

矯正署臺中少年觀護所

# 會計月報

中華民國 113 年 2 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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	5
三、公庫撥入數分析表.....	7
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	8
二、收入支出表.....	9
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.....	10
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	11

矯正署臺中少年觀護所

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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	17,000	17,000	3,000	3,040	0	40
				財產收入	0			3,040		
				0723170000-6	17,000	17,000	3,000	3,040	0	40
				矯正署及所屬	0			3,040		
				0723170100-0	3,000	3,000	3,000	3,040	0	40
				財產孳息	0			3,040		
07	112	01	02	0723170103-9	3,000	3,000	3,000	3,040	0	40
				租金收入	0			3,040		
				0723170500-9	14,000	14,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	359,000	359,000	58,000	28,682	0	-636
				其他收入	0			57,364		
07	112	01	02	1223170000-5	359,000	359,000	58,000	28,682	0	-636
				矯正署及所屬	0			57,364		
				1223170200-4	359,000	359,000	58,000	28,682	0	-636
				雜項收入	0			57,364		
				1223170210-8	359,000	359,000	58,000	28,682	0	-636
				其他雜項收入	0			57,364		
				合計	376,000	376,000	61,000	31,722	0	-596
					0			60,404		

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
12				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,698,000	0	12,698,000	3,862,000	1,383,315	360,845	
					0	0			3,501,155	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,698,000	0	12,698,000	3,862,000	1,383,315	360,845	
					0	0			3,501,155	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,670,000	0	10,670,000	3,550,000	1,310,829	147,331	
					0	0			3,402,669	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,992,000	0	1,992,000	300,000	72,486	213,514	
					0	0			86,486	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	12,000	0	0	
					0	0			12,000	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	815,856	0	815,856	815,856	271,952	0	
					0	0			815,856	0	
					0	0			0		
				10 人事費	815,856	0	815,856	815,856	271,952	0	
					0	0			815,856	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113年01月01日至113年02月29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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	84,100	0	84,100	84,100	63,620	0	
					0	0			84,100	0	
					0	0			0		
				10 人事費	84,100	0	84,100	84,100	63,620	0	
					0	0			84,100	0	
					0	0			0		
				合計	13,597,956	0	13,597,956	4,761,956	1,718,887	360,845	
					0	0			4,401,111	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113年01月01日至113年02月29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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	3,402,669	84,100	815,856	4,302,625	
1015 法定編制人員待遇	1,622,940	61,440	0	1,684,380	
1030 獎金	1,536,614	22,660	0	1,559,274	
1035 其他給與	13,641	0	0	13,641	
1040 加班費	85,460	0	0	85,460	
1045 退休退職給付	0	0	815,856	815,856	
1050 退休離職儲金	114,210	0	0	114,210	
1055 保險	29,804	0	0	29,804	
20 業務費	86,486	0	0	86,486	
2006 水電費	2,932	0	0	2,932	
2030 兼職費	3,500	0	0	3,500	
2036 按日按件計資酬金	20,412	0	0	20,412	
2051 物品	32,537	0	0	32,537	
2054 一般事務費	26,005	0	0	26,005	
2066 車輛及辦公器具養護費	1,100	0	0	1,100	
40 獎補助費	12,000	0	0	12,000	
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	12,000	
合計	3,501,155	84,100	815,856	4,401,111	

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113年01月01日至113年02月29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	60,404	0	0	0	0	0	0	0	60,404
本年度	60,404	0	0	0	0	0	0	0	60,404
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
1223170210 其他雜項收入	57,364	0	0	0	0	0	0	0	57,364
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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113年01月01日至113年02月29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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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113年01月01日至113年02月29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	4,401,111	0	0	0	100,000	0	0	0	4,501,111	260,845
本年度	4,401,111	0	0	0	100,000	0	0	0	4,501,111	260,845
一、本年度經費	3,501,155	0	0	0	100,000	0	0	0	3,601,155	260,845
3423174100 矯正業務	3,501,155	0	0	0	100,000	0	0	0	3,601,155	260,845
二、統籌科目	899,956	0	0	0	0	0	0	0	899,956	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	84,100	0	0	0	0	0	0	0	84,100	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	815,856	0	0	0	0	0	0	0	815,856	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113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,544,580	2 負債	58,563
11 流動資產	128,563	21 流動負債	28,201
110103 專戶存款	28,563	210302 應付代收款	28,201
110104 零用金	100,000	28 其他負債	30,362
14 固定資產	58,384,087	280401 應付保管款	30,362
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	58,486,017
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	58,486,017
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	58,486,017
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,394,629		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,694,417		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,528,587		
140701 雜項設備	5,650,944		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,591,042		
16 無形資產	1,530		
160101 權利	1,530		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,544,580	合 計	58,544,580

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113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,750,609	4,561,515
公庫撥入數	1,718,887	4,501,111
財產收益	3,040	3,040
其他收入	28,682	57,364
支出	1,845,891	4,651,947
繳付公庫數	31,722	60,404
人事支出	1,646,401	4,302,625
業務支出	72,486	86,486
獎補助支出	0	12,000
財產損失	121	121
折舊、折耗及攤銷	95,161	190,311
收支餘絀	-95,282	-90,432

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113年01月01日至113年02月29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	-63,051,145	0	0	0	636,880
房屋建築及設備	57,211,032	-31,252,430	0	0	-142,199	25,816,403
機械及設備	10,058,493	-9,680,086	0	0	-14,331	364,076
交通及運輸設備	5,037,257	-3,496,546	0	0	-32,041	1,508,670
雜項設備	5,663,000	-5,601,327	0	12,056	10,285	59,902
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,620	0	0	90	0	1,530
小計	171,657,583	-113,081,534	0	12,146	-178,286	58,385,617
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	171,657,583	-113,081,534	0	12,146	-178,286	58,385,617

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113年01月01日至113年02月29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	60,404	4,501,111	4,561,515	收入
	0	4,501,111	4,501,111	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	57,364	0	57,364	其他收入
歲出	4,401,111	250,836	4,651,947	支出
	0	60,404	60,404	繳付公庫數
人事費	4,302,625	0	4,302,625	人事支出
業務費	86,486	0	86,486	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	121	121	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	190,311	190,311	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-4,340,707	4,250,275	-90,432	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數4,401,111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60,404元。
- 3.財產損失調整數：係報廢財產殘值121元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數190,311元。