

誠正中學

會計月報

中華民國 114 年 11 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11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	101,000	101,000	89,000	1,475	0	147,085
				罰款及賠償收入	0			236,085		
				0423170000-0	101,000	101,000	89,000	1,475	0	147,085
				矯正署及所屬	0			236,085		
				0423170200-9	1,000	1,000	1,000	0	0	-990
				沒入及沒收財物	0			10		
04	113	02	01	0423170201-1	1,000	1,000	1,000	0	0	-990
				沒入金	0			10		
				0423170300-3	100,000	100,000	88,000	1,475	0	148,075
				賠償收入	0			236,075		
				0423170301-6	100,000	100,000	88,000	1,475	0	148,075
				一般賠償收入	0			236,075		
07	113	02	02	0700000000-9	84,000	84,000	84,000	76,545	0	-7,455
				財產收入	0			76,545		
				0723170000-6	84,000	84,000	84,000	76,545	0	-7,455
				矯正署及所屬	0			76,545		
				0723170500-9	84,000	84,000	84,000	76,545	0	-7,455
				廢舊物資售價	0			76,545		
07				1200000000-8	614,000	614,000	490,000	58,356	0	118,684
				其他收入	0			608,684		

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11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			1223170000-5 矯正署及所屬	614,000 0	614,000	490,000 58,356 608,684	0	118,684	
		01		1223170200-4 雜項收入	614,000 0	614,000	490,000 58,356 608,684	0	118,684	
			01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0 70,406	0	70,406	
			02	1223170210-8 其他雜項收入	614,000 0	614,000	490,000 58,356 538,278	0	48,278	
				合計	799,000 0	799,000	663,000 136,376 921,314	0	258,314	

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11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) 備註 (預付款)
								本月實現數	應付數(3)	
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)						
	追加(減)數	經費流用數								
款	項	目	節	第一預備金	預算調整數					
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	213,027,000	0	222,263,000	219,474,000	22,642,427	15,468,357
					18,000	0			204,005,643	710,327
					9,218,000	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	211,183,000	0	220,419,000	217,630,000	22,642,427	15,418,083
					18,000	0			202,211,917	710,327
					9,218,000	0			0	
				10 人事費	174,681,000	0	174,681,000	173,164,000	12,635,468	7,092,267
					0	0			166,071,733	229,650
					0	0			0	
				20 業務費	36,013,000	0	45,249,000	43,977,000	10,006,959	8,310,259
					18,000	0			35,666,741	480,677
					9,218,000	0			0	
				40 獎補助費	489,000	0	489,000	489,000	0	15,557
					0	0			473,443	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,844,000	0	1,844,000	1,844,000	0	50,274
					0	0			1,793,726	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,844,000	0	1,844,000	1,844,000	0	50,274
					0	0			1,793,726	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11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)	
								本月實現數	備註 (預付款)		
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)
					追加(減)數	經費流用數					應付數(3)
					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	1,737,442	0	1,737,442	1,737,442	240,150	0	
					0	0		1,737,442	1,737,442	0	
					0	0		0	0	0	
			10	人事費	1,737,442	0	1,737,442	1,737,442	240,150	0	
					0	0		1,737,442	1,737,442	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,850,997	0	8,850,997	8,850,997	724,614	0	
					0	0		8,850,997	8,850,997	0	
					0	0		0	0	0	
			10	人事費	8,850,997	0	8,850,997	8,850,997	724,614	0	
					0	0		8,850,997	8,850,997	0	
					0	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	0	0	
					0	0		2,629,007	2,629,007	0	
					0	0		0	0	0	
			10	人事費	2,629,007	0	2,629,007	2,629,007	0	0	
					0	0		2,629,007	2,629,007	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	226,244,446	0	235,480,446	232,691,446	23,607,191	15,468,357	
					18,000	0		217,223,089	217,223,089	710,327	
					9,218,000	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114年01月01日至114年11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					合計
	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		
10 人事費	166,071,733	2,629,007	8,850,997	1,737,442	179,289,179	
1015 法定編制人員待遇	105,091,240	2,353,482	0	0	107,444,722	
1020 約聘僱人員待遇	2,033,264	41,350	0	0	2,074,614	
1025 技工及工友待遇	979,200	20,880	0	0	1,000,080	
1030 獎金	25,074,417	213,295	0	0	25,287,712	
1035 其他給與	1,705,561	0	0	1,737,442	3,443,003	
1040 加班費	11,748,975	0	0	0	11,748,975	
1045 退休退職給付	1,049,208	0	8,850,997	0	9,900,205	
1050 退休離職儲金	10,421,044	0	0	0	10,421,044	
1055 保險	7,968,824	0	0	0	7,968,824	
20 業務費	35,666,741	0	0	0	35,666,741	
2003 教育訓練費	89,084	0	0	0	89,084	
2006 水電費	3,854,101	0	0	0	3,854,101	
2009 通訊費	438,353	0	0	0	438,353	
2018 資訊服務費	96,590	0	0	0	96,590	
2021 其他業務租金	128,160	0	0	0	128,160	
2024 稅捐及規費	19,288	0	0	0	19,288	
2027 保險費	70,054	0	0	0	70,054	
2033 約用人員酬金	2,094,415	0	0	0	2,094,415	
2036 按日按件計資酬金	349,012	0	0	0	349,012	
2045 國內組織會費	13,450	0	0	0	13,450	
2051 物品	630,674	0	0	0	630,674	
2054 一般事務費	6,335,515	0	0	0	6,335,515	

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11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	10,409,935	0	0	0	10,409,935
2063 房屋建築養護費	9,825,543	0	0	0	9,825,543
2066 車輛及辦公器具養護費	9,121	0	0	0	9,121
2069 設施及機械設備養護費	1,202,886	0	0	0	1,202,886
2072 國內旅費	89,645	0	0	0	89,645
2084 短程車資	595	0	0	0	595
2093 特別費	10,320	0	0	0	10,320
30 設備及投資*	1,793,726	0	0	0	1,793,726
3020 機械設備費*	260,000	0	0	0	260,000
3035 雜項設備費*	1,533,726	0	0	0	1,533,726
40 獎補助費	473,443	0	0	0	473,443
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	30,000	0	0	0	30,000
合計	204,005,643	2,629,007	8,850,997	1,737,442	217,223,089

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11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	921,314	0	0	0	0	0	0	0	921,314
本年度	921,314	0	0	0	0	0	0	0	921,314
0423170201 沒入金	10	0	0	0	0	0	0	0	10
0423170301 一般賠償收入	236,075	0	0	0	0	0	0	0	236,075
0723170500 廢舊物資售價	76,545	0	0	0	0	0	0	0	76,545
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	538,278	0	0	0	0	0	0	0	538,278
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114年01月01日至114年11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)			
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114年01月01日至114年11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	217,223,089	710,327	0	0	250,000	0	0	0	218,183,416	14,508,030
本年度	217,223,089	710,327	0	0	250,000	0	0	0	218,183,416	14,508,030
一、本年度經費	204,005,643	710,327	0	0	250,000	0	0	0	204,965,970	14,508,030
3423174100 矯正業務	204,005,643	710,327	0	0	250,000	0	0	0	204,965,970	14,508,030
二、統籌科目	13,217,446	0	0	0	0	0	0	0	13,217,446	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	8,850,997	0	0	0	0	0	0	0	8,850,997	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,737,442	0	0	0	0	0	0	0	1,737,442	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	157,077,233	2 負債	10,602,979
11 流動資產	11,413,306	21 流動負債	5,034,243
110103 專戶存款	10,452,979	210302 應付代收款	5,034,243
110104 零用金	250,000	28 其他負債	5,568,736
110901 預付款	710,327	280301 存入保證金	2,459,430
14 固定資產	145,510,957	280401 應付保管款	3,109,306
140101 土地	10,454,727	3 淨資產	146,474,254
140201 土地改良物	13,645,596	31 資產負債淨額	146,474,254
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,509,140	310101 資產負債淨額	146,474,254
140401 房屋建築及設備	250,601,544		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-137,378,725		
140501 機械及設備	75,361,904		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-65,090,821		
140601 交通及運輸設備	20,487,386		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,393,690		
140701 雜項設備	56,371,996		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-52,039,820		
16 無形資產	2,970		
160101 權利	2,970		
18 其他資產	150,000		
180101 暫付款	150,000		
合 計	157,077,233	合 計	157,077,233

附註：

誠正中學
收入支出表

中華民國114年01月01日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,851,129	219,125,460
公庫撥入數	19,714,753	218,183,416
罰款及賠償收入	1,475	236,085
財產收益	76,545	76,545
捐獻及贈與收入	0	20,730
其他收入	58,356	608,684
支出	24,580,989	225,642,837
繳付公庫數	136,376	921,314
人事支出	13,600,232	179,289,179
業務支出	10,006,959	35,666,741
獎補助支出	0	473,443
財產損失	8,488	42,313
折舊、折耗及攤銷	828,934	9,249,847
收支餘絀	-4,729,860	-6,517,377

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11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	-4,463,732	113,222,819
機械及設備	74,849,228	-62,535,028	826,046	313,370	-2,555,793	10,271,083
交通及運輸設備	20,249,834	-12,534,495	433,322	195,770	-859,195	7,093,696
雜項設備	55,345,287	-51,533,819	1,424,018	397,309	-506,001	4,332,176
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	3,960	0	0	990	0	2,970
小計	425,150,176	-273,027,475	2,683,386	907,439	-8,384,721	145,513,927
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	2,683,386	907,439	-8,384,721	145,513,927

備註：

- 1.本年度成本變動增加數2,683,386元＝預算採購增加金額1,793,726元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額889,660元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額1,793,726元＝本年度預算執行金額1,793,726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11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	921,314	218,204,146	219,125,460	收入
	0	218,183,416	218,183,416	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	236,085	0	236,085	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	76,545	0	76,545	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	608,684	0	608,684	其他收入
歲出	217,223,089	8,419,748	225,642,837	支出
	0	921,314	921,314	繳付公庫數
人事費	179,289,179	0	179,289,179	人事支出
業務費	35,666,741	0	35,666,741	業務支出
獎補助費	473,443	0	473,443	獎補助支出
設備及投資	1,793,726	-1,793,726	0	
	0	42,313	42,313	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	9,249,847	9,249,847	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-216,301,775	209,784,398	-6,517,377	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數，係本年度歲出實現數217,223,089元、預付款710,327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921,314元。4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,793,726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42,313元。6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數9,249,847元。