

敦品中學

會計月報

中華民國 114 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	102			0400000000-2	60,000	60,000	60,000	149,724	0	0
				罰款及賠償收入	0		156,114		96,114	
				0423170000-0	60,000	60,000	60,000	149,724	0	0
				矯正署及所屬	0		156,114		96,114	
				0423170300-3	60,000	60,000	60,000	149,724	0	0
				賠償收入	0		156,114		96,114	
				0423170301-6	60,000	60,000	60,000	149,724	0	0
				一般賠償收入	0		156,114		96,114	
				0700000000-9	307,000	307,000	307,000	117,927	0	0
				財產收入	0		227,124		-79,876	
04	113			0723170000-6	307,000	307,000	307,000	117,927	0	0
				矯正署及所屬	0		227,124		-79,876	
				0723170100-0	119,000	119,000	119,000	9,927	0	0
				財產孳息	0		119,124		124	
				0723170103-9	119,000	119,000	119,000	9,927	0	0
				租金收入	0		119,124		124	
				0723170500-9	188,000	188,000	188,000	108,000	0	0
				廢舊物資售價	0		108,000		-80,000	
07				1200000000-8	175,000	175,000	175,000	26,364	0	0
				其他收入	0		247,595		72,595	

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	175,000	26,364 247,595	0	0 72,595
		01		1223170200-4 雜項收入	175,000 0	175,000	175,000	26,364 247,595	0	0 72,595
			01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	12,690 62,860	0	0 62,860
			02	1223170210-8 其他雜項收入	175,000 0	175,000	175,000	13,674 184,735	0	0 9,735
				合計	542,000 0	542,000	542,000	294,015 630,833	0	0 88,833

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
								截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	應付數(3)	備註 (預付款)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	224,135,000	0	224,153,000	224,153,000	23,447,706	0
					18,000	0			221,672,168	2,480,832
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	221,952,000	0	221,970,000	221,970,000	22,683,264	0
					18,000	0			219,489,168	2,480,832
					0	0			0	0
				10 人事費	184,374,000	0	184,374,000	184,374,000	8,620,467	0
					0	0			181,893,168	2,480,832
					0	0			0	0
				20 業務費	37,444,000	0	37,476,000	37,476,000	14,062,797	0
					18,000	14,000			37,476,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	134,000	0	120,000	120,000	0	0
					0	-14,000			120,000	0
					0	0			0	0
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,183,000	0	2,183,000	2,183,000	764,442	0
					0	0			2,183,000	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	2,183,000	0	2,183,000	2,183,000	764,442	0
					0	0			2,183,000	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
								截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	應付數(3)	備註 (預付款)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,668,461	0	1,668,461	1,668,461	189,158	0
					0	0		1,668,461	0	0
					0	0		0	0	0
				10 人事費	1,668,461	0	1,668,461	1,668,461	189,158	0
					0	0		1,668,461	0	0
					0	0		0	0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	15,815,217	0	15,815,217	15,815,217	0	0
					0	0		15,815,217	0	0
					0	0		0	0	0
				10 人事費	15,815,217	0	15,815,217	15,815,217	0	0
					0	0		15,815,217	0	0
					0	0		0	0	0
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,194,318	0	3,194,318	3,194,318	0	0
					0	0		3,194,318	0	0
					0	0		0	0	0
				10 人事費	3,194,318	0	3,194,318	3,194,318	0	0
					0	0		3,194,318	0	0
					0	0		0	0	0
				統籌科目小計	20,677,996	0	20,677,996	20,677,996	189,158	0
					0	0		20,677,996	0	0
					0	0		0	0	0
				合計	244,812,996	0	244,830,996	244,830,996	23,636,864	0
					18,000	0		242,350,164	2,480,832	0
					0	0		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12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	181,893,168	3,194,318	15,815,217	1,668,461	202,571,164
1015 法定編制人員待遇	112,088,639	2,508,047	0	0	114,596,686
1020 約聘僱人員待遇	2,927,127	60,131	0	0	2,987,258
1025 技工及工友待遇	2,194,468	51,480	0	0	2,245,948
1030 獎金	24,289,407	242,690	0	0	24,532,097
1035 其他給與	2,806,246	0	0	1,668,461	4,474,707
1040 加班費	15,136,728	0	0	0	15,136,728
1045 退休退職給付	102,267	0	15,815,217	0	15,917,484
1050 退休離職儲金	11,390,952	234,211	0	0	11,625,163
1055 保險	10,957,334	97,759	0	0	11,055,093
20 業務費	37,476,000	0	0	0	37,476,000
2003 教育訓練費	80,268	0	0	0	80,268
2006 水電費	3,935,813	0	0	0	3,935,813
2009 通訊費	459,398	0	0	0	459,398
2018 資訊服務費	86,932	0	0	0	86,932
2021 其他業務租金	302,558	0	0	0	302,558
2024 稅捐及規費	140,837	0	0	0	140,837
2027 保險費	27,780	0	0	0	27,780
2033 約用人員酬金	1,547,156	0	0	0	1,547,156
2036 按日按件計資酬金	398,380	0	0	0	398,380
2045 國內組織會費	36,600	0	0	0	36,600
2051 物品	1,613,266	0	0	0	1,613,266
2054 一般事務費	6,980,599	0	0	0	6,980,599

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12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	11,390,295	0	0	0	11,390,295
2063 房屋建築養護費	449,025	0	0	0	449,025
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	9,783,874	0	0	0	9,783,874
2072 國內旅費	128,000	0	0	0	128,000
2081 運費	19,653	0	0	0	19,653
2093 特別費	48,000	0	0	0	48,000
30 設備及投資*	2,183,000	0	0	0	2,183,000
3035 雜項設備費*	2,183,000	0	0	0	2,183,000
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
小計	221,672,168	3,194,318	15,815,217	1,668,461	242,350,164
合計	221,672,168	3,194,318	15,815,217	1,668,461	242,350,164

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12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	630,833	0	0	0	0	0	0	0	630,833
本年度	630,833	0	0	0	0	0	0	0	630,833
0423170301 一般賠償收入	156,114	0	0	0	0	0	0	0	156,114
0723170103 租金收入	119,124	0	0	0	0	0	0	0	119,124
0723170500 廢舊物資售價	108,000	0	0	0	0	0	0	0	108,000
1223170201 收回以前年度歲出	62,860	0	0	0	0	0	0	0	62,860
1223170210 其他雜項收入	184,735	0	0	0	0	0	0	0	184,735
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

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12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)			
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
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12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	242,350,164	0	0	0	0	0	0	0	242,350,164	2,480,832
本年度	242,350,164	0	0	0	0	0	0	0	242,350,164	2,480,832
一、本年度經費	221,672,168	0	0	0	0	0	0	0	221,672,168	2,480,832
3423174100 矯正業務	221,672,168	0	0	0	0	0	0	0	221,672,168	2,480,832
二、統籌科目	20,677,996	0	0	0	0	0	0	0	20,677,996	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	1,668,461	0	0	0	0	0	0	0	1,668,461	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	210,682,216	2 負債	7,199,809
11 流動資產	7,199,809	21 流動負債	3,393,954
110103 專戶存款	7,199,809	210302 應付代收款	3,393,954
14 固定資產	202,569,978	28 其他負債	3,805,855
140101 土地	149,694,543	280301 存入保證金	1,823,591
140201 土地改良物	8,325,061	280401 應付保管款	1,982,264
減：140202 累計折舊—土地改良物	-8,109,984	3 淨資產	203,482,407
140401 房屋建築及設備	79,466,964	31 資產負債淨額	203,482,407
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-57,076,010	310101 資產負債淨額	203,482,407
140501 機械及設備	63,512,992		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-41,855,750		
140601 交通及運輸設備	12,516,084		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-8,447,395		
140701 雜項設備	20,213,150		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,669,677		
16 無形資產	912,429		
160102 電腦軟體	912,429		
合 計	210,682,216	合 計	210,682,216

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,766,031	243,419,988
公庫撥入數	23,443,610	242,350,164
罰款及賠償收入	149,724	156,114
財產收益	117,927	227,124
捐獻及贈與收入	28,406	438,991
其他收入	26,364	247,595
支出	24,063,404	251,465,542
繳付公庫數	294,015	630,833
人事支出	8,809,625	202,571,164
業務支出	14,062,797	37,476,000
獎補助支出	0	120,000
財產損失	11,565	12,531
折舊、折耗及攤銷	885,402	10,655,014
收支餘絀	-297,373	-8,045,554

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12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	-10,206	215,077
房屋建築及設備	79,466,964	-55,377,450	0	0	-1,698,560	22,390,954
機械及設備	59,831,301	-36,083,172	3,912,153	230,462	-5,772,578	21,657,242
交通及運輸設備	12,419,084	-7,293,981	97,000	0	-1,153,414	4,068,689
雜項設備	20,072,667	-15,281,903	1,198,890	1,058,407	-387,774	4,543,473
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	5,593,571	1,288,869	-9,022,532	202,569,978
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	199,000	356,144	0	912,429
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	199,000	356,144	0	912,429
合計	330,493,665	-122,136,284	5,792,571	1,645,013	-9,022,532	203,482,407

備註：

- 1.本年度成本變動增加數5,792,571元＝預算採購增加金額2,183,000元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額3,609,571元。
- 2.設備及投資預算採購增加金額2,183,000元＝本年度預算執行金額2,183,000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12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	630,833	242,789,155	243,419,988	收入
	0	242,350,164	242,350,164	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	156,114	0	156,114	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	227,124	0	227,124	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	438,991	438,991	捐獻及贈與收入
其他收入	247,595	0	247,595	其他收入
歲出	242,350,164	9,115,378	251,465,542	支出
	0	630,833	630,833	繳付公庫數
人事費	202,571,164	0	202,571,164	人事支出
業務費	37,476,000	0	37,476,000	業務支出
獎補助費	120,000	0	120,000	獎補助支出
設備及投資	2,183,000	-2,183,000	0	
	0	12,531	12,531	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	10,655,014	10,655,014	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-241,719,331	233,673,777	-8,045,554	收支餘絀

- 備註：
- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數242,350,164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53,463元。
 - 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數630,833元。
 - 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,183,000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12,531元。
 - 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數10,655,014元。