

誠正中學

會計月報

中華民國 113 年 12 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	97	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	216,000 0	216,000	216,000	40,631 108,717	0	0 -107,283
0423170000-0 矯正署及所屬				216,000 0	216,000	216,000	40,631 108,717	0	0 -107,283	
0423170200-9 沒入及沒收財物				1,000 0	1,000	1,000	0 505	0	0 -495	
0423170201-1 沒入金				1,000 0	1,000	1,000	0 505	0	0 -495	
0423170300-3 賠償收入				215,000 0	215,000	215,000	40,631 108,212	0	0 -106,788	
0423170301-6 一般賠償收入				215,000 0	215,000	215,000	40,631 108,212	0	0 -106,788	
0700000000-9 財產收入				91,000 0	91,000	91,000	0 211,000	0	0 120,000	
0723170000-6 矯正署及所屬				91,000 0	91,000	91,000	0 211,000	0	0 120,000	
0723170500-9 廢舊物資售價				91,000 0	91,000	91,000	0 211,000	0	0 120,000	
1200000000-8 其他收入				627,000 0	627,000	627,000	97,741 600,450	0	0 -26,550	

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)			
	112		01	1223170000-5 矯正署及所屬	627,000	627,000	627,000	97,741	0	0	
				0			600,450		-26,550		
				1223170200-4 雜項收入	627,000	627,000	627,000	97,741	0	0	
				0			600,450		-26,550		
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	0	
				0			19,971		19,971		
				1223170210-8 其他雜項收入	627,000	627,000	627,000	97,741	0	0	
				0			580,479		-46,521		
				合計	934,000	934,000	934,000	138,372	0	0	
				0			920,167		-13,833		

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)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	201,483,000	0	201,483,000	201,483,000	13,605,860	0
					0	0			201,473,000	10,000
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	198,436,000	0	198,413,501	198,413,501	13,499,360	0
					0	-22,499			198,413,501	0
					0	0			0	0
				10 人事費	169,376,000	0	169,376,000	169,376,000	8,444,452	0
					0	0			169,376,000	0
					0	0			0	0
				20 業務費	28,632,000	0	28,628,300	28,628,300	5,054,908	0
					0	-3,700			28,628,300	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	428,000	0	409,201	409,201	0	0
					0	-18,799			409,201	0
					0	0			0	0
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,177,000	0	1,199,499	1,199,499	106,500	0
					0	22,499			1,199,499	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	1,177,000	0	1,199,499	1,199,499	106,500	0
					0	22,499			1,199,499	0
					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)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				應付數(3)
					第一預備金	預算調整數				
02		04	01	3423179000-8 一般建築及設備	1,870,000	0	1,870,000	1,870,000	0	0
				0	0		1,860,000	10,000		
				0	0		0	0		
				3423179011-4* 交通及運輸設備	1,870,000	0	1,870,000	1,870,000	0	0
				0	0		1,860,000	10,000		
				0	0		0	0		
				30 設備及投資	1,870,000	0	1,870,000	1,870,000	0	0
				0	0		1,860,000	10,000		
				0	0		0	0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,427,127	0	1,427,127	1,427,127	61,240	0
				0	0		1,427,127	0		
				0	0		0	0		
				10 人事費	1,427,127	0	1,427,127	1,427,127	61,240	0
				0	0		1,427,127	0		
				0	0		0	0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,667,688	0	8,667,688	8,667,688	0	0
				0	0		8,667,688	0		
				0	0		0	0		
				10 人事費	8,667,688	0	8,667,688	8,667,688	0	0
				0	0		8,667,688	0		
				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	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)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	0
				7677017600-7	343,224	0	343,224	343,224	0	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			343,224	0
					0	0			0	0
				10	343,224	0	343,224	343,224	0	0
				人事費	0	0			343,224	0
					0	0			0	0
				合計	213,924,687	0	213,924,687	213,924,687	13,667,100	0
					0	0			213,914,687	10,000
					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	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	169,376,000	0	2,003,648	8,667,688	343,224
1015 法定編制人員待遇	102,005,743	0	1,655,340	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,911,286	0	23,682	0	0
1025 技工及工友待遇	1,199,802	0	35,100	0	0
1030 獎金	24,352,541	0	270,861	0	0
1035 其他給與	1,976,245	0	0	0	0
1040 加班費	15,282,922	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,156,839	0	18,665	8,667,688	343,224
1050 退休離職儲金	11,668,240	0	0	0	0
1055 保險	9,822,382	0	0	0	0
20 業務費	28,628,300	0	0	0	0
2003 教育訓練費	140,768	0	0	0	0
2006 水電費	2,726,087	0	0	0	0
2009 通訊費	486,155	0	0	0	0
2018 資訊服務費	163,620	0	0	0	0
2021 其他業務租金	170,880	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	32,456	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	533,983	0	0	0	0
2045 國內組織會費	27,400	0	0	0	0
2051 物品	1,570,765	0	0	0	0
2054 一般事務費	8,797,857	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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	1,427,127	181,817,687			
1015 法定編制人員待遇	0	103,661,083			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,934,968			
1025 技工及工友待遇	0	1,234,902			
1030 獎金	0	24,623,402			
1035 其他給與	1,427,127	3,403,372			
1040 加班費	0	15,282,922			
1045 退休退職給付	0	10,186,416			
1050 退休離職儲金	0	11,668,240			
1055 保險	0	9,822,382			
20 業務費	0	28,628,300			
2003 教育訓練費	0	140,768			
2006 水電費	0	2,726,087			
2009 通訊費	0	486,155			
2018 資訊服務費	0	163,620			
2021 其他業務租金	0	170,880			
2024 稅捐及規費	0	32,456			
2027 保險費	0	80,503			
2030 兼職費	0	12,833			
2036 按日按件計資酬金	0	533,983			
2045 國內組織會費	0	27,400			
2051 物品	0	1,570,765			
2054 一般事務費	0	8,797,857			

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	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	9,985,313	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	904,875	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	81,320	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,687,477	0	0	0	0
2072 國內旅費	133,555	0	0	0	0
2081 運費	8,533	0	0	0	0
2084 短程車資	9,920	0	0	0	0
2093 特別費	74,000	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,199,499	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*	347,930	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	1,770,000	0	0	0
3035 雜項設備費*	851,569	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
小計	199,613,000	1,860,000	2,003,648	8,667,688	343,224
合計	199,613,000	1,860,000	2,003,648	8,667,688	343,224

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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2057 給養費	0	9,985,313			
2063 房屋建築養護費	0	904,875			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	81,320			
2069 設施及機械設備養護費	0	2,687,477			
2072 國內旅費	0	133,555			
2081 運費	0	8,533			
2084 短程車資	0	9,920			
2093 特別費	0	74,000			
30 設備及投資*	0	3,059,499			
3010 房屋建築及設備費*	0	90,000			
3020 機械設備費*	0	347,930			
3025 運輸設備費*	0	1,770,000			
3035 雜項設備費*	0	851,569			
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			
小計	1,427,127	213,914,687			
合計	1,427,127	213,914,687			

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	920,167	0	0	0	0	0	0	0	920,167
本年度	920,167	0	0	0	0	0	0	0	920,167
0423170201 沒入金	505	0	0	0	0	0	0	0	505
0423170301 一般賠償收入	108,212	0	0	0	0	0	0	0	108,212
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	580,479	0	0	0	0	0	0	0	580,479
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

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	213,914,687	0	0	0	0	187,500	0	0	214,102,187	10,000
本年度	213,914,687	0	0	0	0	0	0	0	213,914,687	10,000
一、本年度經費	201,473,000	0	0	0	0	0	0	0	201,473,000	10,000
3423174100 矯正業務	199,613,000	0	0	0	0	0	0	0	199,613,000	0
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	12,441,687	0	0	0	0	0	0	0	12,441,687	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	8,667,688	0	0	0	0	0	0	0	8,667,688	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	343,224	0	0	0	0	0	0	0	343,224	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,427,127	0	0	0	0	0	0	0	1,427,127	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	158,683,842	2 負債	6,561,141
11 流動資產	6,561,141	21 流動負債	3,630,200
110103 專戶存款	6,561,141	210302 應付代收款	3,630,200
14 固定資產	152,118,741	28 其他負債	2,930,941
140101 土地	10,454,727	280301 存入保證金	1,850,320
140201 土地改良物	13,645,596	280401 應付保管款	1,080,621
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,509,140	3 淨資產	152,122,701
140401 房屋建築及設備	250,601,544	31 資產負債淨額	152,122,701
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-132,914,993	310101 資產負債淨額	152,122,701
140501 機械及設備	74,849,228		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-62,535,028		
140601 交通及運輸設備	20,249,834		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,534,495		
140701 雜項設備	55,345,287		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,533,819		
16 無形資產	3,960		
160101 權利	3,960		
合 計	158,683,842	合 計	158,683,842

附註：

誠正中學
收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	13,235,794	215,077,786
公庫撥入數	13,097,422	214,102,187
罰款及賠償收入	40,631	108,717
財產收益	0	211,000
捐獻及贈與收入	0	55,432
其他收入	97,741	600,450
支出	14,545,095	222,162,716
繳付公庫數	138,372	920,167
人事支出	8,505,692	181,817,687
業務支出	5,054,908	28,628,300
獎補助支出	0	409,201
財產損失	600	31,445
折舊、折耗及攤銷	845,523	10,355,916
收支餘絀	-1,309,301	-7,084,930

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	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	-4,864,146	117,686,551
機械及設備	72,816,736	-60,869,157	3,606,625	1,574,133	-1,665,871	12,314,200
交通及運輸設備	18,961,197	-11,774,512	1,878,565	589,928	-759,983	7,715,339
雜項設備	55,201,897	-51,583,078	1,124,869	981,479	49,259	3,811,468
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	5,040	0	0	1,080	0	3,960
小計	421,578,158	-265,786,734	6,718,638	3,146,620	-7,240,741	152,122,701
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	6,718,638	3,146,620	-7,240,741	152,122,701
備註： 1.本年度成本變動增加數6,718,638元＝預算採購增加金額3,059,499元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額3,659,139元。 2.設備及投資預算執行增加金額3,059,499元＝本年度預算執行金額3,059,499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	920,167	214,157,619	215,077,786	收入
	0	214,102,187	214,102,187	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	108,717	0	108,717	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	600,450	0	600,450	其他收入
歲出	213,914,687	8,248,029	222,162,716	支出
	0	920,167	920,167	繳付公庫數
人事費	181,817,687	0	181,817,687	人事支出
業務費	28,628,300	0	28,628,300	業務支出
獎補助費	409,201	0	409,201	獎補助支出
設備及投資	3,059,499	-3,059,499	0	
	0	31,445	31,445	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	10,355,916	10,355,916	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-212,994,520	205,909,590	-7,084,930	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數，係本年度歲出實現數213,914,687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920,167元。4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數3,059,499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31,445元。6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數10,355,916元。