

誠正中學

會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員 楊鈺真

機關長官 陳宏義

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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

誠正中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	97			0400000000-2	216,000	216,000	163,000	20,925	0	-106,554
				罰款及賠償收入	0			56,446		
				0423170000-0	216,000	216,000	163,000	20,925	0	-106,554
				矯正署及所屬	0			56,446		
				0423170200-9	1,000	1,000	1,000	500	0	-495
				沒入及沒收財物	0			505		
				0423170201-1	1,000	1,000	1,000	500	0	-495
				沒入金	0			505		
				0423170300-3	215,000	215,000	162,000	20,425	0	-106,059
				賠償收入	0			55,941		
				0423170301-6	215,000	215,000	162,000	20,425	0	-106,059
				一般賠償收入	0			55,941		
04	113			0700000000-9	91,000	91,000	91,000	0	0	120,000
				財產收入	0			211,000		
				0723170000-6	91,000	91,000	91,000	0	0	120,000
				矯正署及所屬	0			211,000		
				0723170500-9	91,000	91,000	91,000	0	0	120,000
				廢舊物資售價	0			211,000		
07				1200000000-8	627,000	627,000	477,000	42,946	0	-25,793
				其他收入	0			451,207		

誠正中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)		
	112			1223170000-5 矯正署及所屬	627,000	627,000	477,000	42,946	0	-25,793
				0		451,207				
			01	1223170200-4 雜項收入	627,000	627,000	477,000	42,946	0	-25,793
				0		451,207				
			01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	19,971
				0		19,971				
			02	1223170210-8 其他雜項收入	627,000	627,000	477,000	42,946	0	-45,764
				0		431,236				
				合計	934,000	934,000	731,000	63,871	0	-12,347
				0		718,653				

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	199,731,000	0	199,731,000	180,527,000	20,012,999	7,624,458
					0	0			172,902,542	719,840
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	196,684,000	0	196,684,000	177,480,000	19,807,719	7,506,739
					0	0			169,973,261	719,840
					0	0			0	
				10 人事費	169,376,000	0	169,376,000	151,900,000	17,048,111	2,860,152
					0	0			149,039,848	494,765
					0	0			0	
				20 業務費	26,880,000	0	26,880,000	25,152,000	2,759,608	4,627,788
					0	0			20,524,212	225,075
					0	0			0	
				40 獎補助費	428,000	0	428,000	428,000	0	18,799
					0	0			409,201	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,177,000	0	1,177,000	1,177,000	205,280	107,719
					0	0			1,069,281	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,177,000	0	1,177,000	1,177,000	205,280	107,719
					0	0			1,069,281	0
					0	0			0	

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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		04	01	3423179000-8 一般建築及設備	1,870,000	0	1,870,000	1,870,000	0	10,000	
				0	0		1,860,000	0			
				0	0		0				
				3423179011-4* 交通及運輸設備	1,870,000	0	1,870,000	1,870,000	0	10,000	
				0	0		1,860,000	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	1,870,000	0	1,870,000	1,870,000	0	10,000	
				0	0		1,860,000	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,039,007	0	1,039,007	1,039,007	397,000	0	
				0	0		1,039,007	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,039,007	0	1,039,007	1,039,007	397,000	0	
				0	0		1,039,007	0			
				0	0		0				
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,947,273	0	7,947,273	7,947,273	749,413	0		
			0	0		7,947,273	0				
			0	0		0					
			10 人事費	7,947,273	0	7,947,273	7,947,273	749,413	0		
			0	0		7,947,273	0				
			0	0		0					
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	2,003,648	0	2,003,648	2,003,648	0	0	
				0	0		2,003,648	0			
				0	0		0				

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)
27				10	2,003,648	0	2,003,648	2,003,648	0	0
				人事費	0	0		2,003,648	0	
					0	0		0		
				7677017600-7	314,622	0	314,622	314,622	28,602	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		314,622	0	
					0	0		0		
				10	314,622	0	314,622	314,622	28,602	0
				人事費	0	0		314,622	0	
					0	0		0		
				合計	211,035,550	0	211,035,550	191,831,550	21,188,014	7,624,458
					0	0		184,207,092	719,840	
					0	0		0		

誠正中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	149,039,848	0	2,003,648	7,947,273	314,622
1015 法定編制人員待遇	93,139,344	0	1,655,340	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,720,996	0	23,682	0	0
1025 技工及工友待遇	1,118,782	0	35,100	0	0
1030 獎金	24,303,951	0	270,861	0	0
1035 其他給與	1,092,503	0	0	0	0
1040 加班費	10,280,583	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,059,883	0	18,665	7,947,273	314,622
1050 退休離職儲金	9,268,483	0	0	0	0
1055 保險	7,055,323	0	0	0	0
20 業務費	20,524,212	0	0	0	0
2003 教育訓練費	91,610	0	0	0	0
2006 水電費	2,283,877	0	0	0	0
2009 通訊費	396,303	0	0	0	0
2018 資訊服務費	119,590	0	0	0	0
2021 其他業務租金	128,160	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	30,846	0	0	0	0
2027 保險費	80,503	0	0	0	0
2030 兼職費	12,833	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	332,426	0	0	0	0
2045 國內組織會費	27,400	0	0	0	0
2051 物品	1,201,468	0	0	0	0
2054 一般事務費	6,267,450	0	0	0	0

誠正中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	1,039,007	160,344,398			
1015 法定編制人員待遇	0	94,794,684			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,744,678			
1025 技工及工友待遇	0	1,153,882			
1030 獎金	0	24,574,812			
1035 其他給與	1,039,007	2,131,510			
1040 加班費	0	10,280,583			
1045 退休退職給付	0	9,340,443			
1050 退休離職儲金	0	9,268,483			
1055 保險	0	7,055,323			
20 業務費	0	20,524,212			
2003 教育訓練費	0	91,610			
2006 水電費	0	2,283,877			
2009 通訊費	0	396,303			
2018 資訊服務費	0	119,590			
2021 其他業務租金	0	128,160			
2024 稅捐及規費	0	30,846			
2027 保險費	0	80,503			
2030 兼職費	0	12,833			
2036 按日按件計資酬金	0	332,426			
2045 國內組織會費	0	27,400			
2051 物品	0	1,201,468			
2054 一般事務費	0	6,267,450			

誠正中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2057 給養費	7,232,067	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	221,600	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	43,668	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,917,166	0	0	0	0
2072 國內旅費	88,082	0	0	0	0
2081 運費	3,483	0	0	0	0
2093 特別費	45,680	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,069,281	1,860,000	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	90,000	0	0	0
3020 機械設備費*	241,430	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	1,770,000	0	0	0
3035 雜項設備費*	827,851	0	0	0	0
40 獎補助費	409,201	0	0	0	0
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	365,201	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	44,000	0	0	0	0
合計	171,042,542	1,860,000	2,003,648	7,947,273	314,622

誠正中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2057 給養費	0	7,232,067			
2063 房屋建築養護費	0	221,600			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	43,668			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,917,166			
2072 國內旅費	0	88,082			
2081 運費	0	3,483			
2093 特別費	0	45,680			
30 設備及投資*	0	2,929,281			
3010 房屋建築及設備費*	0	90,000			
3020 機械設備費*	0	241,430			
3025 運輸設備費*	0	1,770,000			
3035 雜項設備費*	0	827,851			
40 獎補助費	0	409,201			
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	0	365,201			
4085 獎勵及慰問	0	44,000			
合計	1,039,007	184,207,092			

誠正中學
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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	718,653	0	0	0	0	0	0	0	718,653
本年度	718,653	0	0	0	0	0	0	0	718,653
0423170201 沒入金	505	0	0	0	0	0	0	0	505
0423170301 一般賠償收入	55,941	0	0	0	0	0	0	0	55,941
0723170500 廢舊物資售價	211,000	0	0	0	0	0	0	0	211,000
1223170201 收回以前年度歲出	19,971	0	0	0	0	0	0	0	19,971
1223170210 其他雜項收入	431,236	0	0	0	0	0	0	0	431,236
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

誠正中學
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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)			
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

誠正中學
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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	184,207,092	719,840	0	0	250,000	187,500	0	0	185,364,432	6,654,618
本年度	184,207,092	719,840	0	0	250,000	0	0	0	185,176,932	6,654,618
一、本年度經費	172,902,542	719,840	0	0	250,000	0	0	0	173,872,382	6,654,618
3423174100 矯正業務	171,042,542	719,840	0	0	250,000	0	0	0	172,012,382	6,644,618
3423179011 交通及運輸設備	1,860,000	0	0	0	0	0	0	0	1,860,000	10,000
二、統籌科目	11,304,550	0	0	0	0	0	0	0	11,304,550	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,003,648	0	0	0	0	0	0	0	2,003,648	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,947,273	0	0	0	0	0	0	0	7,947,273	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	314,622	0	0	0	0	0	0	0	314,622	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,039,007	0	0	0	0	0	0	0	1,039,007	0
以前年度	0	0	0	0	0	187,500	0	0	187,500	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	187,500	0	0	187,500	0
109年度 0423170301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	187,500	0	0	187,500	0

誠正中學

平衡表

中華民國113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	161,856,198	2 負債	7,197,811
11 流動資產	8,017,651	21 流動負債	4,921,009
110103 專戶存款	7,047,811	210302 應付代收款	4,921,009
110104 零用金	250,000	28 其他負債	2,276,802
110901 預付款	719,840	280301 存入保證金	1,266,540
14 固定資產	153,684,407	280401 應付保管款	1,010,262
140101 土地	10,454,727	3 淨資產	154,658,387
140201 土地改良物	13,645,596	31 資產負債淨額	154,658,387
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,509,140	310101 資產負債淨額	154,658,387
140401 房屋建築及設備	250,601,544		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-132,103,405		
140501 機械及設備	74,864,283		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-62,134,823		
140601 交通及運輸設備	20,232,048		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,314,521		
140701 雜項設備	55,321,569		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,373,471		
16 無形資產	4,140		
160101 權利	4,140		
18 其他資產	150,000		
180101 暫付款	150,000		
合 計	161,856,198	合 計	161,856,198

附註：

誠正中學
收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	21,547,311	186,138,517
公庫撥入數	21,483,440	185,364,432
罰款及賠償收入	20,925	56,446
財產收益	0	211,000
捐獻及贈與收入	0	55,432
其他收入	42,946	451,207
支出	21,925,180	190,649,515
繳付公庫數	63,871	718,653
人事支出	18,223,126	160,344,398
業務支出	2,759,608	20,524,212
獎補助支出	0	409,201
財產損失	0	30,025
折舊、折耗及攤銷	878,575	8,623,026
收支餘絀	-377,869	-4,510,998

誠正中學

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113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	10,454,727	0	0	0	0	10,454,727
土地改良物	13,645,596	-13,509,140	0	0	0	136,456
房屋建築及設備	250,492,965	-128,050,847	108,579	0	-4,052,558	118,498,139
機械及設備	72,816,736	-60,869,157	3,479,665	1,432,118	-1,265,666	12,729,460
交通及運輸設備	18,961,197	-11,774,512	1,860,779	589,928	-540,009	7,917,527
雜項設備	55,201,897	-51,583,078	1,101,151	981,479	209,607	3,948,098
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	5,040	0	0	900	0	4,140
小計	421,578,158	-265,786,734	6,550,174	3,004,425	-5,648,626	153,688,547
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	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
合計	421,578,158	-265,786,734	6,550,174	3,004,425	-5,648,626	153,688,547
備註： 1.本年度成本變動增加數6,550,174元＝預算採購增加金額2,929,281元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額3,620,893元。 2.設備及投資預算執行增加金額2,929,281元＝本年度預算執行金額2,929,281元。						

誠正中學
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113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	718,653	185,419,864	186,138,517	收入
	0	185,364,432	185,364,432	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	56,446	0	56,446	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	211,000	0	211,000	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	55,432	55,432	捐獻及贈與收入
其他收入	451,207	0	451,207	其他收入
歲出	184,207,092	6,442,423	190,649,515	支出
	0	718,653	718,653	繳付公庫數
人事費	160,344,398	0	160,344,398	人事支出
業務費	20,524,212	0	20,524,212	業務支出
獎補助費	409,201	0	409,201	獎補助支出
設備及投資	2,929,281	-2,929,281	0	
	0	30,025	30,025	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	8,623,026	8,623,026	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-183,488,439	178,977,441	-4,510,998	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數，係本年度歲出實現數184,207,092元、預付款719,840元、零用金250,000元、退還收入款187,500元之合計數。2.捐獻及贈與收入調整數，係為受贈吐司切片機1台等55,432元。3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數718,653元。4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,929,281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30,025元。6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數8,623,026元。