

矯正署臺中少年觀護所

# 會計月報

中華民國 112 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	12,000	2,200	0	0
				財產收入	0			8,955		-3,045
				0723170000-6	12,000	12,000	12,000	2,200	0	0
				矯正署及所屬	0			8,955		-3,045
				0723170100-0	3,000	3,000	3,000	0	0	0
				財產孳息	0			3,040		40
				0723170103-9	3,000	3,000	3,000	0	0	0
				租金收入	0			3,040		40
				0723170500-9	9,000	9,000	9,000	2,200	0	0
				廢舊物資售價	0			5,915		-3,085
07	112	01	02	1200000000-8	305,000	305,000	305,000	28,682	0	0
				其他收入	0			406,033		101,033
				1223170000-5	305,000	305,000	305,000	28,682	0	0
				矯正署及所屬	0			406,033		101,033
				1223170200-4	305,000	305,000	305,000	28,682	0	0
				雜項收入	0			406,033		101,033
				1223170210-8	305,000	305,000	305,000	28,682	0	0
				其他雜項收入	0			406,033		101,033
				合計	317,000	317,000	317,000	30,882	0	0
					0			414,988		97,988

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,788,000	0	12,788,000	12,788,000	1,358,271	0
					0	0		12,783,600	4,400	
					0	0		0	0	
		02		3423174100-5 矯正業務	12,548,000	0	12,548,000	12,548,000	1,122,671	0
					0	0		12,548,000	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	10,536,000	0	10,536,000	10,536,000	454,563	0
					0	0		10,536,000	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	1,982,000	0	1,982,000	1,982,000	668,108	0
					0	0		1,982,000	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	30,000	0	0
					0	0		30,000	0	
					0	0		0	0	
		04		3423179000-8 一般建築及設備	240,000	0	240,000	240,000	235,600	0
					0	0		235,600	4,400	
					0	0		0	0	
			01	3423179011-4* 交通及運輸設備	240,000	0	240,000	240,000	235,600	0
					0	0		235,600	4,400	
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	235,600	0	
					0	0		235,600	4,400	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	40,800	0	40,800	0	0	
					0	0		40,800	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	40,800	0	40,800	0	0	
					0	0		40,800	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,448,433	0	3,448,433	0	0	
					0	0		3,448,433	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	3,448,433	0	3,448,433	0	0	
					0	0		3,448,433	0	
					0	0		0	0	
				合計	16,277,233	0	16,277,233	1,358,271	0	
					0	0		16,272,833	4,400	
					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12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12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	交通及運輸設備	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	10,536,000	0	3,448,433	40,800	14,025,233
1015 法定編制人員待遇	6,567,708	0	0	0	6,567,708
1030 獎金	1,474,162	0	0	0	1,474,162
1035 其他給與	176,059	0	0	40,800	216,859
1040 加班值班費	1,054,957	0	0	0	1,054,957
1045 退休退職給付	0	0	3,448,433	0	3,448,433
1050 退休離職儲金	674,764	0	0	0	674,764
1055 保險	588,350	0	0	0	588,350
20 業務費	1,982,000	0	0	0	1,982,000
2003 教育訓練費	21,750	0	0	0	21,750
2006 水電費	4,134	0	0	0	4,134
2009 通訊費	24,738	0	0	0	24,738
2024 稅捐及規費	21,310	0	0	0	21,310
2027 保險費	59,886	0	0	0	59,886
2030 兼職費	42,067	0	0	0	42,067
2036 按日按件計資酬金	209,925	0	0	0	209,925
2051 物品	697,759	0	0	0	697,759
2054 一般事務費	587,419	0	0	0	587,419
2063 房屋建築養護費	175,531	0	0	0	175,531
2066 車輛及辦公器具養護費	55,013	0	0	0	55,013
2069 設施及機械設備養護費	77,236	0	0	0	77,236
2072 國內旅費	5,232	0	0	0	5,232
30 設備及投資*	0	235,600	0	0	235,600

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12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	交通及運輸設備	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
3025 運輸設備費*	0	235,600	0	0	235,600
40 獎補助費	30,000	0	0	0	30,000
4085 獎勵及慰問	30,000	0	0	0	30,000
小計	12,548,000	235,600	3,448,433	40,800	16,272,833
合計	12,548,000	235,600	3,448,433	40,800	16,272,833



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12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	418,968	0	0	0	0	0	0	0	418,968
本年度	414,988	0	0	0	0	0	0	0	414,988
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	5,915	0	0	0	0	0	0	0	5,915
1223170210 其他雜項收入	406,033	0	0	0	0	0	0	0	406,033
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12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12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	16,272,833	0	0	0	0	0	0	0	16,272,833	4,400
本年度	16,272,833	0	0	0	0	0	0	0	16,272,833	4,400
一、本年度經費	12,783,600	0	0	0	0	0	0	0	12,783,600	4,400
3423174100 矯正業務	12,548,000	0	0	0	0	0	0	0	12,548,000	0
3423179011 交通及運輸設備	235,600	0	0	0	0	0	0	0	235,600	4,400
二、統籌科目	3,489,233	0	0	0	0	0	0	0	3,489,233	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,448,433	0	0	0	0	0	0	0	3,448,433	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	40,800	0	0	0	0	0	0	0	40,800	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,656,779	2 負債	80,330
11 流動資產	80,330	21 流動負債	16,487
110103 專戶存款	80,330	210302 應付代收款	16,487
14 固定資產	58,574,429	28 其他負債	63,843
140101 土地	29,998,156	280401 應付保管款	63,843
140201 土地改良物	63,688,025	3 淨資產	58,576,449
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	31 資產負債淨額	58,576,449
140401 房屋建築及設備	57,211,032	310101 資產負債淨額	58,576,449
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,252,430		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,680,086		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,496,546		
140701 雜項設備	5,663,000		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,601,327		
16 無形資產	1,620		
160101 權利	1,620		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,656,779	合 計	58,656,779

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 15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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,289,153	16,687,821
公庫撥入數	1,258,271	16,272,833
財產收益	2,200	8,955
其他收入	28,682	406,033
支出	1,246,455	18,888,838
繳付公庫數	30,882	418,968
人事支出	454,563	14,025,233
業務支出	668,108	1,982,000
獎補助支出	0	30,000
財產損失	981	2,952
折舊、折耗及攤銷	91,921	2,429,685
收支餘絀	42,698	-2,201,017

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12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	-1,064,394	25,958,602
機械及設備	10,058,493	-9,586,326	0	0	-93,760	378,407
交通及運輸設備	4,876,557	-3,417,331	235,600	74,900	-79,215	1,540,711
雜項設備	5,883,117	-5,809,342	0	220,117	208,015	61,673
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,160	0	0	540	0	1,620
小計	171,717,540	-110,944,454	235,600	295,557	-2,137,080	58,576,049
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	235,600	295,557	-2,137,080	58,576,049

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動增加數235,600元＝預算採購增加金額235,600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235,600元＝本年度預算執行金額235,600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12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	414,988	16,272,833	16,687,821	收入
	0	16,272,833	16,272,833	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	8,955	0	8,955	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	406,033	0	406,033	其他收入
歲出	16,272,833	2,616,005	18,888,838	支出
	0	418,968	418,968	繳付公庫數
人事費	14,025,233	0	14,025,233	人事支出
業務費	1,982,000	0	1,982,000	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	235,600	-235,600	0	
	0	2,952	2,952	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	2,429,685	2,429,685	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-15,857,845	13,656,828	-2,201,017	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數16,272,833元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數(含以前年度)418,968元。
- 3.設備及投資調整數：係設備及投資預算執行數235,600元，已列入資產科目，爰予調減。
- 4.財產損失調整數：係報廢財產殘值2,952元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數2,429,685元。