

誠正中學

會計月報

中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員 宋敬然

機關長官 陳鴻生

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.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

誠正中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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			0400000000-2	123,000	123,000	0	12,835	0	21,605																																																																																																						
				罰款及賠償收入	0			21,605																																																																																																								
				0423170000-0	123,000	123,000	0	12,835	0	21,605																																																																																																						
				矯正署及所屬	0			21,605																																																																																																								
				01	0423170200-9	1,000	1,000	0	0	0	0																																																																																																					
					沒入及沒收財物	0			0																																																																																																							
				01	0423170201-1	1,000	1,000	0	0	0	0																																																																																																					
		沒入金	0			0			04	112			0423170300-3	122,000	122,000	0	12,835	0	21,605	賠償收入	0			21,605			01	0423170301-6	122,000	122,000	0	12,835	0	21,605		一般賠償收入	0			21,605			04	0700000000-9	109,000	109,000	0	0	0	0			財產收入	0			0			07				0723170000-6	109,000	109,000	0	0	0	0	矯正署及所屬	0			0			02	0723170500-9	109,000	109,000	0	0	0	0			廢舊物資售價	0			0					1200000000-8	737,000	737,000	248,000	50,831	0	-43,725			其他收入	0			204,275		
04	112			0423170300-3	122,000	122,000	0	12,835					0	21,605																																																																																																		
				賠償收入	0			21,605																																																																																																								
				01	0423170301-6	122,000	122,000	0					12,835	0	21,605																																																																																																	
					一般賠償收入	0							21,605																																																																																																			
				04	0700000000-9	109,000	109,000	0	0	0	0																																																																																																					
		財產收入	0			0			07				0723170000-6	109,000	109,000	0	0	0	0	矯正署及所屬	0			0			02	0723170500-9	109,000	109,000	0	0	0	0			廢舊物資售價	0			0					1200000000-8	737,000	737,000	248,000	50,831	0	-43,725			其他收入	0			204,275																																																					
07				0723170000-6	109,000	109,000	0	0					0	0																																																																																																		
				矯正署及所屬	0			0																																																																																																								
				02	0723170500-9	109,000	109,000	0	0	0	0																																																																																																					
		廢舊物資售價	0			0																																																																																																										
		1200000000-8	737,000	737,000	248,000	50,831	0	-43,725																																																																																																								
		其他收入	0			204,275																																																																																																										

誠正中學
歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)		
	110			1223170000-5 矯正署及所屬	737,000	737,000	248,000	50,831	0	-43,725
		01		1223170200-4 雜項收入	0	737,000	248,000	50,831	0	-43,725
			02	1223170210-8 其他雜項收入	0	737,000	248,000	50,831	0	-43,725
				合計	969,000	969,000	248,000	63,666	0	-22,120
					0			225,880		

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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) 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				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	230,298,000	0	230,298,000	112,482,000	22,853,815	11,738,329
					0	0		100,743,671	140,520	
					0	0		0		
		02		3423174100-5 矯正業務	217,592,000	0	217,592,000	112,030,000	22,679,172	11,658,243
					0	0		100,371,757	140,520	
					0	0		0		
				10 人事費	179,096,000	0	179,096,000	92,900,000	20,452,670	4,283,503
					0	0		88,616,497	45,000	
					0	0		0		
				20 業務費	37,899,000	0	37,899,000	18,569,000	2,226,502	7,353,966
					0	0		11,215,034	95,520	
					0	0		0		
				40 獎補助費	597,000	0	597,000	561,000	0	20,774
					0	0		540,226	0	
					0	0		0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	12,576,000	0	12,576,000	452,000	174,643	80,086
					0	0		371,914	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	12,576,000	0	12,576,000	452,000	174,643	80,086
					0	0		371,914	0	
					0	0		0		

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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) 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					
02			04	3423179000-8 一般建築及設備	130,000	0	130,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				01	3423179011-4* 交通及運輸設備	130,000	0	130,000	0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					30 設備及投資	130,000	0	130,000	0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	410,720	0	410,720	410,720	0	0
					0	0		0	410,720	0	
					10 人事費	410,720	0	410,720	410,720	0	0
		0	0		0	410,720	0				
		0	0		0	0	0				
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,104,264	0	4,104,264	4,104,264	672,915	0		
				0	0		0	4,104,264	0		
				0	0		0	0	0		
				10 人事費	4,104,264	0	4,104,264	4,104,264	672,915	0	
				0	0		0	4,104,264	0		
				0	0		0	0	0		
		統籌科目小計	4,514,984	0	4,514,984	4,514,984	672,915	0			
		0	0		0	4,514,984	0				
		0	0		0	0	0				

誠正中學
經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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		
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)	
				合計	234,812,984	0	234,812,984	116,996,984	23,526,730	11,738,329
					0	0			105,258,655	140,520
					0	0			0	

誠正中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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				合計
	矯正業務	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	88,616,497	4,104,264	410,720	93,131,481	
1015 法定編制人員待遇	54,377,065	0	0	54,377,065	
1020 約聘僱人員待遇	797,530	0	0	797,530	
1025 技工及工友待遇	500,040	0	0	500,040	
1030 獎金	20,414,977	0	0	20,414,977	
1035 其他給與	565,944	0	410,720	976,664	
1040 加班費	3,537,393	0	0	3,537,393	
1045 退休退職給付	461,598	4,104,264	0	4,565,862	
1050 退休離職儲金	4,675,872	0	0	4,675,872	
1055 保險	3,286,078	0	0	3,286,078	
20 業務費	11,215,034	0	0	11,215,034	
2003 教育訓練費	33,802	0	0	33,802	
2006 水電費	1,421,619	0	0	1,421,619	
2009 通訊費	191,916	0	0	191,916	
2018 資訊服務費	37,630	0	0	37,630	
2021 其他業務租金	48,775	0	0	48,775	
2024 稅捐及規費	219	0	0	219	
2027 保險費	6,677	0	0	6,677	
2033 約用人員酬金	903,180	0	0	903,180	
2036 按日按件計資酬金	104,268	0	0	104,268	
2051 物品	459,210	0	0	459,210	
2054 一般事務費	2,320,482	0	0	2,320,482	
2057 給養費	3,708,492	0	0	3,708,492	

誠正中學
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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	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	
2063 房屋建築養護費	1,133,535	0	0	1,133,535	
2066 車輛及辦公器具養護費	56,918	0	0	56,918	
2069 設施及機械設備養護費	762,352	0	0	762,352	
2072 國內旅費	18,179	0	0	18,179	
2084 短程車資	1,580	0	0	1,580	
2093 特別費	6,200	0	0	6,200	
30 設備及投資*	371,914	0	0	371,914	
3035 雜項設備費*	371,914	0	0	371,914	
40 獎補助費	540,226	0	0	540,226	
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	530,226	0	0	530,226	
4085 獎勵及慰問	10,000	0	0	10,000	
合計	100,743,671	4,104,264	410,720	105,258,655	

誠正中學
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	225,880	0	0	0	0	0	0	0	225,880
本年度	225,880	0	0	0	0	0	0	0	225,880
0423170301 一般賠償收入	21,605	0	0	0	0	0	0	0	21,605
1223170210 其他雜項收入	204,275	0	0	0	0	0	0	0	204,275
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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115年01月01日至115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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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115年01月01日至115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	105,258,655	140,520	0	0	250,000	0	0	0	105,649,175	11,347,809
本年度	105,258,655	140,520	0	0	250,000	0	0	0	105,649,175	11,347,809
一、本年度經費	100,743,671	140,520	0	0	250,000	0	0	0	101,134,191	11,347,809
3423174100 矯正業務	100,743,671	140,520	0	0	250,000	0	0	0	101,134,191	11,347,809
二、統籌科目	4,514,984	0	0	0	0	0	0	0	4,514,984	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,104,264	0	0	0	0	0	0	0	4,104,264	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	410,720	0	0	0	0	0	0	0	410,720	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115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	151,268,382	2 負債	9,684,188
11 流動資產	9,924,708	21 流動負債	6,357,335
110103 專戶存款	9,534,188	210302 應付代收款	6,357,335
110104 零用金	250,000	28 其他負債	3,326,853
110901 預付款	140,520	280301 存入保證金	2,196,060
14 固定資產	141,191,244	280401 應付保管款	1,130,793
140101 土地	10,454,727	3 淨資產	141,584,194
140201 土地改良物	13,645,596	31 資產負債淨額	141,584,194
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,509,140	310101 資產負債淨額	141,584,194
140401 房屋建築及設備	250,601,544		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-139,813,489		
140501 機械及設備	75,497,099		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-66,482,140		
140601 交通及運輸設備	20,487,386		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,962,318		
140701 雜項設備	56,814,989		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-52,543,010		
16 無形資產	2,430		
160101 權利	2,430		
18 其他資產	150,000		
180101 暫付款	150,000		
合 計	151,268,382	合 計	151,268,382

附註：

誠正中學
收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	16,825,771	105,875,055
公庫撥入數	16,762,105	105,649,175
罰款及賠償收入	12,835	21,605
其他收入	50,831	204,275
支出	24,230,635	109,188,291
繳付公庫數	63,666	225,880
人事支出	21,125,585	93,131,481
業務支出	2,226,502	11,215,034
獎補助支出	0	540,226
折舊、折耗及攤銷	814,882	4,075,670
收支餘絀	-7,404,864	-3,313,236

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115年01月01日至115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	-137,784,521	0	0	-2,028,968	110,788,055
機械及設備	75,412,178	-65,327,812	84,921	0	-1,154,328	9,014,959
交通及運輸設備	20,487,386	-13,488,461	0	0	-473,857	6,525,068
雜項設備	56,371,996	-52,124,943	442,993	0	-418,067	4,271,979
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,880	0	0	450	0	2,430
小計	426,976,307	-282,234,877	527,914	450	-4,075,220	141,193,674
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	426,976,307	-282,234,877	527,914	450	-4,075,220	141,193,674

備註：

- 1.本年度成本變動增加數527,914元＝預算採購增加金額371,914元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額156,000元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額371,914元＝本年度預算執行金額371,914元。

誠正中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115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	225,880	105,649,175	105,875,055	收入
	0	105,649,175	105,649,175	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	21,605	0	21,605	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	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	204,275	0	204,275	其他收入
歲出	105,258,655	3,929,636	109,188,291	支出
	0	225,880	225,880	繳付公庫數
人事費	93,131,481	0	93,131,481	人事支出
業務費	11,215,034	0	11,215,034	業務支出
獎補助費	540,226	0	540,226	獎補助支出
設備及投資	371,914	-371,914	0	
	0	0	0	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	4,075,670	4,075,670	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-105,032,775	101,719,539	-3,313,236	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數，係本年度歲出實現數105,258,655元、預付款140,520元、零用金250,000元之合計數。2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數225,880元。3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數371,914元，已列入資產科目，爰予調減。4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數4,075,670元。