

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 鄭佩玲

機關長官 游玉梅

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.....	2
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

矯正署臺中少年觀護所

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)		
04	113	01	02	0700000000-9	12,000	12,000	0	3,040	0	3,040
				財產收入	0			3,040		
				0723170000-6	12,000	12,000	0	3,040	0	3,040
				矯正署及所屬	0			3,040		
				0723170100-0	3,000	3,000	0	3,040	0	3,040
				財產孳息	0			3,040		
07	112	01	02	0723170103-9	3,000	3,000	0	3,040	0	3,040
				租金收入	0			3,040		
				0723170500-9	9,000	9,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	305,000	305,000	50,000	54,938	0	31,277
				其他收入	0			81,277		
07	112	01	02	1223170000-5	305,000	305,000	50,000	54,938	0	31,277
				矯正署及所屬	0			81,277		
				1223170200-4	305,000	305,000	50,000	54,938	0	31,277
				雜項收入	0			81,277		
				1223170210-8	305,000	305,000	50,000	54,938	0	31,277
				其他雜項收入	0			81,277		
				合計	317,000	317,000	50,000	57,978	0	34,317
					0			84,317		

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)	
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		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					
12				002300000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,788,000	0	12,788,000	3,960,000	748,085	576,331	
					0	0			3,383,669	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	3,960,000	748,085	576,331	
					0	0			3,383,669	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	3,650,000	694,975	329,441	
					0	0			3,320,559	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	300,000	53,110	246,890	
					0	0			53,110	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	10,000	0	0	
					0	0			10,000	0	
					0	0			0		
		04		3423179000-8 一般建築及設備	240,000	0	240,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			01	3423179011-4* 交通及運輸設備	240,000	0	240,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)	
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		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					
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	900,852	0	900,852	900,852	300,284	0	
					0	0			900,852	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	900,852	0	900,852	900,852	300,284	0	
					0	0			900,852	0	
					0	0			0	0	
				合計	13,688,852	0	13,688,852	4,860,852	1,048,369	576,331	
					0	0			4,284,521	0	
					0	0			0	0	

矯正署臺中少年觀護所
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02月28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	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
111	07	113	01	02	1200000000-8	3,980	0	3,980	3,980	0	0
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1223170000-5	3,980	0	3,980	3,980	0	0
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0
					1223170200-4	3,980	0	3,980	3,980	0	0
					雜項收入	0	0	0	0	0	0
					1223170210-8	3,980	0	3,980	3,980	0	0
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	0
					小計	3,980	0	3,980	3,980	0	0
						0	0	0	0	0	0
					合計	3,980	0	3,980	3,980	0	0
	0	0	0	0	0	0					

矯正署臺中少年觀護所

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02月28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	合計	
10 人事費	3,320,559	900,852	4,221,411	
1015 法定編制人員待遇	1,632,090	0	1,632,090	
1030 獎金	1,467,212	0	1,467,212	
1035 其他給與	16,000	0	16,000	
1040 加班值班費	64,633	0	64,633	
1045 退休退職給付	0	900,852	900,852	
1050 退休離職儲金	111,520	0	111,520	
1055 保險	29,104	0	29,104	
20 業務費	53,110	0	53,110	
2006 水電費	36	0	36	
2030 兼職費	3,500	0	3,500	
2036 按日按件計資酬金	14,400	0	14,400	
2051 物品	4,629	0	4,629	
2054 一般事務費	9,245	0	9,245	
2069 設施及機械設備養護費	21,300	0	21,300	
40 獎補助費	10,000	0	10,000	
4085 獎勵及慰問	10,000	0	10,000	
合計	3,383,669	900,852	4,284,521	

矯正署臺中少年觀護所
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02月28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	88,297	0	0	0	0	0	0	0	88,297
本年度	84,317	0	0	0	0	0	0	0	84,317
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
1223170210 其他雜項收入	81,277	0	0	0	0	0	0	0	81,277
以前年度	3,980	0	0	0	0	0	0	0	3,980
一、以前年度應收(保留)數	3,980	0	0	0	0	0	0	0	3,980
111年度 1223170210 其他雜項收入	3,980	0	0	0	0	0	0	0	3,980
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

矯正署臺中少年觀護所
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02月28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

矯正署臺中少年觀護所
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02月28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	4,284,521	0	0	0	100,000	0	0	0	4,384,521	476,331
本年度	4,284,521	0	0	0	100,000	0	0	0	4,384,521	476,331
一、本年度經費	3,383,669	0	0	0	100,000	0	0	0	3,483,669	476,331
3423174100 矯正業務	3,383,669	0	0	0	100,000	0	0	0	3,483,669	476,331
二、統籌科目	900,852	0	0	0	0	0	0	0	900,852	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	900,852	0	0	0	0	0	0	0	900,852	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

矯正署臺中少年觀護所

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	60,575,026	2 負債	317,178
11 流動資產	387,178	21 流動負債	26,373
110103 專戶存款	287,178	210302 應付代收款	26,373
110104 零用金	100,000	28 其他負債	290,805
14 固定資產	60,155,378	280401 應付保管款	290,805
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	60,257,848
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	60,257,848
減：140202 累計折舊—土地改良物	-62,312,661	310101 資產負債淨額	60,257,848
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,390,578		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,602,880		
140601 交通及運輸設備	4,876,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,442,891		
140701 雜項設備	5,883,117		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,810,992		
16 無形資產	2,070		
160101 權利	2,070		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	60,575,026	合 計	60,575,026

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 18元

矯正署臺中少年觀護所

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,106,347	4,468,838
公庫撥入數	1,048,369	4,384,521
財產收益	3,040	3,040
其他收入	54,938	81,277
支出	1,418,157	4,988,456
繳付公庫數	61,958	88,297
人事支出	995,259	4,221,411
業務支出	53,110	53,110
獎補助支出	0	10,000
折舊、折耗及攤銷	307,830	615,638
收支餘絀	-311,810	-519,618

矯正署臺中少年觀護所

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02月28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	29,998,156	0	0	0	0	29,998,156
土地改良物	63,688,025	-61,943,419	0	0	-369,242	1,375,364
房屋建築及設備	57,211,032	-30,188,036	0	0	-202,542	26,820,454
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-16,554	455,613
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	0	0	-25,560	1,433,666
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	0	-1,650	72,125
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	90	0	2,070
小計	171,717,540	-110,944,454	0	90	-615,548	60,157,448
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	171,717,540	-110,944,454	0	90	-615,548	60,157,448

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動增加數0元＝預算採購增加金額0元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額0元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額0元＝本年度預算執行金額0元。

矯正署臺中少年觀護所
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02月28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	84,317	4,384,521	4,468,838	收入
	0	4,384,521	4,384,521	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	3,040	0	3,040	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	81,277	0	81,277	其他收入
歲出	4,284,521	703,935	4,988,456	支出
	0	88,297	88,297	繳付公庫數
人事費	4,221,411	0	4,221,411	人事支出
業務費	53,110	0	53,110	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	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	615,638	615,638	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-4,200,204	3,680,586	-519,618	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數4,284,521元+零用金100,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數88,297元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數615,638元。