

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 112 年 5 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.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

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)		
04	113	01	02	0700000000-9	12,000	12,000	3,000	342	0	382
				財產收入	0			3,382		
				0723170000-6	12,000	12,000	3,000	342	0	382
				矯正署及所屬	0			3,382		
				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	342	0	342
				廢舊物資售價	0			342		
				1200000000-8	305,000	305,000	126,000	50,237	0	69,435
				其他收入	0			195,435		
07	112	01	02	1223170000-5	305,000	305,000	126,000	50,237	0	69,435
				矯正署及所屬	0			195,435		
				1223170200-4	305,000	305,000	126,000	50,237	0	69,435
				雜項收入	0			195,435		
				1223170210-8	305,000	305,000	126,000	50,237	0	69,435
				其他雜項收入	0			195,435		
				合計	317,000	317,000	129,000	50,579	0	69,817
					0			198,817		

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)	
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				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,788,000	0	12,788,000	6,680,000	823,382	732,336	
					0	0			5,947,664	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	6,680,000	823,382	732,336	
					0	0			5,947,664	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	5,900,000	778,102	267,042	
					0	0			5,632,958	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	770,000	45,280	465,294	
					0	0			304,706	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)	
				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	1,788,971	0	1,788,971	1,788,971	258,195	
					0	0		1,788,971	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,788,971	0	1,788,971	1,788,971	258,195	
					0	0		1,788,971	0	
					0	0		0	0	
				合計	14,601,171	0	14,601,171	8,493,171	1,081,577	
					0	0		7,760,835	0	
					0	0		0	732,336	

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05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	
10 人事費	5,632,958	1,788,971	24,200	7,446,129	
1015 法定編制人員待遇	3,311,280	0	0	3,311,280	
1030 獎金	1,474,162	0	0	1,474,162	
1035 其他給與	56,000	0	24,200	80,200	
1040 加班值班費	305,314	0	0	305,314	
1045 退休退職給付	0	1,788,971	0	1,788,971	
1050 退休離職儲金	286,085	0	0	286,085	
1055 保險	200,117	0	0	200,117	
20 業務費	304,706	0	0	304,706	
2003 教育訓練費	20,300	0	0	20,300	
2006 水電費	1,437	0	0	1,437	
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	14,059	0	0	14,059	
2036 按日按件計資酬金	66,541	0	0	66,541	
2051 物品	73,075	0	0	73,075	
2054 一般事務費	63,442	0	0	63,442	
2063 房屋建築養護費	171	0	0	171	
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	23,100	0	0	23,100	
2072 國內旅費	460	0	0	460	
40 獎補助費	10,000	0	0	10,000	

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	
4085 獎勵及慰問	10,000	0	0	10,000	
合計	5,947,664	1,788,971	24,200	7,760,835	

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	202,797	0	0	0	0	0	0	0	202,797
本年度	198,817	0	0	0	0	0	0	0	198,817
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	342	0	0	0	0	0	0	0	342
1223170210 其他雜項收入	195,435	0	0	0	0	0	0	0	195,435
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

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)			
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

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	7,760,835	0	0	0	100,000	0	0	0	7,860,835	632,336
本年度	7,760,835	0	0	0	100,000	0	0	0	7,860,835	632,336
一、本年度經費	5,947,664	0	0	0	100,000	0	0	0	6,047,664	632,336
3423174100 矯正業務	5,947,664	0	0	0	100,000	0	0	0	6,047,664	632,336
二、統籌科目	1,813,171	0	0	0	0	0	0	0	1,813,171	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,788,971	0	0	0	0	0	0	0	1,788,971	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	59,402,889	2 負債	70,459
11 流動資產	140,459	21 流動負債	19,635
110103 專戶存款	40,459	210302 應付代收款	19,635
110104 零用金	100,000	28 其他負債	50,824
14 固定資產	59,230,095	280401 應付保管款	50,824
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	59,332,430
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	59,332,430
減：140202 累計折舊—土地改良物	-62,866,525	310101 資產負債淨額	59,332,430
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,694,386		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,627,704		
140601 交通及運輸設備	4,876,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,481,232		
140701 雜項設備	5,686,077		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,618,398		
16 無形資產	1,935		
160101 權利	1,935		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	59,402,889	合 計	59,402,889

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,132,156	8,059,652
公庫撥入數	1,081,577	7,860,835
財產收益	342	3,382
其他收入	50,237	195,435
支出	1,439,964	9,504,688
繳付公庫數	50,579	202,797
人事支出	1,036,297	7,446,129
業務支出	45,280	304,706
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	1,971
折舊、折耗及攤銷	307,808	1,539,085
收支餘絀	-307,808	-1,445,036

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	29,998,156	0	0	0	0	29,998,156
土地改良物	63,688,025	-61,943,419	0	0	-923,106	821,500
房屋建築及設備	57,211,032	-30,188,036	0	0	-506,350	26,516,646
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-41,378	430,789
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	0	0	-63,901	1,395,325
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	197,040	190,944	67,679
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	225	0	1,935
小計	171,717,540	-110,944,454	0	197,265	-1,343,791	59,232,030
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	197,265	-1,343,791	59,232,030

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	198,817	7,860,835	8,059,652	收入
	0	7,860,835	7,860,835	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	3,382	0	3,382	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	195,435	0	195,435	其他收入
歲出	7,760,835	1,743,853	9,504,688	支出
	0	202,797	202,797	繳付公庫數
人事費	7,446,129	0	7,446,129	人事支出
業務費	304,706	0	304,706	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	1,539,085	1,539,085	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-7,562,018	6,116,982	-1,445,036	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數7,760,835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)202,797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1,539,085元。