

誠正中學

會計月報

中華民國 114 年 9 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09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	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	101,000 0	101,000	73,000	219,210 234,610	0	161,610
0423170000-0 矯正署及所屬				101,000 0	101,000	73,000	219,210 234,610	0	161,610	
0423170200-9 沒入及沒收財物				1,000 0	1,000	1,000	10 10	0	-990	
0423170201-1 沒入金				1,000 0	1,000	1,000	10 10	0	-990	
0423170300-3 賠償收入				100,000 0	100,000	72,000	219,200 234,600	0	162,600	
0423170301-6 一般賠償收入				100,000 0	100,000	72,000	219,200 234,600	0	162,600	
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	
07				113	02		1200000000-8 其他收入	614,000 0	614,000	398,000

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09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		01	1223170000-5 矯正署及所屬	614,000	614,000	398,000	54,615	0	98,260
					0		496,260			
				1223170200-4 雜項收入	614,000	614,000	398,000	54,615	0	98,260
					0		496,260			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	70,406
					0		70,406			
				1223170210-8 其他雜項收入	614,000	614,000	398,000	54,615	0	27,854
					0		425,854			
				合計	799,000	799,000	471,000	273,825	0	259,870
					0		730,870			

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09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	
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)
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	203,371,000	0	203,389,000	174,204,000	16,310,535	13,562,454
					18,000	0			160,641,546	3,337,153
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	201,527,000	0	201,545,000	172,360,000	16,144,935	13,486,573
					18,000	0			158,873,427	3,337,153
					0	0			0	
				10 人事費	166,917,000	0	166,917,000	142,200,000	12,413,076	6,524,969
					0	0			135,675,031	275,550
					0	0			0	
				20 業務費	34,121,000	0	34,139,000	29,681,000	3,731,859	6,946,047
					18,000	0			22,734,953	3,061,603
					0	0			0	
				40 獎補助費	489,000	0	489,000	479,000	0	15,557
					0	0			463,443	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,844,000	0	1,844,000	1,844,000	165,600	75,881
					0	0			1,768,119	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,844,000	0	1,844,000	1,844,000	165,600	75,881
					0	0			1,768,119	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09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	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	1,195,892	0	1,195,892	1,195,892	0	0	
					0	0			1,195,892	0	
					0	0			0		
				10	1,195,892	0	1,195,892	1,195,892	0	0	
				人事費	0	0			1,195,892	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,372,771	0	7,372,771	7,372,771	724,614	0	
					0	0			7,372,771	0	
					0	0			0		
				10	7,372,771	0	7,372,771	7,372,771	724,614	0	
				人事費	0	0			7,372,771	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	2,629,007	0	2,629,007	2,629,007	1,857	0	
					0	0			2,629,007	0	
					0	0			0		
				10	2,629,007	0	2,629,007	2,629,007	1,857	0	
				人事費	0	0			2,629,007	0	
					0	0			0		
				合計	214,568,670	0	214,586,670	185,401,670	17,037,006	13,562,454	
					18,000	0			171,839,216	3,337,153	
					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09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	135,675,031	2,629,007	7,372,771	1,195,892	146,872,701
1015 法定編制人員待遇	86,954,529	2,353,482	0	0	89,308,011
1020 約聘僱人員待遇	1,669,604	41,350	0	0	1,710,954
1025 技工及工友待遇	812,520	20,880	0	0	833,400
1030 獎金	19,936,417	213,295	0	0	20,149,712
1035 其他給與	1,125,614	0	0	1,195,892	2,321,506
1040 加班費	9,538,934	0	0	0	9,538,934
1045 退休退職給付	874,340	0	7,372,771	0	8,247,111
1050 退休離職儲金	8,404,816	0	0	0	8,404,816
1055 保險	6,358,257	0	0	0	6,358,257
20 業務費	22,734,953	0	0	0	22,734,953
2003 教育訓練費	37,838	0	0	0	37,838
2006 水電費	2,523,412	0	0	0	2,523,412
2009 通訊費	353,678	0	0	0	353,678
2018 資訊服務費	66,960	0	0	0	66,960
2021 其他業務租金	99,680	0	0	0	99,680
2024 稅捐及規費	18,688	0	0	0	18,688
2027 保險費	54,385	0	0	0	54,385
2033 約用人員酬金	1,709,774	0	0	0	1,709,774
2036 按日按件計資酬金	305,532	0	0	0	305,532
2045 國內組織會費	11,200	0	0	0	11,200
2051 物品	564,293	0	0	0	564,293
2054 一般事務費	4,742,392	0	0	0	4,742,392

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09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 給養費	8,330,682	0	0	0	8,330,682
2063 房屋建築養護費	2,817,901	0	0	0	2,817,901
2066 車輛及辦公器具養護費	8,721	0	0	0	8,721
2069 設施及機械設備養護費	1,030,096	0	0	0	1,030,096
2072 國內旅費	52,121	0	0	0	52,121
2093 特別費	7,600	0	0	0	7,600
30 設備及投資*	1,768,119	0	0	0	1,768,119
3020 機械設備費*	260,000	0	0	0	260,000
3035 雜項設備費*	1,508,119	0	0	0	1,508,119
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	160,641,546	2,629,007	7,372,771	1,195,892	171,839,216

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09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	730,870	0	0	0	0	0	0	0	730,870
本年度	730,870	0	0	0	0	0	0	0	730,870
0423170201 沒入金	10	0	0	0	0	0	0	0	10
0423170301 一般賠償收入	234,600	0	0	0	0	0	0	0	234,600
1223170201 收回以前年度歲出	70,406	0	0	0	0	0	0	0	70,406
1223170210 其他雜項收入	425,854	0	0	0	0	0	0	0	425,854
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

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09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

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09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	171,839,216	3,337,153	0	0	250,000	0	0	0	175,426,369	9,975,301
本年度	171,839,216	3,337,153	0	0	250,000	0	0	0	175,426,369	9,975,301
一、本年度經費	160,641,546	3,337,153	0	0	250,000	0	0	0	164,228,699	9,975,301
3423174100 矯正業務	160,641,546	3,337,153	0	0	250,000	0	0	0	164,228,699	9,975,301
二、統籌科目	11,197,670	0	0	0	0	0	0	0	11,197,670	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,629,007	0	0	0	0	0	0	0	2,629,007	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,372,771	0	0	0	0	0	0	0	7,372,771	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,195,892	0	0	0	0	0	0	0	1,195,892	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	159,500,065	2 負債	8,947,148
11 流動資產	12,384,301	21 流動負債	6,012,548
110103 專戶存款	8,797,148	210302 應付代收款	6,012,548
110104 零用金	250,000	28 其他負債	2,934,600
110901 預付款	3,337,153	280301 存入保證金	2,143,810
14 固定資產	146,962,614	280401 應付保管款	790,790
140101 土地	10,454,727	3 淨資產	150,552,917
140201 土地改良物	13,645,596	31 資產負債淨額	150,552,917
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,509,140	310101 資產負債淨額	150,552,917
140401 房屋建築及設備	250,601,544		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-136,567,137		
140501 機械及設備	75,321,868		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-64,762,277		
140601 交通及運輸設備	20,545,186		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,253,153		
140701 雜項設備	56,743,698		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-52,258,298		
16 無形資產	3,150		
160101 權利	3,150		
18 其他資產	150,000		
180101 暫付款	150,000		
合 計	159,500,065	合 計	159,500,065

附註：

誠正中學
收入支出表

中華民國114年01月01日至114年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,999,972	176,177,969
公庫撥入數	19,723,417	175,426,369
罰款及賠償收入	219,210	234,610
捐獻及贈與收入	2,730	20,730
其他收入	54,615	496,260
支出	17,978,144	178,418,023
繳付公庫數	273,825	730,870
人事支出	13,139,547	146,872,701
業務支出	3,731,859	22,734,953
獎補助支出	0	463,443
財產損失	0	27,957
折舊、折耗及攤銷	832,913	7,588,099
收支餘絀	2,021,828	-2,240,054

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09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	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	-3,652,144	114,034,407
機械及設備	74,849,228	-62,535,028	627,386	154,746	-2,227,249	10,559,591
交通及運輸設備	20,249,834	-12,534,495	433,322	137,970	-718,658	7,292,033
雜項設備	55,345,287	-51,533,819	1,398,411	0	-724,479	4,485,400
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	3,960	0	0	810	0	3,150
小計	425,150,176	-273,027,475	2,459,119	293,526	-7,322,530	146,965,764
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	2,459,119	293,526	-7,322,530	146,965,764
備註： 1.本年度成本變動增加數2,459,119元＝預算採購增加金額1,768,119元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額691,000元。 2.設備及投資預算執行增加金額1,768,119元＝本年度預算執行金額1,768,119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09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	730,870	175,447,099	176,177,969	收入
	0	175,426,369	175,426,369	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	234,610	0	234,610	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	20,730	20,730	捐獻及贈與收入
其他收入	496,260	0	496,260	其他收入
歲出	171,839,216	6,578,807	178,418,023	支出
	0	730,870	730,870	繳付公庫數
人事費	146,872,701	0	146,872,701	人事支出
業務費	22,734,953	0	22,734,953	業務支出
獎補助費	463,443	0	463,443	獎補助支出
設備及投資	1,768,119	-1,768,119	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	7,588,099	7,588,099	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-171,108,346	168,868,292	-2,240,054	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數，係本年度歲出實現數171,839,216元、預付款3,337,153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等20,730元。3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數730,870元。4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,768,119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7,588,099元。