

矯正署臺中少年觀護所

# 會計月報

中華民國 113 年 3 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.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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03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	17,000	17,000	3,000	0	0	40
				財產收入	0			3,040		
				0723170000-6	17,000	17,000	3,000	0	0	40
				矯正署及所屬	0			3,040		
				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	14,000	14,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	359,000	359,000	88,000	23,996	0	-6,640
				其他收入	0			81,360		
07	112	01	02	1223170000-5	359,000	359,000	88,000	23,996	0	-6,640
				矯正署及所屬	0			81,360		
				1223170200-4	359,000	359,000	88,000	23,996	0	-6,640
				雜項收入	0			81,360		
				1223170210-8	359,000	359,000	88,000	23,996	0	-6,640
				其他雜項收入	0			81,360		
				合計	376,000	376,000	91,000	23,996	0	-6,600
					0			84,400		

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03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)	
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		備註 (預付款)
					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	12,698,000	0	12,698,000	4,782,000	830,039	450,806	
					0	0			4,331,194	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,698,000	0	12,698,000	4,782,000	830,039	450,806	
					0	0			4,331,194	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,670,000	0	10,670,000	4,320,000	776,604	140,727	
					0	0			4,179,273	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,992,000	0	1,992,000	450,000	53,435	310,079	
					0	0			139,921	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		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	16,600	0	16,600	16,600	16,600	0	
					0	0			16,600	0	
					0	0			0		
				10 人事費	16,600	0	16,600	16,600	16,600	0	
					0	0			16,600	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03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		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					
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,087,808	0	1,087,808	271,952	0		
					0	0		1,087,808	0		
					0	0		0			
			10	人事費	1,087,808	0	1,087,808	271,952	0		
					0	0		1,087,808	0		
					0	0		0			
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	114,362	0	114,362	30,262	0		
					0	0		114,362	0		
					0	0		0			
			10	人事費	114,362	0	114,362	30,262	0		
					0	0		114,362	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	10,861	0	10,861	10,861	0		
					0	0		10,861	0		
					0	0		0			
			10	人事費	10,861	0	10,861	10,861	0		
					0	0		10,861	0		
					0	0		0			
				合計	13,927,631	0	13,927,631	6,011,631	1,159,714	450,806	
					0	0		5,560,825	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03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	4,179,273	114,362	1,087,808	10,861	16,600
1015 法定編制人員待遇	2,191,040	82,960	0	0	0
1030 獎金	1,542,144	22,870	0	0	0
1035 其他給與	32,000	0	0	0	16,600
1040 加班費	158,346	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	1,087,808	10,861	0
1050 退休離職儲金	164,547	6,768	0	0	0
1055 保險	91,196	1,764	0	0	0
20 業務費	139,921	0	0	0	0
2006 水電費	2,932	0	0	0	0
2030 兼職費	7,000	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	30,449	0	0	0	0
2051 物品	35,357	0	0	0	0
2054 一般事務費	28,605	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	35,578	0	0	0	0
40 獎補助費	12,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	0
合計	4,331,194	114,362	1,087,808	10,861	16,600

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113年01月01日至113年03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				
	合計				
10 人事費	5,408,904				
1015 法定編制人員待遇	2,274,000				
1030 獎金	1,565,014				
1035 其他給與	48,600				
1040 加班費	158,346				
1045 退休退職給付	1,098,669				
1050 退休離職儲金	171,315				
1055 保險	92,960				
20 業務費	139,921				
2006 水電費	2,932				
2030 兼職費	7,000				
2036 按日按件計資酬金	30,449				
2051 物品	35,357				
2054 一般事務費	28,605				
2066 車輛及辦公器具養護費	35,578				
40 獎補助費	12,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
合計	5,560,825				

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03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	84,400	0	0	0	0	0	0	0	84,400
本年度	84,400	0	0	0	0	0	0	0	84,400
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
1223170210 其他雜項收入	81,360	0	0	0	0	0	0	0	81,360
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03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)			
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03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	5,560,825	0	0	0	100,000	0	0	0	5,660,825	350,806
本年度	5,560,825	0	0	0	100,000	0	0	0	5,660,825	350,806
一、本年度經費	4,331,194	0	0	0	100,000	0	0	0	4,431,194	350,806
3423174100 矯正業務	4,331,194	0	0	0	100,000	0	0	0	4,431,194	350,806
二、統籌科目	1,229,631	0	0	0	0	0	0	0	1,229,631	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	114,362	0	0	0	0	0	0	0	114,362	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,087,808	0	0	0	0	0	0	0	1,087,808	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	10,861	0	0	0	0	0	0	0	10,861	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	16,600	0	0	0	0	0	0	0	16,600	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,462,726	2 負債	71,859
11 流動資產	141,859	21 流動負債	31,003
110103 專戶存款	41,859	210302 應付代收款	31,003
110104 零用金	100,000	28 其他負債	40,856
14 固定資產	58,288,982	280401 應付保管款	40,856
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	58,390,867
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	58,390,867
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	58,390,867
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,465,724		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,701,582		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,544,607		
140701 雜項設備	5,650,944		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,591,867		
16 無形資產	1,485		
160101 權利	1,485		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,462,726	合 計	58,462,726

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,183,710	5,745,225
公庫撥入數	1,159,714	5,660,825
財產收益	0	3,040
其他收入	23,996	81,360
支出	1,278,860	5,930,807
繳付公庫數	23,996	84,400
人事支出	1,106,279	5,408,904
業務支出	53,435	139,921
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	121
折舊、折耗及攤銷	95,150	285,461
收支餘絀	-95,150	-185,582

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03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	-63,051,145	0	0	0	636,880
房屋建築及設備	57,211,032	-31,252,430	0	0	-213,294	25,745,308
機械及設備	10,058,493	-9,680,086	0	0	-21,496	356,911
交通及運輸設備	5,037,257	-3,496,546	0	0	-48,061	1,492,650
雜項設備	5,663,000	-5,601,327	0	12,056	9,460	59,077
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,620	0	0	135	0	1,485
小計	171,657,583	-113,081,534	0	12,191	-273,391	58,290,467
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	12,191	-273,391	58,290,467

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03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	84,400	5,660,825	5,745,225	收入
	0	5,660,825	5,660,825	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	81,360	0	81,360	其他收入
歲出	5,560,825	369,982	5,930,807	支出
	0	84,400	84,400	繳付公庫數
人事費	5,408,904	0	5,408,904	人事支出
業務費	139,921	0	139,921	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	285,461	285,461	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-5,476,425	5,290,843	-185,582	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數5,560,825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84,400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285,461元。