

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 112 年 7 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07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 財產收入	12,000	12,000	7,000	0	0	-1,018
				0		5,982				
				0723170000-6 矯正署及所屬	12,000	12,000	7,000	0	0	-1,018
				0		5,982				
				0723170100-0 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	40
				0		3,040				
07	112	01	02	0723170103-9 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	40
				0		3,040				
				0723170500-9 廢舊物資售價	9,000	9,000	4,000	0	0	-1,058
				0		2,942				
				1200000000-8 其他收入	305,000	305,000	177,000	28,682	0	75,799
				0		252,799				
07	112	01	02	1223170000-5 矯正署及所屬	305,000	305,000	177,000	28,682	0	75,799
				0		252,799				
				1223170200-4 雜項收入	305,000	305,000	177,000	28,682	0	75,799
				0		252,799				
				1223170210-8 其他雜項收入	305,000	305,000	177,000	28,682	0	75,799
				0		252,799				
				合計	317,000	317,000	184,000	28,682	0	74,781
					0		258,781			

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07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)	
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,788,000	0	12,788,000	8,770,000	839,107	1,128,474
					0	0			7,641,526	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	8,530,000	839,107	888,474
					0	0			7,641,526	0
					0	0			0	
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	7,400,000	646,215	374,562
					0	0			7,025,438	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	1,110,000	192,892	513,912
					0	0			596,088	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	20,000	0	0
					0	0			20,000	0
					0	0			0	
		04		3423179000-8 一般建築及設備	240,000	0	240,000	240,000	0	240,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
			01	3423179011-4* 交通及運輸設備	240,000	0	240,000	240,000	0	240,000
					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07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	240,000	
					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	0	0	
					0	0		24,200	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	24,200	0	24,200	0	0	
					0	0		24,200	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,352,629	0	2,352,629	273,951	0	
					0	0		2,352,629	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	2,352,629	0	2,352,629	273,951	0	
					0	0		2,352,629	0	
					0	0		0	0	
				合計	15,164,829	0	15,164,829	1,113,058	1,128,474	
					0	0		10,018,355	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07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07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	7,025,438	2,352,629	24,200	9,402,267	
1015 法定編制人員待遇	4,307,809	0	0	4,307,809	
1030 獎金	1,474,162	0	0	1,474,162	
1035 其他給與	94,340	0	24,200	118,540	
1040 加班值班費	454,228	0	0	454,228	
1045 退休退職給付	0	2,352,629	0	2,352,629	
1050 退休離職儲金	400,519	0	0	400,519	
1055 保險	294,380	0	0	294,380	
20 業務費	596,088	0	0	596,088	
2003 教育訓練費	20,300	0	0	20,300	
2006 水電費	1,957	0	0	1,957	
2009 通訊費	17,270	0	0	17,270	
2024 稅捐及規費	20,260	0	0	20,260	
2027 保險費	28,732	0	0	28,732	
2030 兼職費	21,061	0	0	21,061	
2036 按日按件計資酬金	103,988	0	0	103,988	
2051 物品	137,345	0	0	137,345	
2054 一般事務費	173,754	0	0	173,754	
2063 房屋建築養護費	33,981	0	0	33,981	
2066 車輛及辦公器具養護費	13,880	0	0	13,880	
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	20,000	0	0	20,000	

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07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	20,000	0	0	20,000	
合計	7,641,526	2,352,629	24,200	10,018,355	

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07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	262,761	0	0	0	0	0	0	0	262,761
本年度	258,781	0	0	0	0	0	0	0	258,781
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	2,942	0	0	0	0	0	0	0	2,942
1223170210 其他雜項收入	252,799	0	0	0	0	0	0	0	252,799
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07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07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	10,018,355	0	0	0	100,000	0	0	0	10,118,355	1,028,474
本年度	10,018,355	0	0	0	100,000	0	0	0	10,118,355	1,028,474
一、本年度經費	7,641,526	0	0	0	100,000	0	0	0	7,741,526	1,028,474
3423174100 矯正業務	7,641,526	0	0	0	100,000	0	0	0	7,741,526	788,474
3423179011 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240,000
二、統籌科目	2,376,829	0	0	0	0	0	0	0	2,376,829	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,352,629	0	0	0	0	0	0	0	2,352,629	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,987,970	2 負債	86,557
11 流動資產	156,557	21 流動負債	17,055
110103 專戶存款	56,557	210302 應付代收款	17,055
110104 零用金	100,000	28 其他負債	69,502
14 固定資產	58,799,168	280401 應付保管款	69,502
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	58,901,413
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	58,901,413
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	58,901,413
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,896,928		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,644,258		
140601 交通及運輸設備	4,876,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,506,793		
140701 雜項設備	5,686,077		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,620,048		
16 無形資產	1,845		
160101 權利	1,845		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,987,970	合 計	58,987,970

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,141,740	10,377,136
公庫撥入數	1,113,058	10,118,355
財產收益	0	5,982
其他收入	28,682	252,799
支出	1,264,926	12,253,189
繳付公庫數	28,682	262,761
人事支出	920,166	9,402,267
業務支出	192,892	596,088
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	1,971
折舊、折耗及攤銷	123,186	1,970,102
收支餘絀	-123,186	-1,876,053

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07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	-1,107,726	636,880
房屋建築及設備	57,211,032	-30,188,036	0	0	-708,892	26,314,104
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-57,932	414,235
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	0	0	-89,462	1,369,764
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	197,040	189,294	66,029
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	315	0	1,845
小計	171,717,540	-110,944,454	0	197,355	-1,774,718	58,801,013
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	197,355	-1,774,718	58,801,013

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07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	258,781	10,118,355	10,377,136	收入
	0	10,118,355	10,118,355	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	5,982	0	5,982	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	252,799	0	252,799	其他收入
歲出	10,018,355	2,234,834	12,253,189	支出
	0	262,761	262,761	繳付公庫數
人事費	9,402,267	0	9,402,267	人事支出
業務費	596,088	0	596,088	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	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	1,970,102	1,970,102	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-9,759,574	7,883,521	-1,876,053	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數10,018,355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)262,761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1,970,102元。