

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 112 年 3 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03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)		
04	113	01	02	0700000000-9	12,000	12,000	3,000	0	0	40
				財產收入	0			3,040		
				0723170000-6	12,000	12,000	3,000	0	0	40
				矯正署及所屬	0			3,040		
				0723170100-0	3,000	3,000	3,000	0	0	40
				財產孳息	0			3,040		
07	112	01	02	0723170103-9	3,000	3,000	3,000	0	0	40
				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	75,000	35,239	0	41,516
				其他收入	0			116,516		
07	112	01	02	1223170000-5	305,000	305,000	75,000	35,239	0	41,516
				矯正署及所屬	0			116,516		
				1223170200-4	305,000	305,000	75,000	35,239	0	41,516
				雜項收入	0			116,516		
				1223170210-8	305,000	305,000	75,000	35,239	0	41,516
				其他雜項收入	0			116,516		
				合計	317,000	317,000	78,000	35,239	0	41,556
					0			119,556		

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03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)	
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		(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)		
12				002300000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,788,000	0	12,788,000	4,860,000	934,437	541,894	
					0	0			4,318,106	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	4,860,000	934,437	541,894	
					0	0			4,318,106	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	4,400,000	780,093	299,348	
					0	0			4,100,652	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	450,000	154,344	242,546	
					0	0			207,454	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03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)	
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	24,200	0	24,200	24,200	24,200	
					0	0		24,200	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	24,200	0	24,200	24,200	24,200	
					0	0		24,200	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,230,492	0	1,230,492	1,230,492	329,640	
					0	0		1,230,492	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,230,492	0	1,230,492	1,230,492	329,640	
					0	0		1,230,492	0	
					0	0		0	0	
				合計	14,042,692	0	14,042,692	6,114,692	1,288,277	
					0	0		5,572,798	0	
					0	0		0	541,894	

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03月31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	0	3,980	0	0
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1223170000-5	3,980	0	0	3,980	0	0
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0
					1223170200-4	3,980	0	0	3,980	0	0
					雜項收入	0	0	0	0	0	0
					1223170210-8	3,980	0	0	3,980	0	0
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	0
					小計	3,980	0	0	3,980	0	0
						0	0	0	0	0	0
					合計	3,980	0	0	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03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	
10 人事費	4,100,652	1,230,492	24,200	5,355,344	
1015 法定編制人員待遇	2,207,520	0	0	2,207,520	
1030 獎金	1,474,162	0	0	1,474,162	
1035 其他給與	16,000	0	24,200	40,200	
1040 加班值班費	131,618	0	0	131,618	
1045 退休退職給付	0	1,230,492	0	1,230,492	
1050 退休離職儲金	167,280	0	0	167,280	
1055 保險	104,072	0	0	104,072	
20 業務費	207,454	0	0	207,454	
2003 教育訓練費	19,684	0	0	19,684	
2006 水電費	881	0	0	881	
2009 通訊費	17,270	0	0	17,270	
2030 兼職費	7,052	0	0	7,052	
2036 按日按件計資酬金	30,509	0	0	30,509	
2051 物品	55,322	0	0	55,322	
2054 一般事務費	46,140	0	0	46,140	
2066 車輛及辦公器具養護費	9,296	0	0	9,296	
2069 設施及機械設備養護費	21,300	0	0	21,300	
40 獎補助費	10,000	0	0	10,000	
4085 獎勵及慰問	10,000	0	0	10,000	
合計	4,318,106	1,230,492	24,200	5,572,798	

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03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	123,536	0	0	0	0	0	0	0	123,536
本年度	119,556	0	0	0	0	0	0	0	119,556
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
1223170210 其他雜項收入	116,516	0	0	0	0	0	0	0	116,516
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03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)			
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03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	5,572,798	0	0	0	100,000	0	0	0	5,672,798	441,894
本年度	5,572,798	0	0	0	100,000	0	0	0	5,672,798	441,894
一、本年度經費	4,318,106	0	0	0	100,000	0	0	0	4,418,106	441,894
3423174100 矯正業務	4,318,106	0	0	0	100,000	0	0	0	4,418,106	441,894
二、統籌科目	1,254,692	0	0	0	0	0	0	0	1,254,692	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,230,492	0	0	0	0	0	0	0	1,230,492	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	24,200	0	0	0	0	0	0	0	24,200	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	60,258,945	2 負債	308,905
11 流動資產	378,905	21 流動負債	27,392
110103 專戶存款	278,905	210302 應付代收款	27,392
110104 零用金	100,000	28 其他負債	281,513
14 固定資產	59,847,615	280401 應付保管款	281,513
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	59,950,040
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	59,950,040
減：140202 累計折舊—土地改良物	-62,497,283	310101 資產負債淨額	59,950,040
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,491,844		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,611,150		
140601 交通及運輸設備	4,876,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,455,671		
140701 雜項設備	5,883,117		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,811,817		
16 無形資產	2,025		
160101 權利	2,025		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	60,258,945	合 計	60,258,945

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,323,516	5,792,354
公庫撥入數	1,288,277	5,672,798
財產收益	0	3,040
其他收入	35,239	116,516
支出	1,631,324	6,619,780
繳付公庫數	35,239	123,536
人事支出	1,133,933	5,355,344
業務支出	154,344	207,454
獎補助支出	0	10,000
折舊、折耗及攤銷	307,808	923,446
收支餘絀	-307,808	-827,426

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03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	29,998,156	0	0	0	0	29,998,156
土地改良物	63,688,025	-61,943,419	0	0	-553,864	1,190,742
房屋建築及設備	57,211,032	-30,188,036	0	0	-303,808	26,719,188
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-24,824	447,343
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	0	0	-38,340	1,420,886
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	0	-2,475	71,300
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	135	0	2,025
小計	171,717,540	-110,944,454	0	135	-923,311	59,849,640
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	135	-923,311	59,849,640

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03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	119,556	5,672,798	5,792,354	收入
	0	5,672,798	5,672,798	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	116,516	0	116,516	其他收入
歲出	5,572,798	1,046,982	6,619,780	支出
	0	123,536	123,536	繳付公庫數
人事費	5,355,344	0	5,355,344	人事支出
業務費	207,454	0	207,454	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	923,446	923,446	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-5,453,242	4,625,816	-827,426	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數5,572,798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(含以前年度)123,536元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數923,446元。