

誠正中學

會計月報

中華民國 114 年 5 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.....	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

誠正中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	101,000 0	101,000	41,000	1,500 15,400	0	-25,600
0423170000-0 矯正署及所屬				101,000 0	101,000	41,000	1,500 15,400	0	-25,600	
0423170200-9 沒入及沒收財物				1,000 0	1,000	1,000	0 0	0	-1,000	
0423170201-1 沒入金				1,000 0	1,000	1,000	0 0	0	-1,000	
0423170300-3 賠償收入				100,000 0	100,000	40,000	1,500 15,400	0	-24,600	
0423170301-6 一般賠償收入				100,000 0	100,000	40,000	1,500 15,400	0	-24,600	
0700000000-9 財產收入				84,000 0	84,000	0	0 0	0	0	
0723170000-6 矯正署及所屬				84,000 0	84,000	0	0 0	0	0	
0723170500-9 廢舊物資售價				84,000 0	84,000	0	0 0	0	0	
1200000000-8 其他收入				614,000 0	614,000	214,000	51,612 205,955	0	-8,045	

誠正中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	614,000	614,000	214,000	51,612	0	-8,045
					0		205,955			
				1223170200-4 雜項收入	614,000	614,000	214,000	51,612	0	-8,045
					0		205,955			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	4,276
					0		4,276			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	614,000	614,000	214,000	51,612	0	-12,321
					0		201,679			
				合計	799,000	799,000	255,000	53,112	0	-33,645
					0		221,355			

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	198,800,000	0	198,800,000	103,325,000	14,123,397	7,017,794
					0	0			96,307,206	926,261
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	196,956,000	0	196,956,000	102,102,000	13,275,487	6,788,794
					0	0			95,313,206	926,261
					0	0			0	
				10 人事費	166,917,000	0	166,917,000	88,800,000	11,561,417	4,162,373
					0	0			84,637,627	263,540
					0	0			0	
				20 業務費	29,550,000	0	29,550,000	12,833,000	1,704,070	2,620,864
					0	0			10,212,136	662,721
					0	0			0	
				40 獎補助費	489,000	0	489,000	469,000	10,000	5,557
					0	0			463,443	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,844,000	0	1,844,000	1,223,000	847,910	229,000
					0	0			994,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,844,000	0	1,844,000	1,223,000	847,910	229,000
					0	0			994,000	0
					0	0			0	

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	696,750	0	696,750	696,750	0	0	
					0	0			696,750	0	
					0	0			0		
				10	696,750	0	696,750	696,750	0	0	
				人事費	0	0			696,750	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	4,383,845	0	4,383,845	4,383,845	793,459	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,383,845	0	
					0	0			0		
				10	4,383,845	0	4,383,845	4,383,845	793,459	0	
				人事費	0	0			4,383,845	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	1,813,784	0	1,813,784	1,813,784	1,813,784	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			1,813,784	0	
					0	0			0		
				10	1,813,784	0	1,813,784	1,813,784	1,813,784	0	
				人事費	0	0			1,813,784	0	
					0	0			0		
				合計	205,694,379	0	205,694,379	110,219,379	16,730,640	7,017,794	
					0	0			103,201,585	926,261	
					0	0			0		

誠正中學
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05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	84,637,627	1,813,784	4,383,845	696,750	91,532,006
1015 法定編制人員待遇	51,862,990	1,566,413	0	0	53,429,403
1020 約聘僱人員待遇	897,794	25,276	0	0	923,070
1025 技工及工友待遇	486,120	13,920	0	0	500,040
1030 獎金	19,707,777	208,175	0	0	19,915,952
1035 其他給與	461,613	0	0	696,750	1,158,363
1040 加班費	3,054,880	0	0	0	3,054,880
1045 退休退職給付	524,604	0	4,383,845	0	4,908,449
1050 退休離職儲金	4,503,235	0	0	0	4,503,235
1055 保險	3,138,614	0	0	0	3,138,614
20 業務費	10,212,136	0	0	0	10,212,136
2003 教育訓練費	17,857	0	0	0	17,857
2006 水電費	1,064,396	0	0	0	1,064,396
2009 通訊費	190,724	0	0	0	190,724
2018 資訊服務費	21,630	0	0	0	21,630
2021 其他業務租金	42,720	0	0	0	42,720
2024 稅捐及規費	12,057	0	0	0	12,057
2027 保險費	8,077	0	0	0	8,077
2033 約用人員酬金	897,023	0	0	0	897,023
2036 按日按件計資酬金	133,411	0	0	0	133,411
2045 國內組織會費	5,500	0	0	0	5,500
2051 物品	310,183	0	0	0	310,183
2054 一般事務費	2,497,930	0	0	0	2,497,930

誠正中學
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05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	4,520,213	0	0	0	4,520,213
2063 房屋建築養護費	49,700	0	0	0	49,700
2069 設施及機械設備養護費	418,639	0	0	0	418,639
2072 國內旅費	19,156	0	0	0	19,156
2093 特別費	2,920	0	0	0	2,920
30 設備及投資*	994,000	0	0	0	994,000
3020 機械設備費*	515,348	0	0	0	515,348
3035 雜項設備費*	478,652	0	0	0	478,652
40 獎補助費	463,443	0	0	0	463,443
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	443,443	0	0	0	443,443
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	20,000
合計	96,307,206	1,813,784	4,383,845	696,750	103,201,585

誠正中學
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05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	221,355	0	0	0	0	0	0	0	221,355
本年度	221,355	0	0	0	0	0	0	0	221,355
0423170301 一般賠償收入	15,400	0	0	0	0	0	0	0	15,400
1223170201 收回以前年度歲出	4,276	0	0	0	0	0	0	0	4,276
1223170210 其他雜項收入	201,679	0	0	0	0	0	0	0	201,679
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
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

誠正中學
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05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)			
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114年01月01日至114年05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	103,201,585	926,261	0	0	250,000	0	0	0	104,377,846	5,841,533
本年度	103,201,585	926,261	0	0	250,000	0	0	0	104,377,846	5,841,533
一、本年度經費	96,307,206	926,261	0	0	250,000	0	0	0	97,483,467	5,841,533
3423174100 矯正業務	96,307,206	926,261	0	0	250,000	0	0	0	97,483,467	5,841,533
二、統籌科目	6,894,379	0	0	0	0	0	0	0	6,894,379	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,813,784	0	0	0	0	0	0	0	1,813,784	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,383,845	0	0	0	0	0	0	0	4,383,845	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	696,750	0	0	0	0	0	0	0	696,750	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

誠正中學

平衡表

中華民國114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	158,784,472	2 負債	8,719,997
11 流動資產	9,746,258	21 流動負債	5,187,843
110103 專戶存款	8,569,997	210302 應付代收款	5,187,843
110104 零用金	250,000	28 其他負債	3,532,154
110901 預付款	926,261	280301 存入保證金	2,332,900
14 固定資產	148,884,704	280401 應付保管款	1,199,254
140101 土地	10,454,727	3 淨資產	150,064,475
140201 土地改良物	13,645,596	31 資產負債淨額	150,064,475
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,509,140	310101 資產負債淨額	150,064,475
140401 房屋建築及設備	250,601,544		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-134,943,961		
140501 機械及設備	75,209,830		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-63,715,948		
140601 交通及運輸設備	20,111,864		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,879,074		
140701 雜項設備	55,841,939		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,932,673		
16 無形資產	3,510		
160101 權利	3,510		
18 其他資產	150,000		
180101 暫付款	150,000		
合 計	158,784,472	合 計	158,784,472

附註：

誠正中學
收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,494,346	104,617,201
公庫撥入數	17,423,234	104,377,846
罰款及賠償收入	1,500	15,400
捐獻及贈與收入	18,000	18,000
其他收入	51,612	205,955
支出	16,776,497	106,675,427
繳付公庫數	53,112	221,355
人事支出	14,168,660	91,532,006
業務支出	1,704,070	10,212,136
獎補助支出	10,000	463,443
財產損失	0	27,957
折舊、折耗及攤銷	840,655	4,218,530
收支餘絀	717,849	-2,058,226

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114年01月01日至114年05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	250,601,544	-132,914,993	0	0	-2,028,968	115,657,583
機械及設備	74,849,228	-62,535,028	515,348	154,746	-1,180,920	11,493,882
交通及運輸設備	20,249,834	-12,534,495	0	137,970	-344,579	7,232,790
雜項設備	55,345,287	-51,533,819	496,652	0	-398,854	3,909,266
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	3,960	0	0	450	0	3,510
小計	425,150,176	-273,027,475	1,012,000	293,166	-3,953,321	148,888,214
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	425,150,176	-273,027,475	1,012,000	293,166	-3,953,321	148,888,214
備註： 1.本年度成本變動增加數1,012,000元＝預算採購增加金額994,000元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額18,000元。 2.設備及投資預算執行增加金額994,000元＝本年度預算執行金額994,000元。						

誠正中學
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05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	221,355	104,395,846	104,617,201	收入
	0	104,377,846	104,377,846	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	15,400	0	15,400	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	18,000	18,000	捐獻及贈與收入
其他收入	205,955	0	205,955	其他收入
歲出	103,201,585	3,473,842	106,675,427	支出
	0	221,355	221,355	繳付公庫數
人事費	91,532,006	0	91,532,006	人事支出
業務費	10,212,136	0	10,212,136	業務支出
獎補助費	463,443	0	463,443	獎補助支出
設備及投資	994,000	-994,000	0	
	0	27,957	27,957	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	4,218,530	4,218,530	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-102,980,230	100,922,004	-2,058,226	收支餘絀

備註：
1.公庫撥入數調整數，係本年度歲出實現數103,201,585元、預付款926,261元、零用金250,000元之合計數。2.捐獻及贈與收入調整數，係為受贈電子計分板1組18,000元。3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數221,355元。4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數994,000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27,957元。6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數4,218,530元。