

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 112 年 9 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09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	7,000	0	0	-1,018
				財產收入	0			5,982		
				0723170000-6	12,000	12,000	7,000	0	0	-1,018
				矯正署及所屬	0			5,982		
				0723170100-0	3,000	3,000	3,000	0	0	40
				財產孳息	0			3,040		
				0723170103-9	3,000	3,000	3,000	0	0	40
				租金收入	0			3,040		
				0723170500-9	9,000	9,000	4,000	0	0	-1,058
				廢舊物資售價	0			2,942		
07	112	01	02	1200000000-8	305,000	305,000	228,000	28,682	0	82,163
				其他收入	0			310,163		
				1223170000-5	305,000	305,000	228,000	28,682	0	82,163
				矯正署及所屬	0			310,163		
				1223170200-4	305,000	305,000	228,000	28,682	0	82,163
				雜項收入	0			310,163		
				1223170210-8	305,000	305,000	228,000	28,682	0	82,163
				其他雜項收入	0			310,163		
				合計	317,000	317,000	235,000	28,682	0	81,145
								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09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	10,640,000	1,030,714	1,021,138
					0	0			9,618,862	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	10,400,000	1,030,714	781,138
					0	0			9,618,862	0
					0	0			0	
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	8,900,000	776,853	279,992
					0	0			8,620,008	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	1,470,000	243,861	501,146
					0	0			968,854	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	30,000	10,000	0
					0	0			30,000	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	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09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	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	2,900,531	0	2,900,531	273,951	0	
					0	0		2,900,531	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	2,900,531	0	2,900,531	273,951	0	
					0	0		2,900,531	0	
					0	0		0	0	
				合計	15,712,731	0	15,712,731	1,304,665	1,021,138	
					0	0		12,543,593	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09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09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	8,620,008	2,900,531	24,200	11,544,739	
1015 法定編制人員待遇	5,485,748	0	0	5,485,748	
1030 獎金	1,474,162	0	0	1,474,162	
1035 其他給與	142,340	0	24,200	166,540	
1040 加班值班費	620,139	0	0	620,139	
1045 退休退職給付	0	2,900,531	0	2,900,531	
1050 退休離職儲金	510,217	0	0	510,217	
1055 保險	387,402	0	0	387,402	
20 業務費	968,854	0	0	968,854	
2003 教育訓練費	21,750	0	0	21,750	
2006 水電費	2,532	0	0	2,532	
2009 通訊費	17,544	0	0	17,544	
2024 稅捐及規費	20,710	0	0	20,710	
2027 保險費	40,579	0	0	40,579	
2030 兼職費	24,563	0	0	24,563	
2036 按日按件計資酬金	144,318	0	0	144,318	
2051 物品	236,572	0	0	236,572	
2054 一般事務費	384,073	0	0	384,073	
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	15,880	0	0	15,880	
2069 設施及機械設備養護費	23,100	0	0	23,100	
2072 國內旅費	3,252	0	0	3,252	
40 獎補助費	30,000	0	0	30,000	

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09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	
4085 獎勵及慰問	30,000	0	0	30,000	
合計	9,618,862	2,900,531	24,200	12,543,593	

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09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	320,125	0	0	0	0	0	0	0	320,125
本年度	316,145	0	0	0	0	0	0	0	316,145
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	310,163	0	0	0	0	0	0	0	310,163
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09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)			
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09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	12,543,593	0	0	0	100,000	0	0	0	12,643,593	921,138
本年度	12,543,593	0	0	0	100,000	0	0	0	12,643,593	921,138
一、本年度經費	9,618,862	0	0	0	100,000	0	0	0	9,718,862	921,138
3423174100 矯正業務	9,618,862	0	0	0	100,000	0	0	0	9,718,862	681,138
3423179011 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240,000
二、統籌科目	2,924,731	0	0	0	0	0	0	0	2,924,731	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,900,531	0	0	0	0	0	0	0	2,900,531	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,826,934	2 負債	109,352
11 流動資產	179,352	21 流動負債	15,497
110103 專戶存款	79,352	210302 應付代收款	15,497
110104 零用金	100,000	28 其他負債	93,855
14 固定資產	58,615,427	280401 應付保管款	93,855
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	58,717,582
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	58,717,582
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	58,717,582
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,039,127		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,658,589		
140601 交通及運輸設備	4,876,557		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,532,354		
140701 雜項設備	5,686,077		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,621,698		
16 無形資產	1,755		
160101 權利	1,755		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,826,934	合 計	58,826,934

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,323,868	12,959,738
公庫撥入數	1,295,186	12,643,593
財產收益	0	5,982
其他收入	28,682	310,163
支出	1,425,257	15,019,622
繳付公庫數	28,682	320,125
人事支出	1,050,804	11,544,739
業務支出	243,861	968,854
獎補助支出	10,000	30,000
財產損失	0	1,971
折舊、折耗及攤銷	91,910	2,153,933
收支餘絀	-101,389	-2,059,884

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09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	-1,107,726	636,880
房屋建築及設備	57,211,032	-30,188,036	0	0	-851,091	26,171,905
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-72,263	399,904
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	0	0	-115,023	1,344,203
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	197,040	187,644	64,379
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	405	0	1,755
小計	171,717,540	-110,944,454	0	197,445	-1,958,459	58,617,182
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	197,445	-1,958,459	58,617,182

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09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	316,145	12,643,593	12,959,738	收入
	0	12,643,593	12,643,593	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	310,163	0	310,163	其他收入
歲出	12,543,593	2,476,029	15,019,622	支出
	0	320,125	320,125	繳付公庫數
人事費	11,544,739	0	11,544,739	人事支出
業務費	968,854	0	968,854	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	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	2,153,933	2,153,933	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-12,227,448	10,167,564	-2,059,884	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數12,543,593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)320,125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2,153,933元。