

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 113 年 5 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05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	17,000	17,000	3,000	0	0	4,497
					0			7,497		
				0723170000-6 矯正署及所屬	17,000	17,000	3,000	0	0	4,497
					0			7,497		
				0723170100-0 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	40
					0			3,040		
				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	14,000	14,000	0	0	0	4,457
					0			4,457		
07	112	01	02	1200000000-8 其他收入	359,000	359,000	147,000	26,339	0	-12,962
					0			134,038		
				1223170000-5 矯正署及所屬	359,000	359,000	147,000	26,339	0	-12,962
					0			134,038		
				1223170200-4 雜項收入	359,000	359,000	147,000	26,339	0	-12,962
					0			134,038		
				1223170210-8 其他雜項收入	359,000	359,000	147,000	26,339	0	-12,962
					0			134,038		
				合計	376,000	376,000	150,000	26,339	0	-8,465
					0			141,535		

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05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		
					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)	備註 (預付款)	
12				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,698,000	0	12,698,000	6,642,000	956,011	513,284	
					0	0			6,128,716	26,203	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,698,000	0	12,698,000	6,642,000	956,011	513,284	
					0	0			6,128,716	26,203	
					0	0			0		
				10 人事費	10,670,000	0	10,670,000	5,860,000	779,093	116,778	
					0	0			5,743,222	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,992,000	0	1,992,000	770,000	176,918	396,506	
					0	0			373,494	26,203	
					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	0	0	
					0	0			16,600	0	
					0	0			0		
				10 人事費	16,600	0	16,600	16,600	0	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05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	應付數(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			備註 (預付款)		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,631,712	0	1,631,712	1,631,712	271,952	0	
					0	0			1,631,712	0	
					0	0			0		
				10	1,631,712	0	1,631,712	1,631,712	271,952	0	
				人事費	0	0			1,631,712	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	140,879	0	140,879	140,879	2,685	0	
					0	0			140,879	0	
					0	0			0		
				10	140,879	0	140,879	140,879	2,685	0	
				人事費	0	0			140,879	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	65,166	0	65,166	65,166	10,861	0	
					0	0			65,166	0	
					0	0			0		
				10	65,166	0	65,166	65,166	10,861	0	
				人事費	0	0			65,166	0	
					0	0			0		
				合計	14,552,357	0	14,552,357	8,496,357	1,241,509	513,284	
					0	0			7,983,073	26,203	
					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05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	5,743,222	140,879	1,631,712	65,166	16,600
1015 法定編制人員待遇	3,292,779	103,479	0	0	0
1030 獎金	1,542,144	22,870	0	0	0
1035 其他給與	80,000	0	0	0	16,600
1040 加班費	347,271	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	1,631,712	65,166	0
1050 退休離職儲金	280,860	11,520	0	0	0
1055 保險	200,168	3,010	0	0	0
20 業務費	373,494	0	0	0	0
2003 教育訓練費	616	0	0	0	0
2006 水電費	5,564	0	0	0	0
2021 其他業務租金	600	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	11,230	0	0	0	0
2030 兼職費	14,043	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	62,437	0	0	0	0
2051 物品	70,952	0	0	0	0
2054 一般事務費	30,724	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	140,000	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	35,578	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,750	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	6,128,716	140,879	1,631,712	65,166	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05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	7,597,579				
1015 法定編制人員待遇	3,396,258				
1030 獎金	1,565,014				
1035 其他給與	96,600				
1040 加班費	347,271				
1045 退休退職給付	1,696,878				
1050 退休離職儲金	292,380				
1055 保險	203,178				
20 業務費	373,494				
2003 教育訓練費	616				
2006 水電費	5,564				
2021 其他業務租金	600				
2024 稅捐及規費	11,230				
2030 兼職費	14,043				
2036 按日按件計資酬金	62,437				
2051 物品	70,952				
2054 一般事務費	30,724				
2063 房屋建築養護費	140,000				
2066 車輛及辦公器具養護費	35,578				
2069 設施及機械設備養護費	1,750				
40 獎補助費	12,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
合計	7,983,073				

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05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	141,535	0	0	0	0	0	0	0	141,535
本年度	141,535	0	0	0	0	0	0	0	141,535
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	4,457	0	0	0	0	0	0	0	4,457
1223170210 其他雜項收入	134,038	0	0	0	0	0	0	0	134,038
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

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05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)			
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113年01月01日至113年05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	7,983,073	26,203	0	0	100,000	0	0	0	8,109,276	387,081
本年度	7,983,073	26,203	0	0	100,000	0	0	0	8,109,276	387,081
一、本年度經費	6,128,716	26,203	0	0	100,000	0	0	0	6,254,919	387,081
3423174100 矯正業務	6,128,716	26,203	0	0	100,000	0	0	0	6,254,919	387,081
二、統籌科目	1,854,357	0	0	0	0	0	0	0	1,854,357	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	140,879	0	0	0	0	0	0	0	140,879	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,631,712	0	0	0	0	0	0	0	1,631,712	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	65,166	0	0	0	0	0	0	0	65,166	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,307,853	2 負債	81,094
11 流動資產	177,297	21 流動負債	26,498
110103 專戶存款	51,094	210302 應付代收款	26,498
110104 零用金	100,000	28 其他負債	54,596
110901 預付款	26,203	280401 應付保管款	54,596
14 固定資產	58,098,761	3 淨資產	58,226,759
140101 土地	29,998,156	31 資產負債淨額	58,226,759
140201 土地改良物	63,688,025	310101 資產負債淨額	58,226,759
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145		
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,607,923		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,715,913		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,576,648		
140701 雜項設備	5,650,944		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,593,517		
16 無形資產	1,395		
160101 權利	1,395		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,307,853	合 計	58,307,853

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,294,051	8,250,811
公庫撥入數	1,267,712	8,109,276
財產收益	0	7,497
其他收入	26,339	134,038
支出	1,362,998	8,600,501
繳付公庫數	26,339	141,535
人事支出	1,064,591	7,597,579
業務支出	176,918	373,494
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	121
折舊、折耗及攤銷	95,150	475,772
收支餘絀	-68,947	-349,690

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05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	-355,493	25,603,109
機械及設備	10,058,493	-9,680,086	0	0	-35,827	342,580
交通及運輸設備	5,037,257	-3,496,546	0	0	-80,102	1,460,609
雜項設備	5,663,000	-5,601,327	0	12,056	7,810	57,427
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,620	0	0	225	0	1,395
小計	171,657,583	-113,081,534	0	12,281	-463,612	58,100,156
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	12,281	-463,612	58,100,156
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05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	141,535	8,109,276	8,250,811	收入
	0	8,109,276	8,109,276	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	7,497	0	7,497	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	134,038	0	134,038	其他收入
歲出	7,983,073	617,428	8,600,501	支出
	0	141,535	141,535	繳付公庫數
人事費	7,597,579	0	7,597,579	人事支出
業務費	373,494	0	373,494	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	475,772	475,772	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-7,841,538	7,491,848	-349,690	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數7,983,073元+預付款26,203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141,535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475,772元。