

勵志中學

# 會計月報

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員 涂淑荔

機關長官 林家如

# 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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
四、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
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

勵志中學  
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	104	02	01	0400000000-2	66,000	66,000	50,000	0	0	-47,737
				罰款及賠償收入	0			2,263		
				0423170000-0	66,000	66,000	50,000	0	0	-47,737
				矯正署及所屬	0			2,263		
				0423170300-3	66,000	66,000	50,000	0	0	-47,737
				賠償收入	0			2,263		
				0423170301-6	66,000	66,000	50,000	0	0	-47,737
				一般賠償收入	0			2,263		
				0700000000-9	33,000	33,000	20,000	0	0	22,600
				財產收入	0			42,600		
04	113	01	02	0723170000-6	33,000	33,000	20,000	0	0	22,600
				矯正署及所屬	0			42,600		
				0723170100-0	7,000	7,000	7,000	0	0	100
				財產孳息	0			7,100		
				0723170103-9	7,000	7,000	7,000	0	0	100
				租金收入	0			7,100		
07				0723170500-9	26,000	26,000	13,000	0	0	22,500
				廢舊物資售價	0			35,500		
07				1200000000-8	253,000	253,000	186,000	18,822	0	89,081
				其他收入	0			275,081		

勵志中學  
歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)		
	112			1223170000-5 矯正署及所屬	253,000	253,000	186,000	18,822	0	89,081
		01		1223170200-4 雜項收入	0			275,081		
			02	1223170210-8 其他雜項收入	253,000	253,000	186,000	18,822	0	89,081
				合計	0			275,081		
					352,000	352,000	256,000	18,822	0	63,944
					0			319,944		

勵志中學  
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)  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	211,771,000	0	211,771,000	169,272,000	15,283,012	14,726,162
					0	0		154,545,838	4,000	
					0	0		0		
		02		3423174100-5 矯正業務	208,363,000	0	208,363,000	165,937,000	15,264,712	12,958,621
					0	0		152,978,379	4,000	
					0	0		0		
				10 人事費	179,955,000	0	179,955,000	141,000,000	12,397,805	6,402,415
					0	0		134,597,585	0	
					0	0		0		
				20 業務費	28,272,000	0	28,272,000	24,801,000	2,818,907	6,556,206
					0	0		18,244,794	4,000	
					0	0		0		
				40 獎補助費	136,000	0	136,000	136,000	48,000	0
					0	0		136,000	0	
					0	0		0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	3,408,000	0	3,408,000	3,335,000	18,300	1,767,541
					0	0		1,567,459	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,408,000	0	3,408,000	3,335,000	18,300	1,767,541
					0	0		1,567,459	0	
					0	0		0		

勵志中學  
經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)				
								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	1,185,895	0	1,185,895	1,185,895	226,600	0				
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	1,185,895	0					
					0	0	0	0	0					
				10	1,185,895	0	1,185,895	1,185,895	226,600	0				
				人事費	0	0	0	1,185,895	0					
					0	0	0	0	0					
				05				7606205300-6	12,171,566	0	12,171,566	12,171,566	1,188,157	0
								公務人員退休撫卹給付	0	0	0	12,171,566	0	
									0	0	0	0	0	
								10	12,171,566	0	12,171,566	12,171,566	1,188,157	0
人事費	0	0	0					12,171,566	0					
	0	0	0	0	0									
				合計	225,128,461	0	225,128,461	182,629,461	16,697,769	14,726,162				
					0	0	0	167,903,299	4,000					
					0	0	0	0	0					

勵志中學

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)		
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數		
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
109	02	99	02	01	0400000000-2	43,241	43,241	0	0	0	0	
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0	0
					0423170000-0	43,241	43,241	0	0	0	0	
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0	
					0423170300-3	43,241	43,241	0	0	0	0	
					賠償收入	0	0	0	0	0	0	
					0423170301-6	43,241	43,241	0	0	0	0	
					一般賠償收入	0	0	0	0	0	0	
					小計	43,241	43,241	0	0	0	0	
					合計	0	0	0	0	0	0	
					43,241	43,241	0	0	0	0		
					0	0	0	0	0	0		

勵志中學

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
111	12										
		05			0023000000-0 法務部主管						
			02		0023170000-8 矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0
					3423174100-5 矯正業務	1,852,000	0	0	0	1,389,000	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	1,852,000	0	0	0	1,389,000	0
					合計	0	0	0	0	0	0
						1,852,000	0	0	0	1,389,000	0

勵志中學  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	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	134,597,585	12,171,566	1,185,895	147,955,046	
1015 法定編制人員待遇	85,624,071	0	0	85,624,071	
1020 約聘僱人員待遇	3,901,484	0	0	3,901,484	
1025 技工及工友待遇	1,175,434	0	0	1,175,434	
1030 獎金	20,594,039	0	0	20,594,039	
1035 其他給與	1,517,764	0	1,185,895	2,703,659	
1040 加班值班費	7,522,267	0	0	7,522,267	
1045 退休退職給付	0	12,171,566	0	12,171,566	
1050 退休離職儲金	7,792,662	0	0	7,792,662	
1055 保險	6,469,864	0	0	6,469,864	
20 業務費	18,244,794	0	0	18,244,794	
2003 教育訓練費	79,332	0	0	79,332	
2006 水電費	1,163,182	0	0	1,163,182	
2009 通訊費	396,647	0	0	396,647	
2018 資訊服務費	255,950	0	0	255,950	
2021 其他業務租金	10,710	0	0	10,710	
2024 稅捐及規費	76,455	0	0	76,455	
2027 保險費	59,260	0	0	59,260	
2036 按日按件計資酬金	533,730	0	0	533,730	
2045 國內組織會費	24,430	0	0	24,430	
2051 物品	2,130,413	0	0	2,130,413	
2054 一般事務費	4,532,871	0	0	4,532,871	
2057 給養費	6,258,572	0	0	6,258,572	

勵志中學  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	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	637,695	0	0	637,695	
2066 車輛及辦公器具養護費	147,921	0	0	147,921	
2069 設施及機械設備養護費	1,766,161	0	0	1,766,161	
2072 國內旅費	122,309	0	0	122,309	
2081 運費	3,930	0	0	3,930	
2084 短程車資	4,880	0	0	4,880	
2093 特別費	40,346	0	0	40,346	
30 設備及投資*	1,567,459	0	0	1,567,459	
3020 機械設備費*	135,000	0	0	135,000	
3035 雜項設備費*	1,432,459	0	0	1,432,459	
40 獎補助費	136,000	0	0	136,000	
4085 獎勵及慰問	136,000	0	0	136,000	
合計	154,545,838	12,171,566	1,185,895	167,903,299	

勵志中學  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	319,944	0	0	0	0	0	0	0	319,944
本年度	319,944	0	0	0	0	0	0	0	319,944
0423170301 一般賠償收入	2,263	0	0	0	0	0	0	0	2,263
0723170103 租金收入	7,100	0	0	0	0	0	0	0	7,100
0723170500 廢舊物資售價	35,500	0	0	0	0	0	0	0	35,500
1223170210 其他雜項收入	275,081	0	0	0	0	0	0	0	275,081
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

勵志中學  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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

勵志中學  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	169,292,299	4,000	0	0	200,000	0	0	0	169,496,299	14,985,162
本年度	167,903,299	4,000	0	0	200,000	0	0	0	168,107,299	14,522,162
一、本年度經費	154,545,838	4,000	0	0	200,000	0	0	0	154,749,838	14,522,162
3423174100 矯正業務	154,545,838	4,000	0	0	200,000	0	0	0	154,749,838	14,522,162
二、統籌科目	13,357,461	0	0	0	0	0	0	0	13,357,461	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	12,171,566	0	0	0	0	0	0	0	12,171,566	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,185,895	0	0	0	0	0	0	0	1,185,895	0
以前年度	1,389,000	0	0	0	0	0	0	0	1,389,000	463,000
一、以前年度應付(保留)數	1,389,000	0	0	0	0	0	0	0	1,389,000	463,000
111年度 3423174100 矯正業務	1,389,000	0	0	0	0	0	0	0	1,389,000	463,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

勵志中學  
平衡表

中華民國112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	163,549,188	2 負債	24,424,142
11 流動資產	24,050,312	21 流動負債	15,434,712
110103 專戶存款	23,846,312	210302 應付代收款	15,434,712
110104 零用金	200,000	28 其他負債	8,989,430
110901 預付款	4,000	280301 存入保證金	7,710,674
14 固定資產	138,678,486	280401 應付保管款	1,278,756
140101 土地	2,463,894	3 淨資產	139,125,046
140201 土地改良物	5,219,945	31 資產負債淨額	139,125,046
減：140202 累計折舊—土地改良物	-4,171,173	310101 資產負債淨額	139,125,046
140401 房屋建築及設備	213,526,752		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-112,541,101		
140501 機械及設備	48,460,064		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-25,412,223		
140601 交通及運輸設備	8,678,561		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,006,885		
140701 雜項設備	30,829,239		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,368,587		
16 無形資產	232,560		
160101 權利	12,480		
160102 電腦軟體	220,080		
18 其他資產	587,830		
180101 暫付款	577,830		
180201 存出保證金	10,000		

勵志中學

平衡表

中華民國112年09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	163,549,188	合計	163,549,188

附註：保證品(應付保證品) 686,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

勵志中學  
收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	16,840,864	172,981,972
公庫撥入數	16,699,542	169,496,299
罰款及賠償收入	0	2,263
財產收益	0	42,600
捐獻及贈與收入	122,500	3,165,729
其他收入	18,822	275,081
支出	17,819,767	177,851,992
繳付公庫數	18,822	319,944
人事支出	13,812,562	147,955,046
業務支出	2,818,907	19,633,794
獎補助支出	48,000	136,000
財產損失	0	51,558
折舊、折耗及攤銷	1,121,476	9,755,650
收支餘絀	-978,903	-4,870,020

勵志中學

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	2,463,894	0	0	0	0	2,463,894
土地改良物	5,219,945	-3,940,046	0	0	-231,127	1,048,772
房屋建築及設備	216,575,632	-110,917,847	2,042,000	5,090,880	-1,623,254	100,985,651
機械及設備	45,736,201	-21,735,507	2,723,863	0	-3,676,716	23,047,841
交通及運輸設備	8,195,711	-4,477,645	496,250	13,400	-529,240	3,671,676
雜項設備	28,817,817	-21,895,416	2,088,832	77,410	-1,473,171	7,460,652
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	15,540	0	0	3,060	0	12,480
小計	307,024,740	-162,966,461	7,350,945	5,184,750	-7,533,508	138,690,966
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	259,185	0	0	39,105	0	220,080
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	259,185	0	0	39,105	0	220,080
合計	307,283,925	-162,966,461	7,350,945	5,223,855	-7,533,508	138,911,046

備註：  
9月份差異原因：1.本年度成本變動增加數7,350,945元=預算採購增加金額1,567,459元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額5,783,486元。2.設備及投資預算執行增加金額1,567,459元=本年度預算執行金額1,567,459元+以前年度保留預算執行金額0元。3.預算採購增加金額1,567,459元與設備及投資預算執行增加金額1,567,459元，二者相符。

勵志中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	319,944	172,662,028	172,981,972	收入
	0	169,496,299	169,496,299	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,263	0	2,263	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	42,600	0	42,600	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	3,165,729	3,165,729	捐獻及贈與收入
其他收入	275,081	0	275,081	其他收入
歲出	167,903,299	9,948,693	177,851,992	支出
	0	319,944	319,944	繳付公庫數
人事費	147,955,046	0	147,955,046	人事支出
業務費	18,244,794	1,389,000	19,633,794	業務支出
獎補助費	136,000	0	136,000	獎補助支出
設備及投資	1,567,459	-1,567,459	0	
	0	51,558	51,558	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	9,755,650	9,755,650	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,583,355	162,713,335	-4,870,020	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係截至本月底歲出累計實現數(含以前年度)169,292,299元+預付款4,000元+零用金200,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係截至本月底受贈中央政府以外之資產3,165,729元。
- 3.繳付公庫數調整數：係截至本月底歲入實現數319,944元。
- 4.業務支出調整數：係以前年度業務費保留預算執行數1,389,000元。
- 5.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,567,459元，已列入資產科目，爰予調減
- 6.財產損失調整數：係截至本月底報廢財產殘值51,558元。

勵志中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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
7.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數9,755,650元。				