

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 112 年 4 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04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)		
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	101,000	28,682	0	44,198
				其他收入	0			145,198		
07	112	01	02	1223170000-5	305,000	305,000	101,000	28,682	0	44,198
				矯正署及所屬	0			145,198		
				1223170200-4	305,000	305,000	101,000	28,682	0	44,198
				雜項收入	0			145,198		
				1223170210-8	305,000	305,000	101,000	28,682	0	44,198
				其他雜項收入	0			145,198		
				合計	317,000	317,000	104,000	28,682	0	44,238
					0			148,238		

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04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		
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)	
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,788,000	0	12,788,000	5,770,000	806,176	645,718
					0	0			5,124,282	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	5,770,000	806,176	645,718
					0	0			5,124,282	0
					0	0			0	
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	5,150,000	754,204	295,144
					0	0			4,854,856	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	610,000	51,972	350,574
					0	0			259,426	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04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		
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	0	
					0	0		24,200	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	24,200	0	24,200	24,200	0	
					0	0		24,200	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,530,776	0	1,530,776	1,530,776	300,284	
					0	0		1,530,776	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,530,776	0	1,530,776	1,530,776	300,284	
					0	0		1,530,776	0	
					0	0		0	0	
				合計	14,342,976	0	14,342,976	7,324,976	1,106,460	
					0	0		6,679,258	0	
					0	0		0	645,718	

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04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	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04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	4,854,856	1,530,776	24,200	6,409,832	
1015 法定編制人員待遇	2,759,400	0	0	2,759,400	
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	224,362	0	0	224,362	
1045 退休退職給付	0	1,530,776	0	1,530,776	
1050 退休離職儲金	228,868	0	0	228,868	
1055 保險	152,064	0	0	152,064	
20 業務費	259,426	0	0	259,426	
2003 教育訓練費	20,300	0	0	20,300	
2006 水電費	1,130	0	0	1,130	
2009 通訊費	17,270	0	0	17,270	
2024 稅捐及規費	11,230	0	0	11,230	
2027 保險費	2,990	0	0	2,990	
2030 兼職費	10,552	0	0	10,552	
2036 按日按件計資酬金	52,829	0	0	52,829	
2051 物品	58,779	0	0	58,779	
2054 一般事務費	52,415	0	0	52,415	
2066 車輛及辦公器具養護費	10,631	0	0	10,631	
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	5,124,282	1,530,776	24,200	6,679,258	

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04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	152,218	0	0	0	0	0	0	0	152,218
本年度	148,238	0	0	0	0	0	0	0	148,238
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
1223170210 其他雜項收入	145,198	0	0	0	0	0	0	0	145,198
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04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)			
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04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	6,679,258	0	0	0	100,000	0	0	0	6,779,258	545,718
本年度	6,679,258	0	0	0	100,000	0	0	0	6,779,258	545,718
一、本年度經費	5,124,282	0	0	0	100,000	0	0	0	5,224,282	545,718
3423174100 矯正業務	5,124,282	0	0	0	100,000	0	0	0	5,224,282	545,718
二、統籌科目	1,554,976	0	0	0	0	0	0	0	1,554,976	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,530,776	0	0	0	0	0	0	0	1,530,776	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	59,848,637	2 負債	208,399
11 流動資產	278,399	21 流動負債	20,961
110103 專戶存款	178,399	210302 應付代收款	20,961
110104 零用金	100,000	28 其他負債	187,438
14 固定資產	59,537,858	280401 應付保管款	187,438
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	59,640,238
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	59,640,238
減：140202 累計折舊—土地改良物	-62,681,903	310101 資產負債淨額	59,640,238
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,593,120		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,619,434		
140601 交通及運輸設備	4,876,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,468,452		
140701 雜項設備	5,686,077		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,617,573		
16 無形資產	1,980		
160101 權利	1,980		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	59,848,637	合 計	59,848,637

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,135,142	6,927,496
公庫撥入數	1,106,460	6,779,258
財產收益	0	3,040
其他收入	28,682	145,198
支出	1,444,944	8,064,724
繳付公庫數	28,682	152,218
人事支出	1,054,488	6,409,832
業務支出	51,972	259,426
獎補助支出	0	10,000
財產損失	1,971	1,971
折舊、折耗及攤銷	307,831	1,231,277
收支餘絀	-309,802	-1,137,228

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04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	29,998,156	0	0	0	0	29,998,156
土地改良物	63,688,025	-61,943,419	0	0	-738,484	1,006,122
房屋建築及設備	57,211,032	-30,188,036	0	0	-405,084	26,617,912
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-33,108	439,059
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	0	0	-51,121	1,408,105
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	197,040	191,769	68,504
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	180	0	1,980
小計	171,717,540	-110,944,454	0	197,220	-1,036,028	59,539,838
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	197,220	-1,036,028	59,539,838

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04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	148,238	6,779,258	6,927,496	收入
	0	6,779,258	6,779,258	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	145,198	0	145,198	其他收入
歲出	6,679,258	1,385,466	8,064,724	支出
	0	152,218	152,218	繳付公庫數
人事費	6,409,832	0	6,409,832	人事支出
業務費	259,426	0	259,426	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	1,971	1,971	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	1,231,277	1,231,277	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-6,531,020	5,393,792	-1,137,228	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數6,679,258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)152,218元。
- 3.財產損失調整數：係報廢財產殘值1,971元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,231,277元。