

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 113 年 6 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.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

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06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 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	178,000	26,339	0	-17,623
					0			160,377		
				1223170000-5 矯正署及所屬	359,000	359,000	178,000	26,339	0	-17,623
					0			160,377		
				1223170200-4 雜項收入	359,000	359,000	178,000	26,339	0	-17,623
					0			160,377		
				1223170210-8 其他雜項收入	359,000	359,000	178,000	26,339	0	-17,623
					0			160,377		
				合計	376,000	376,000	181,000	26,339	0	-13,126
					0			167,874		

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06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)=(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	7,584,000	849,837	605,447	
					0	0			6,978,553	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,698,000	0	12,698,000	7,584,000	849,837	605,447	
					0	0			6,978,553	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,670,000	0	10,670,000	6,630,000	765,483	121,295	
					0	0			6,508,705	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,992,000	0	1,992,000	930,000	72,354	484,152	
					0	0			445,848	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	24,000	12,000	0	
					0	0			24,000	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06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)=(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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,903,664	0	1,903,664	1,903,664	271,952	0	
					0	0			1,903,664	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,903,664	0	1,903,664	1,903,664	271,952	0	
					0	0			1,903,664	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	0	0	
					0	0			140,879	0	
					0	0			0		
				10 人事費	140,879	0	140,879	140,879	0	0	
					0	0			140,879	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	76,027	0	76,027	76,027	10,861	0	
					0	0			76,027	0	
					0	0			0		
				10 人事費	76,027	0	76,027	76,027	10,861	0	
					0	0			76,027	0	
					0	0			0		
				合計	14,835,170	0	14,835,170	9,721,170	1,132,650	605,447	
					0	0			9,115,723	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06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	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	6,508,705	140,879	1,903,664	76,027	16,600
1015 法定編制人員待遇	3,852,139	103,479	0	0	0
1030 獎金	1,542,144	22,870	0	0	0
1035 其他給與	96,000	0	0	0	16,600
1040 加班費	432,604	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	1,903,664	76,027	0
1050 退休離職儲金	338,248	11,520	0	0	0
1055 保險	247,570	3,010	0	0	0
20 業務費	445,848	0	0	0	0
2003 教育訓練費	616	0	0	0	0
2006 水電費	5,600	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
2027 保險費	26,801	0	0	0	0
2030 兼職費	17,543	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	73,021	0	0	0	0
2051 物品	81,327	0	0	0	0
2054 一般事務費	42,456	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	43,424	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,750	0	0	0	0
2072 國內旅費	1,480	0	0	0	0
40 獎補助費	24,000	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06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				
	合計				
10 人事費	8,645,875				
1015 法定編制人員待遇	3,955,618				
1030 獎金	1,565,014				
1035 其他給與	112,600				
1040 加班費	432,604				
1045 退休退職給付	1,979,691				
1050 退休離職儲金	349,768				
1055 保險	250,580				
20 業務費	445,848				
2003 教育訓練費	616				
2006 水電費	5,600				
2021 其他業務租金	600				
2024 稅捐及規費	11,230				
2027 保險費	26,801				
2030 兼職費	17,543				
2036 按日按件計資酬金	73,021				
2051 物品	81,327				
2054 一般事務費	42,456				
2063 房屋建築養護費	140,000				
2066 車輛及辦公器具養護費	43,424				
2069 設施及機械設備養護費	1,750				
2072 國內旅費	1,480				
40 獎補助費	24,000				

歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

[illegible]

歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

第7頁

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06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	167,874	0	0	0	0	0	0	0	167,874
本年度	167,874	0	0	0	0	0	0	0	167,874
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	160,377	0	0	0	0	0	0	0	160,377
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06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)			
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06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	9,115,723	0	0	0	100,000	0	0	0	9,215,723	505,447
本年度	9,115,723	0	0	0	100,000	0	0	0	9,215,723	505,447
一、本年度經費	6,978,553	0	0	0	100,000	0	0	0	7,078,553	505,447
3423174100 矯正業務	6,978,553	0	0	0	100,000	0	0	0	7,078,553	505,447
二、統籌科目	2,137,170	0	0	0	0	0	0	0	2,137,170	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	1,903,664	0	0	0	0	0	0	0	1,903,664	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	76,027	0	0	0	0	0	0	0	76,027	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	58,206,156	2 負債	100,761
11 流動資產	170,761	21 流動負債	23,109
110103 專戶存款	70,761	210302 應付代收款	23,109
110104 零用金	100,000	28 其他負債	77,652
14 固定資產	58,003,645	280401 應付保管款	77,652
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	58,105,395
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	58,105,395
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	58,105,395
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,679,027		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,723,079		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,592,669		
140701 雜項設備	5,650,944		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,594,342		
16 無形資產	1,350		
160101 權利	1,350		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	58,206,156	合 計	58,206,156

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,132,786	9,383,597
公庫撥入數	1,106,447	9,215,723
財產收益	0	7,497
其他收入	26,339	160,377
支出	1,254,150	9,854,651
繳付公庫數	26,339	167,874
人事支出	1,048,296	8,645,875
業務支出	72,354	445,848
獎補助支出	12,000	24,000
財產損失	0	121
折舊、折耗及攤銷	95,161	570,933
收支餘絀	-121,364	-471,054

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06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	-63,051,145	0	0	0	636,880
房屋建築及設備	57,211,032	-31,252,430	0	0	-426,597	25,532,005
機械及設備	10,058,493	-9,680,086	0	0	-42,993	335,414
交通及運輸設備	5,037,257	-3,496,546	0	0	-96,123	1,444,588
雜項設備	5,663,000	-5,601,327	0	12,056	6,985	56,602
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,620	0	0	270	0	1,350
小計	171,657,583	-113,081,534	0	12,326	-558,728	58,004,995
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	12,326	-558,728	58,004,995
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06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	167,874	9,215,723	9,383,597	收入
	0	9,215,723	9,215,723	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	160,377	0	160,377	其他收入
歲出	9,115,723	738,928	9,854,651	支出
	0	167,874	167,874	繳付公庫數
人事費	8,645,875	0	8,645,875	人事支出
業務費	445,848	0	445,848	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	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	570,933	570,933	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-8,947,849	8,476,795	-471,054	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數9,115,723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167,874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570,933 元。