,748,181

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11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	-9,355	215,928
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-1,558,116	22,531,398
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	3,804,653	46,500	-5,459,169	22,047,113
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	97,000	0	-1,056,830	4,165,273
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	453,542	50,100	-1,266,063	3,928,143
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	-9,349,533	202,582,398
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	324,445	0	889,128
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	324,445	0	889,128
合計	330,493,665	-122,136,284	4,884,723	421,045	-9,349,533	203,471,526

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11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	336,818	219,317,139	219,653,957	收入
	0	218,906,554	218,906,554	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	109,197	0	109,197	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	221,231	0	221,231	其他收入
歲出	218,713,300	8,688,838	227,402,138	支出
	0	336,818	336,818	繳付公庫數
人事費	193,761,539	0	193,761,539	人事支出
業務費	23,413,203	0	23,413,203	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	9,769,612	9,769,612	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘绌	-218,376,482	210,628,301	-7,748,181	收支餘绌

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數218,713,300元+預付款43,254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336,818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9,769,612元。