

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 113 年 8 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08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	236,000	26,339	0	-21,745
					0			214,255		
				1223170000-5 矯正署及所屬	359,000	359,000	236,000	26,339	0	-21,745
					0			214,255		
				1223170200-4 雜項收入	359,000	359,000	236,000	26,339	0	-21,745
					0			214,255		
				1223170210-8 其他雜項收入	359,000	359,000	236,000	26,339	0	-21,745
					0			214,255		
				合計	376,000	376,000	239,000	26,339	0	-17,248
					0			221,752		

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08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	9,484,000	861,599	894,904	
					0	0			8,589,096	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,698,000	0	12,698,000	9,484,000	861,599	894,904	
					0	0			8,589,096	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,670,000	0	10,670,000	8,170,000	803,120	220,086	
					0	0			7,949,914	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,992,000	0	1,992,000	1,290,000	58,479	674,818	
					0	0			615,182	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	24,000	0	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08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	2,447,568	0	2,447,568	2,447,568	271,952	0	
					0	0			2,447,568	0	
					0	0			0		
				10	2,447,568	0	2,447,568	2,447,568	271,952	0	
				人事費	0	0			2,447,568	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	140,879	0	140,879	140,879	0	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	97,749	0	97,749	97,749	10,861	0	
					0	0			97,749	0	
					0	0			0		
				10	97,749	0	97,749	97,749	10,861	0	
				人事費	0	0			97,749	0	
					0	0			0		
				合計	15,400,796	0	15,400,796	12,186,796	1,144,412	894,904	
					0	0			11,291,892	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08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	7,949,914	140,879	2,447,568	97,749	16,600
1015 法定編制人員待遇	4,913,660	103,479	0	0	0
1030 獎金	1,542,144	22,870	0	0	0
1035 其他給與	103,966	0	0	0	16,600
1040 加班費	608,941	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	2,447,568	97,749	0
1050 退休離職儲金	442,315	11,520	0	0	0
1055 保險	338,888	3,010	0	0	0
20 業務費	615,182	0	0	0	0
2003 教育訓練費	8,616	0	0	0	0
2006 水電費	6,831	0	0	0	0
2021 其他業務租金	600	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	19,810	0	0	0	0
2027 保險費	37,690	0	0	0	0
2030 兼職費	24,545	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	110,071	0	0	0	0
2051 物品	97,792	0	0	0	0
2054 一般事務費	88,361	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	166,939	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	50,697	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08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	10,652,710				
1015 法定編制人員待遇	5,017,139				
1030 獎金	1,565,014				
1035 其他給與	120,566				
1040 加班費	608,941				
1045 退休退職給付	2,545,317				
1050 退休離職儲金	453,835				
1055 保險	341,898				
20 業務費	615,182				
2003 教育訓練費	8,616				
2006 水電費	6,831				
2021 其他業務租金	600				
2024 稅捐及規費	19,810				
2027 保險費	37,690				
2030 兼職費	24,545				
2036 按日按件計資酬金	110,071				
2051 物品	97,792				
2054 一般事務費	88,361				
2063 房屋建築養護費	166,939				
2066 車輛及辦公器具養護費	50,697				
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08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	221,752	0	0	0	0	0	0	0	221,752
本年度	221,752	0	0	0	0	0	0	0	221,752
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	214,255	0	0	0	0	0	0	0	214,255
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08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08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	11,291,892	0	0	0	100,000	0	0	0	11,391,892	794,904
本年度	11,291,892	0	0	0	100,000	0	0	0	11,391,892	794,904
一、本年度經費	8,589,096	0	0	0	100,000	0	0	0	8,689,096	794,904
3423174100 矯正業務	8,589,096	0	0	0	100,000	0	0	0	8,689,096	794,904
二、統籌科目	2,702,796	0	0	0	0	0	0	0	2,702,796	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	2,447,568	0	0	0	0	0	0	0	2,447,568	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	97,749	0	0	0	0	0	0	0	97,749	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	57,984,434	2 負債	67,700
11 流動資產	137,700	21 流動負債	26,671
110103 專戶存款	37,700	210302 應付代收款	26,671
110104 零用金	100,000	28 其他負債	41,029
14 固定資產	57,815,074	280401 應付保管款	41,029
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	57,916,734
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	57,916,734
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	57,916,734
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,821,226		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,737,410		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,624,710		
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	1,260		
160101 權利	1,260		
18 其他資產	30,400		
180101 暫付款	30,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	57,984,434	合 計	57,984,434

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,159,862	11,613,644
公庫撥入數	1,133,523	11,391,892
財產收益	0	7,497
其他收入	26,339	214,255
支出	1,265,087	12,273,359
繳付公庫數	26,339	221,752
人事支出	1,085,933	10,652,710
業務支出	58,479	615,182
獎補助支出	0	24,000
財產損失	0	121
折舊、折耗及攤銷	94,336	759,594
收支餘絀	-105,225	-659,715

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08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	-568,796	25,389,806
機械及設備	10,058,493	-9,680,086	0	0	-57,324	321,083
交通及運輸設備	5,037,257	-3,496,546	0	0	-128,164	1,412,547
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	360	0	1,260
小計	171,657,583	-113,081,534	0	12,416	-747,299	57,816,334
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	12,416	-747,299	57,816,334
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08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	221,752	11,391,892	11,613,644	收入
	0	11,391,892	11,391,892	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	214,255	0	214,255	其他收入
歲出	11,291,892	981,467	12,273,359	支出
	0	221,752	221,752	繳付公庫數
人事費	10,652,710	0	10,652,710	人事支出
業務費	615,182	0	615,182	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	759,594	759,594	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-11,070,140	10,410,425	-659,715	收支餘絀

備註：
 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數11,291,892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221,752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759,594元。